

Gesamtabschluss

für das Haushaltsjahr 2013



Stadt Dortmund
Stadtkämmerei



Inhalt

Gesamtergebnisrechnung 2013

Gesamtbilanz zum 31.12.2013

Gesamtanhang 2013

Anlagen

Anlage 1 Gesamtanlagenspiegel

Anlage 2 Gesamtrückstellungsspiegel

Anlage 3 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Gesamtlagebericht 2013

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von $\pm$ einer Einheit (€, % usw.) auftreten.

Gesamtergebnisrechnung

2013

Gesamtergebnisrechnung der Stadt Dortmund 2013

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2013 EUR	Ergebnis 2012 EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	669.891.410,28	658.857.494,42
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	711.332.644,19	675.626.583,95
3.	+ Sonstige Transfererträge	87.908.059,45	91.783.724,70
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	263.499.196,80	259.016.124,32
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.712.381.537,32	1.583.988.719,73
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.167.434,17	79.009.927,18
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	167.248.462,61	141.807.250,47
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	22.977.791,08	22.273.964,41
9.	+ / - Bestandsveränderungen	-7.878.315,34	2.418.707,17
10.	= Ordentliche Gesamterträge	3.702.528.220,56	3.514.782.496,35
11.	- Personalaufwendungen	-1.012.570.135,56	-973.879.833,80
12.	- Versorgungsaufwendungen	-101.907.614,84	-88.343.816,32
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.357.517.722,17	-1.253.559.707,63
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	-348.588.782,18	-360.282.805,85
15.	- Transferaufwendungen	-722.214.836,37	-695.626.010,72
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-301.610.515,30	-270.631.810,23
17.	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	-3.844.409.606,42	-3.642.323.984,55
18.	= Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeile 10 und 17)	-141.881.385,86	-127.541.488,20
19.	+ Finanzerträge	54.234.977,33	47.176.078,50
20.	+ Erträge aus assoziierten Unternehmen	99.351.681,83	104.875.481,29
21.	- Finanzaufwendungen	-122.860.456,76	-129.356.794,96
22.	- Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00
23.	= Gesamtfinanzergebnis (= Zeile 19 bis 22)	30.726.202,40	22.694.764,83
24.	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeile 18 und 23)	-111.155.183,46	-104.846.723,37
25.	= Gesamtjahresfehlbetrag (= Zeile 24)	-111.155.183,46	-104.846.723,37
26.	+ / - Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-41.018.858,27	1.927.446,19
27.	= Gesamtjahresfehlbetrag der Stadt Dortmund	-152.174.041,73	-102.919.277,18

Gesamtbilanz
zum 31.12.2013

Gesamtbilanz der Stadt Dortmund zum 31.12.2013					
AKTIVA	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	PASSIVA	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
1. Anlagevermögen	9.834.710.821,98	9.920.209.876,61	1. Eigenkapital	2.522.960.841,10	2.632.572.679,24
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16.078.273,67	17.167.654,39	1.1 Allgemeine Rücklage	2.174.116.177,02	2.131.005.499,62
1.2 Sachanlagen	6.577.654.216,88	6.639.834.322,70	1.2 Sonderrücklagen	18.362.323,75	19.012.078,75
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	729.690.090,40	694.761.811,76	1.3 Ergebnisvortrag	-265.269.206,36	-162.349.929,18
1.2.1.1 Grünflächen	352.083.556,32	348.161.975,02	1.4 Gesamtjahresfehlbetrag der Stadt Dortmund	-152.174.041,73	-102.919.277,18
1.2.1.2 Ackerland	42.329.650,18	42.825.304,26	1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	747.925.588,42	747.824.307,23
1.2.1.3 Wald, Forsten	14.802.541,14	14.976.399,31	2. Sonderposten	1.396.042.314,44	1.454.353.098,93
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	320.474.342,76	288.798.133,17	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	1.262.896.542,10	1.318.303.891,69
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.435.989.600,48	2.461.500.527,80	2.2 Sonderposten für Beiträge	29.691.219,96	29.940.041,39
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	90.231.323,64	84.525.423,11	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.479.480,96	3.885.369,61
1.2.2.2 Schulen	744.795.335,26	740.402.940,61	2.4 Sonstige Sonderposten	100.975.071,42	102.223.796,24
1.2.2.3 Wohnbauten	482.548.209,76	486.544.871,48	3. Rückstellungen	2.544.955.736,12	2.450.453.578,47
1.2.2.4 Krankenhäuser	159.432.809,03	162.722.528,52	3.1 Pensionsrückstellungen	1.787.283.559,60	1.718.223.355,26
1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	958.981.922,79	987.304.764,08	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	193.030.863,51	199.456.617,84
1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.952.510.540,55	3.008.509.237,65	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	24.685.929,33	33.805.471,09
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	532.215.232,93	531.711.170,25	3.4 Steuerrückstellungen	27.176.470,16	13.385.312,40
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	256.023.786,45	259.076.806,61	3.5 Sonstige Rückstellungen	512.778.913,52	485.582.821,88
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	372.268.038,04	395.044.245,75	4. Verbindlichkeiten	4.242.832.391,24	4.312.983.936,47
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	826.717.787,17	825.352.143,51	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.357.819.444,86	2.364.733.813,70
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	273.802.466,34	277.051.633,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.447.315.005,17	1.470.312.518,48
1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen	399.714.821,67	430.414.522,19	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	48.469.175,35	51.094.616,01
1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen	63.807.314,45	62.947.671,83	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67.569.872,95	111.604.441,97
1.2.3.8 Wasserversorgungsanlagen	88.063.401,24	81.283.835,83	4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	191.110.586,10	162.558.348,00
1.2.3.9 Abfallentsorgungsanlagen	16.257.897,00	20.867.991,00	4.6 Erhaltene Anzahlungen	130.548.306,81	152.680.198,31
1.2.3.10 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	123.639.795,26	124.759.217,68	5. Passive Rechnungsabgrenzung	80.028.938,87	74.266.892,05
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	729.399,90	785.698,45			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	17.410.977,65	17.119.005,83			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	174.948.148,56	182.013.018,94			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	107.468.834,10	111.061.948,26			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	158.906.625,24	164.083.074,01			
1.3 Finanzanlagen	3.240.978.331,43	3.263.207.899,52			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	23.945.785,23	26.346.307,13			
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	2.035.853.957,05	1.917.908.674,72			
1.3.3 Beteiligungen	113.268.033,97	144.149.117,09			
1.3.4 Sondervermögen	14.653.828,95	14.222.903,96			
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	698.153.600,62	688.297.061,17			
1.3.6 Ausleihungen	355.103.125,61	472.283.835,45			
1.3.6.1 an verbundene Unternehmen	4.000.000,00	5.109.505,07			
1.3.6.2 an Beteiligungen	115.178.486,55	224.649.348,45			
1.3.6.3 Sonstige Ausleihungen	235.924.639,06	242.524.981,93			
2. Umlaufvermögen	886.698.109,02	944.216.137,00			
2.1 Vorräte	244.041.027,71	287.518.501,68			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	243.788.447,89	287.298.725,13			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	252.579,82	219.776,55			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.429.608,80	504.538.606,70			
2.2.1 Forderungen	370.184.942,80	362.266.357,08			
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	127.244.666,00	142.272.249,62			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	21.621.003,75	23.649.203,75			
2.4 Liquide Mittel	123.606.468,76	128.509.824,87			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	65.411.290,77	60.204.171,55			
Gesamtbilanzsumme	10.786.820.221,77	10.924.630.185,16	Gesamtbilanzsumme	10.786.820.221,77	10.924.630.185,16

Gesamtanhang

2013

INHALTSVERZEICHNIS

1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss und Gesamtabchlussstichtag	- 1 -
2. Angaben zum Konsolidierungskreis	- 2 -
3. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden	- 5 -
4. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 6 -
5. Angaben zur Gesamtbilanz	- 9 -
6. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung	- 21 -
7. Sonstige Angaben	- 27 -
8. Erweiterung des Gesamtanhangs	- 28 -

1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss und Gesamtabchlussstichtag

Die Stadt Dortmund hat nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) zum 31.12.2013 einen Einzelabschluss und einen Gesamtabchluss aufgestellt. Sofern ergänzende Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) anzuwenden waren, wurden diese berücksichtigt.

Für den Konzern und die konsolidierten Organisationen entspricht das Haushaltsjahr bzw. Geschäftsjahr dem Kalenderjahr.

Das Theater Dortmund, die Konzerthaus Dortmund GmbH und die KEB Holding AG haben ein abweichendes Wirtschaftsjahr. Bei dem Theater Dortmund und der Konzerthaus Dortmund GmbH wurde aufgrund eines gleichbleibenden Geschäftsverlaufes auf einen Zwischenabschluss verzichtet.

Bei den assoziierten Unternehmen wurde der jeweils letzte Jahres-/Konzernabschluss zugrunde gelegt.

Die Betragsangaben erfolgen in Tausend Euro (T€).

2. Angaben zum Konsolidierungskreis¹

Der Vollkonsolidierungskreis umfasst neben der Stadt Dortmund folgende neun Sondervermögen und sechzehn voll zu konsolidierende verbundene Unternehmen:

Name des Unternehmens / Sondervermögens	Sitz	Kapitalanteil in %
Deponiesondervermögen (DSV)	Dortmund	100,00
FABIDO - Familienergänzende Bildungseinrichtungen für Kinder in Dortmund	Dortmund	100,00
Friedhöfe Dortmund (Friedhöfe)	Dortmund	100,00
Kulturbetriebe Dortmund (Kulturbetriebe)	Dortmund	100,00
Sondervermögen Grundstücks- und Vermögensverwaltungsfonds Dortmund (SV Grund)	Dortmund	100,00
Sondervermögen Verpachtung Technologiezentrum Dortmund (SVTZ)	Dortmund	100,00
Sport- und Freizeitbetriebe Dortmund (SFB)	Dortmund	100,00
Theater Dortmund (Theater)	Dortmund	100,00
Wirtschaftsförderung Dortmund (WFDO)	Dortmund	100,00
DOGA Dortmunder Gesellschaft für Abfall mbH (DOGA)	Dortmund	100,00
DOGEWO Dortmunder Gesellschaft für Wohnen mbH (DOGEWO21)	Dortmund	90,00
DOKOM Gesellschaft für Telekommunikation mbH (DOKOM21)	Dortmund	95,01
Dortmunder Energie- und Wasserversorgung GmbH (DEW21)	Dortmund	53,00
Dortmunder Energie- und Wasserversorgung-Netz GmbH (DEW21-Netz)	Dortmund	100,00
Dortmunder Hafen AG (Hafen)	Dortmund	100,00
Dortmunder Stadtwerke AG (DSW21)	Dortmund	100,00
EDG Entsorgung Dortmund GmbH (EDG)	Dortmund	100,00
EDG Holding GmbH (EDG Holding)	Dortmund	100,00
Flughafen Dortmund GmbH (Flughafen)	Dortmund	100,00
KEB Holding AG (KEB)	Dortmund	65,13
Klinikum Dortmund gGmbH (Klinikum)	Dortmund	100,00
Konzerthaus Dortmund GmbH (Konzerthaus)	Dortmund	100,00
MVA Hamm Eigentümer-GmbH (MVA-E)	Hamm	57,38
Städt. Seniorenheime Dortmund gGmbH (Seniorenheime)	Dortmund	100,00
Westfalenhallen Dortmund GmbH (Westfalenhallen)	Dortmund	100,00

¹Nach § 116 Abs. 3 GO NRW müssen Unternehmen nicht in den Gesamtabchluss einbezogen werden, wenn deren Einbeziehung von untergeordneter Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage ist. Bei der Beurteilung der Wesentlichkeit wurden die einschlägigen Kommentierungen zum Handelsrecht berücksichtigt. Danach sind u. a. Unternehmen von untergeordneter Bedeutung, wenn ihre Bilanzsummen insgesamt 5 % der Gesamtbilanzsumme nicht überschreiten.

Aufgrund der untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage (VSEF-Lage) des Konzerns wurden folgende Organisationen nicht in den Gesamtabschluss einbezogen:

Name des Unternehmens	Sitz	Kapital- anteil in %
DE Infrastruktur GmbH	Dortmund	81,00
DEW21 Verwaltungsgesellschaft mbH (DEW21-V)	Dortmund	100,00
DEW21 Windkraftbeteiligungsgesellschaft mbH (DEW21-W)	Dortmund	100,00
Dortmunder Stadtentwicklungsgesellschaft mit beschränkter Haftung (DSG)	Dortmund	100,00
DOLOG - Dortmunder Logistikgesellschaft mbH (DOLOG)	Dortmund	100,00
DOREG Dortmunder Recycling GmbH (DOREG)	Dortmund	75,10
Dortmunder Mineralstoffverwertungsgesellschaft mbH (DOMIG)	Dortmund	51,00
DOWERT Dortmunder Wertstoffgesellschaft mbH (DOWERT)	Dortmund	100,00
energieplus GmbH (energieplus)	Dortmund	100,00
Erste ENP Windpark Alzheim GmbH & Co. KG	Osnabrück	100,00
Flughafen Dortmund Handling GmbH	Dortmund	100,00
H-Bahn-Gesellschaft Dortmund mbH (H-Bahn21)	Dortmund	100,00
Hohenbuschei Beteiligungsgesellschaft mbH (Hohenbuschei GmbH)	Dortmund	51,00
Hohenbuschei GmbH & Co. KG	Dortmund	51,00
KHC Westfalenhallen GmbH	Dortmund	100,00
Krematorium Dortmund GmbH	Dortmund	100,00
Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Dortmund GmbH	Dortmund	100,00
Messe Westfalenhallen Dortmund GmbH	Dortmund	100,00
MHB Hamm Betriebsführungsgesellschaft mbH (MHB)	Hamm	73,90
MVA Hamm Betreiber Holding GmbH (MVA-BH)	Hamm	58,00
MVA Hamm Betreiber-GmbH (MVA-B)	Hamm	53,10
Olympiastützpunkt Westfalen gemeinnützige GmbH	Dortmund	100,00
Phoenix See Entwicklungsgesellschaft mbH	Dortmund	100,00
Projektgesellschaft Gneisenau GmbH	Dortmund	51,00
ServiceDO GmbH	Dortmund	100,00
SHDO Service GmbH	Dortmund	100,00
StadtEnergie GmbH	Dortmund	100,00
Stadthaus Dortmund - Projektgesellschaft mbH	Dortmund	100,00
Stadtkrone Ost Beteiligungsgesellschaft mbH	Dortmund	55,00
Stadtkrone Ost Entwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG	Dortmund	55,00
Technologiezentrum Dortmund Management GmbH (TZM GmbH)	Dortmund	100,00
Veranstaltungszentrum Westfalenhallen GmbH	Dortmund	100,00
Verwaltungs- und Wirtschaftsakademie GbR	Dortmund	100,00
Welge Entsorgung GmbH (Welge)	Unna	100,00
Westfalenor 1 GmbH	Dortmund	100,00
Windfarm Rothenkopf GmbH & Co. KG	Leinfelden	100,00
Windkraft Alsleben 1 GmbH & Co. KG	Leinfelden	100,00
Windkraft Netzbetrieb GmbH & Co. KG	Leinfelden	100,00
Windpark Kehrig GmbH & Co. KG	Dortmund	85,00

Ferner wurden vier assoziierte Unternehmen im Gesamtabchluss berücksichtigt:

Name des Unternehmens	Sitz	Kapital- anteil in %
KSBG Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH & Co. KG (KSBG)	Essen	36,00
RWEB GmbH & Co. KG (RWEB)	Dortmund	35,73
Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG (Stw. Schwerte)	Schwerte	50,00
Wasser und Gas Westfalen GmbH & Co. Holding KG (WGW)	Bochum	50,00

Auf die Einbeziehung folgender assoziierter Unternehmen wurde aufgrund untergeordneter Bedeutung für die VSEF-Lage des Konzerns verzichtet:

Name des Unternehmens	Sitz	Kapital- anteil in %
AMK Objektgesellschaft mbH & Co KG (AMK-Objekt-KG)	Iserlohn	24,50
DORTMUNDtourismus GmbH	Dortmund	25,49
Gesellschaft für City-Marketing Dortmund mbH	Dortmund	50,00
HEB-GmbH Hagener Entsorgungsbetrieb (HEB)	Hagen	20,00
HUI GmbH Hagener Umweltservice- und Investitionsgesellschaft (HUI)	Hagen	20,00
KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH	Essen	36,00
MK Beteiligungsgesellschaft mbH & Co KG (MK-B KG)	Iserlohn	50,00
MK Beteiligungsgesellschaft Verwaltung mbH	Iserlohn	50,00
Projektgesellschaft „Minister Stein“ mbH	Dortmund	50,00
Revierpark Wischlingen GmbH	Dortmund	50,00
rku.it GmbH	Herne	40,00
Stadtwerke Schwerte GmbH (SWS GmbH)	Schwerte	50,00
Stiftung DFB Fussballmuseum gGmbH	Dortmund	50,00
Technologiezentrum Dortmund GmbH (TZDO GmbH)	Dortmund	46,60
Wasser und Gas Westfalen Beteiligungsgesellschaft mbH (WGW Beteiligungs-GmbH)	Bochum	50,00
Wasserwerke Westfalen GmbH (WWW)	Dortmund	50,00
Westfälisch Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung -GbR-	Dortmund	41,22

Im Haushaltsjahr 2013 ergaben sich keine Veränderungen im Konsolidierungskreis.

3. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

Bei der **Kapitalkonsolidierung** wurde die Neubewertungsmethode (§ 50 Abs. 1, 2 GemHVO NRW in Verbindung mit (i.V.m.) § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 2 HGB) angewandt (Vollkonsolidierung mit Minderheitenausweis). Dabei erfolgte die Verrechnung mit dem Eigenkapital auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt des Erwerbs der Konzernorganisationen. Als Erstkonsolidierungszeitpunkt wird der Tag der erstmaligen Einbeziehung in den Gesamtabchluss gewählt.

Im Rahmen der **Schuldenkonsolidierung** wurden nach § 50 Abs. 1, 2 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB die Forderungen mit den Verbindlichkeiten einbezogener Konzernorganisationen gegeneinander aufgerechnet.

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgte gemäß § 50 Abs. 1, 2 GemHVO NRW i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzernorganisationen mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

Auf eine **Zwischenergebniseliminierung** aus konzerninternen Lieferungen und Leistungen in 2013 wurde gemäß § 50 Abs. 1, 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 Abs. 2 HGB wegen untergeordneter Bedeutung für die VSEF-Lage verzichtet.

Die Beteiligungen an **assoziierten Unternehmen** sind in der Gesamtbilanz mit dem Buchwert (Buchwertmethode) angesetzt worden. In 2010 wurden die assoziierten Unternehmen RWEB, Stw. Schwerte und WGW erstmalig in den Gesamtabchluss einbezogen. Zum 31.12.2013 beträgt der aktive Unterschiedsbetrag 632.991 T€ bei der RWEB, 10.542 T€ bei den Stw. Schwerte und 41.577 T€ bei der WGW. Die Konsolidierung der KSBG in 2011 erfolgte zum Zeitpunkt des Erwerbs auf Grundlage des IFRS-Konzernabschlusses zum 31.12.2011. Der passive Unterschiedsbetrag aus der Equity-Konsolidierung der KSBG zum 31.12.13 beträgt 99.231 T€.

4. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Jahresabschlüsse der einbezogenen Organisationen wurden für den Gesamtabschluss entsprechend den gesetzlichen Vorschriften grundsätzlich einheitlich nach den bei der Stadt Dortmund geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgestellt.

Die von den **assozierten Unternehmen** angewandten Bewertungsmethoden wurden gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 5 HGB beibehalten.

Im Einzelnen wurden im Konzern folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßig nutzungsbedingte Abschreibungen angesetzt. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer / Vertragslaufzeit lag zwischen einem Jahr bis zu 30 Jahren.

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, grundsätzlich vermindert um lineare Abschreibungen bilanziert. Hierbei wurde eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von einem Jahr bis zu 100 Jahren zugrunde gelegt.

Für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens wurden Festwerte in Höhe von 47.141 T€ gebildet. Die Reduzierung um 5.524 T€ im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen auf außerplanmäßige Abschreibungen der Festwerte des Infrastrukturvermögens der Kernverwaltung zurückzuführen.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 410,00 € (netto) wurden grundsätzlich im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben und bei Anschaffungskosten bis 60,00 € (netto) unmittelbar als Aufwand gebucht.

Die **Finanzanlagen** wurden zu Anschaffungskosten bewertet, gegebenenfalls vermindert um Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert.

Die **Ausleihungen** wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Unverzinsliche und niedrig verzinsliche Ausleihungen wurden, soweit keine Gegenleistungsverpflichtungen bestehen, unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von grundsätzlich 5,5 % abgezinst.

Die Bewertung der Gegenstände des **Vorratsvermögens** erfolgte zu Anschaffungs-/ Herstellungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

Für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren sind in Einzelfällen Festwerte in Höhe von 4.746 T€ gebildet worden. Für gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens wurde ebenfalls in Einzelfällen eine Gruppenbewertung vorgenommen und der gewogene Durchschnittswert angesetzt.

Forderungen wurden mit dem Nennbetrag aktiviert. Erkennbare Einzelrisiken wurden durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Dem allgemeinen Ausfall- und Kreditrisiko wurde durch eine pauschale Wertberichtigung zwischen grundsätzlich 1 % bis 3 % auf die Netto-Forderungen ausreichend Rechnung getragen.

Der Ansatz der **Wertpapiere des Umlaufvermögens** erfolgte zu Anschaffungskosten beziehungsweise zum niedrigeren beizulegenden Wert am Abschlussstichtag.

Disagios wurden aktivisch abgegrenzt.

Die **Sonderrücklagen** wurden mit dem Nennbetrag ausgewiesen.

Zuwendungen und Beiträge für zweckgebundene Investitionen wurden in der Regel als Sonderposten ausgewiesen. Zugänge von **Sonderposten** im Berichtsjahr wurden mit den Nennbeträgen passiviert. Die Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erfolgte grundsätzlich nach Maßgabe der auf die Vermögensgegenstände angewandten Abschreibungssätze.

Für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach dem Kommunalabgabengesetz in den folgenden vier Jahren ausgeglichen werden müssen, wurde ein **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** gebildet.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen die bis zur Erstellung des Gesamtabchlusses bekannt gewordenen Verpflichtungen, Verluste und Risiken.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden für bestehende Versorgungsansprüche und sämtliche Anwartschaften gebildet. Diese wurden mit dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelten Teilwert auf der Basis eines Rechnungszinsfußes von grundsätzlich 5 % angesetzt. Beihilfeansprüche wurden in der Regel als prozentualer Aufschlag zur Pensionsrückstellung pauschal berücksichtigt.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten wurden mit den zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Maßnahmen angesetzt.

Sofern in der Finanzplanung einbezogen, wurde bei der Bildung von **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen** für die Nachholung ein längstmöglicher Zeitraum von fünf Jahren nach dem Abschlusstichtag berücksichtigt.

Bei den **Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden** wurde gemäß § 34 Abs. 3 GemHVO teilweise eine Gruppenbewertung mit dem gewogenen Durchschnitt vorgenommen.

Die **Verbindlichkeiten** wurden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

5. Angaben zur Gesamtbilanz

Anlagevermögen

Bilanzposition	31.12.2013 in T€	31.12.2012 in T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	16.078	17.168
Sachanlagen	6.577.654	6.639.834
Finanzanlagen	3.240.979	3.263.208
Gesamt	9.834.711	9.920.210

Die Aufgliederung und Entwicklung der in der Gesamtbilanz erfassten Anlagegegenstände ist in ► **Anlage 1** zum Gesamtanhang dargestellt (**Gesamtanlagenspiegel**).

Bei den Zugängen der **immateriellen Vermögensgegenständen** handelt es sich hauptsächlich um Anschaffungen diverser Software.

Die Zugänge bei den **Sachanlagen** von insgesamt 244.463 T€ betreffen im Wesentlichen:

Bilanzposition / Sachverhalt	Zugänge in 2013 in T€
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Neubau Unioncarree	6.616
Großmodernisierung Wohnbauten Löttringhausen	5.506
Großmodernisierung Wohnbauten Wickede	4.336
Niveaufreie Ausfädelung Stadtbahn Abzweig Marsbruchstraße	3.852
Kanalbau Hohenbuschei	3.428
Straßenbau NS IX von B1 bis Kortental	2.954
Gastronomie U-Turm	2.110
Offenlegung Schondelle vom Rombergpark bis zur Emscher	1.777
Sporthalle Reinoldus-Schiller-Gymnasium	1.476
Neubau Kindertagesstätte Aplerbecker Straße	1.385
Straßen- und Kanalbau Gneisenauallee	1.250
Kanalerneuerung Brackeler Straße	1.193
Sporthalle Phoenix	1.172
Windows 7	1.098
Strom-, Gas- und Wasserversorgungsanlagen	
Versorgungsleitungen	21.821
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	
Operations- und Funktionszentrum Klinikzentrum Mitte	2.804
Dortberghaus	1.700
Kinder- und Jugendeinrichtungen	
Neubau Kindertagesstätte Burgholzstraße	1.631
Neubau Kindertagesstätte Yorckstraße	1.143
Neubau Kindertagesstätte Auf der Kohlweise	1.061
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	
Stadtbahnwagen	1.565
Glasfaserkabel	1.064
Schulen	
Gesamtsanierung Hauptschule Mengede	1.259
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	
Bauten des Schienenweges und Gleisanlagen	1.086

Die Zugänge bei den **Anteilen an verbundenen Unternehmen** sind überwiegend durch die Kapitalerhöhung bei der TZM GmbH geprägt. Denen stehen Abgänge gegenüber, die im Wesentlichen durch die Auszahlung der Kapitalrücklage der Hohenbuschei GmbH & Co. KG in Höhe von 1.428 T€ aufgrund eines Gesellschafterbeschlusses an die DSW21 geprägt sind.

Vom ausgewiesenen Bilanzwert der **assozierten Unternehmen** entfallen 1.597.519 T€ auf die RWEB, 329.896 T€ auf die WGW, 84.863 T€ auf die KSBG und 23.576 T€ auf die Stw. Schwerte. Die Zugänge betreffen mit 10.000 T€ eine Zuführung zur Kapitalrücklage der WGW.

Die Zugänge bei den **Beteiligungen** setzen sich vorwiegend aus den nachfolgend erläuterten Sachverhalten bei der KEB zusammen. Hieraus sind auch die Umbuchungen des Haushaltsjahres erkennbar. Die bestehenden Wertpapierleihverträge wurden in 2013 unter anderem von der KEB und der DSW21 gekündigt. Die daraus freigewordenen RWE-Aktien wurden anschließend in die KEB eingelegt. Die KEB hat ebendiese RWE-Aktien (inklusive der eigenen) wiederum in das Gesamthandsvermögen der RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG (im Weiteren RWEB (alt) genannt) eingelegt. Durch die umfassenden Umstrukturierungen der RWEB-Gruppe in 2013 wurden sämtliche Geschäftsanteile an der RWEB (alt) in die neu gegründete RWEB GmbH & Co. KG eingebracht.

Ein weiterer Zugang ist mit der Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes der Revierpark Wischlingen GmbH begründet.

Die rechtlich unselbstständigen Stiftungen und Interessentengesamtheiten werden unter der Bilanzposition **Sondervermögen** ausgewiesen. Korrespondierend hierzu wurde ein entsprechender Sonderposten gebildet.

Als **sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens** werden hauptsächlich zehn Wertpapier-Spezialfonds in Höhe von 494.857 T€ des DSW21-Konzerns bilanziert, die überwiegend der Finanzierung der Pensionsverpflichtungen dienen. Die Zugänge ergeben sich dadurch, dass die Ausschüttungen 2012 der Fonds in 2013 wieder in Wertpapierspezialfonds angelegt worden sind.

Die Bilanzposition **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** betrifft eine Ausleihung an die DEW21-Windkraftbeteiligungsgesellschaft mbH.

In den **Ausleihungen an Beteiligungen** waren RWE-Aktien enthalten. Ebendiese Aktien wurden von der DSW21 und der KEB in den Vorjahren durch Wertpapier-Leihgeschäfte an die RWEB übertragen. In 2013 wurden die Wertpapier-Leihverträge gekündigt und die daraus

resultierenden RWE-Aktien über die KEB in die RWEB eingelegt. Dieses spiegelt sich auch in den Abgängen wider. Weiterhin ist ein Gesellschafterdarlehen von DEW21 an die Gemeinschaftskohlekraftwerk Steinkohle Hamm GmbH & Co. KG mit 115.151 T€ bilanziert. In 2013 ist ein Zugang bei ebendiesem Darlehen von 9.778 T€ zu verzeichnen.

Bei den **sonstigen Ausleihungen** handelt es sich vornehmlich um Ausleihungen des DSV und EDG-Konzerns an Kreditinstitute. Hier werden auch Darlehen an Mitarbeiter/-innen ausgewiesen.

Umlaufvermögen

Die **Vorräte** setzen sich wie folgt zusammen:

Bilanzposition	31.12.2013 in T€	31.12.2012 in T€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	25.064	24.949
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	55.471	58.430
Fertige Erzeugnisse und Waren (auch Grundstücke)	163.253	203.920
Geleistete Anzahlungen	253	220
Gesamt	244.041	287.519

In den **Waren** sind unter anderem Grundstücke, die zur Veräußerung bestimmt sind, in Höhe von 157.739 T€ enthalten. Diese betreffen mit 55.799 T€ Grundstücke der DSW21 am PHOENIX See, mit 82.657 T€ diverse Baugebiete sowie mit 8.086 T€ das U-Gelände beim SV Grund. Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus gestiegenen Verkäufen von Grundstücken am PHOENIX See und Grundstücksverkäufen in diversen Baugebieten.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Bestand der Wertberichtigungen auf Forderungen zum 31.12.2013 beträgt insgesamt 60.404 T€ (im Wesentlichen: Kernverwaltung 40.868 T€, DSW21 8.847 T€, Klinikum 3.328 T€, DEW21 2.817 T€) und ist aktivisch bei den jeweiligen Bilanzposten abgesetzt worden.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind überwiegend enthalten:

Sachverhalt	31.12.2013 in T€
Steuererstattungsansprüche	71.177
Debitorische Kreditoren	23.409
Besicherung Derivate	13.650
Zinsforderungen	3.181
Grundstücke und Gebäude mit konkreten Verkaufsabsichten	2.314
Abschlagszahlungen an fremde Netzbetreiber	2.969
Forderungen aus Fahrbetrieb	1.245
Zuschussforderungen	1.142
Forderungen an Betriebsangehörige	962
Kurzfristige Darlehen	300
Sonstige Vermögensgegenstände gegen verbundene Unternehmen	280
Forderungen an Versicherungsunternehmen	210

Unter den **Wertpapieren des Umlaufvermögens** wurden in erster Linie festverzinsliche Wertpapiere der DSW21 bilanziert.

Der **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** beinhaltet hauptsächlich:

Sachverhalt	31.12.2013 in T€
Kosten der Unterkunft und Heizung für Leistungsempfänger für 01/2014	13.980
Beamtenbesoldung und ähnliches für 01/2014	12.720
Soziale Leistungen (Hilfen bei wirtschaftlicher Bedürftigkeit, zur Gesundheit, zur Pflege und für Menschen mit Behinderungen, erzieherische und wirtschaftliche Hilfen für junge Menschen und ihre Familien) für 01/2014	11.971
Förderungen PHOENIX See	9.259
Mietvorauszahlungen	5.731
Zuwendungen mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung	5.456
Disagio	271

Eigenkapital

In den **Sonderrücklagen** sind noch nicht zweckentsprechend eingesetzte Mittel aus den US-Lease-Transaktionen hinsichtlich Stadtbahnvermögen enthalten. Die Veränderung resultiert aus der Umbuchung in die allgemeine Rücklage.

Als **Ergebnisvortrag** werden die Gesamtjahresfehlbeträge 2010 bis 2012 des Konzerns Stadt Dortmund abzüglich des Gewinnvortrages der DOWERT (bedingt durch die Endkonsolidierung ebendieser in 2012) ausgewiesen.

Der **Gesamtjahresfehlbetrag der Stadt Dortmund** in 2013 beträgt 152.174 T€.

In dem **Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter** wurden folgende Minderheitenanteile erfasst:

Gesellschaft	31.12.2013 in T€	31.12.2012 in T€
KEB	465.806	464.243
DEW21	270.746	272.939
DOGEWO21	7.744	7.667
MVA-E	2.853	2.199
DOKOM21	776	776
Gesamt	747.925	747.824

Sonderposten

Es wurden **Zuwendungen** und **Beiträge** als Sonderposten passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen geleistet wurden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Auflösung der Sonderposten wurde grundsätzlich entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorgenommen. Die wesentlichen Zugänge betreffen Zuwendungen für:

Sachverhalt	31.12.2013 Zugang in T€
Baupauschale nach Krankenhausfinanzierungsgesetz	3.352
Niveaufreie Ausfädelung Stadtbahn Abzweig Marsbruchstraße	3.100
Pauschale Fördermittel nach Krankenhausfinanzierungsgesetz	3.012
Fahrtreppen	2.717
Ausbau der betriebstechnischen Ausrüstung der Ost-West-Strecke Stadtbahn	2.497
Straßenbau NS IX von B1 bis Kortental	1.273
Offenlegung Schondelle vom Rombergpark bis zur Emscher	1.100

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** enthält den Gebührenaussgleich für Stadtentwässerung (2.449 T€) und Abfallwirtschaft (31 T€).

In den **Sonstigen Sonderposten** sind im Wesentlichen Baukostenzuschüsse für Hausanschlüsse (75.254 T€), erhaltene Gelder für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (8.829 T€) sowie für Stellplatzablässe (1.865 T€) enthalten. Darüber hinaus wird hier der mit den Sondervermögen der unselbstständigen Stiftungen und Interessentengemeinschaften korrespondierende Posten in Höhe von 14.654 T€ ausgewiesen.

Rückstellungen

Die Entwicklung der Rückstellungen ist in ► **Anlage 2 (Rückstellungsspiegel)** dargestellt.

Die **Pensionsrückstellungen** beinhalten Verpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften und sonstige direkte Pensionsverpflichtungen gegenüber tariflich Beschäftigten, die nicht durch entsprechende Umlagen der Zusatzversorgungskasse abgedeckt werden. Der Anstieg ist vor allem auf Zuführungen bei der Kernverwaltung, der DEW21 und der DSW21 zurückzuführen.

Ausgewiesen werden **Rückstellungen** für die Rekultivierung sowie Nachsorge von **Deponien** in Höhe von 188.518 T€ (Deponien Nordost, Huckarde und Grevel) und **Altlasten** in Höhe von 4.513 T€.

Instandhaltungsrückstellungen wurden hauptsächlich für folgende Maßnahmen gebildet:

Maßnahme	31.12.2013 in T€
Gesamtmaßnahmen für Schulen und Sporthallen	13.903
Gesamtmaßnahmen für diverse Straßenabschnitte	2.054
Naturkundemuseum	1.649
Gesamtmaßnahmen für Verwaltungsgebäude der Stadt	1.537
Dietrich-Keuning-Haus	1.059

Die Verringerung der Instandhaltungsrückstellungen um 9.120 T€ ist auf der einen Seite insbesondere durch die Umbuchung zu den sonstigen Verbindlichkeiten für die vertragliche Instandhaltungsverpflichtung für das gemietete Gebäude der Zentralbibliothek verursacht. Auf der anderen Seite ist die Auflösung und Inanspruchnahme der Rückstellung für diverse Instandhaltungsmaßnahmen am Flughafen sowie die Auflösung für das Verwaltungsgebäude am Ostwall 64 für die Abnahme der Rückstellung ursächlich.

Die **Steuerrückstellungen** sind stark geprägt durch die voraussichtlichen Steuerbelastungen der DSW21 und des Klinikums. Die Zunahme der Rückstellung um 13.791 T€ auf 27.176 T€ ist vorwiegend auf die DSW21 zurückzuführen, die aufgrund einer bei ihr durchgeführten Betriebsprüfung der Vorjahre mit dem Risiko einer hieraus resultierenden Steuerlast bezüglich Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag rechnet.

Die **Sonstigen Rückstellungen** betreffen hauptsächlich:

Sachverhalt	31.12.2013 in T€
Drohverlustrückstellungen	146.410
Ausstehende Rechnungen	79.801
Altersteilzeit	78.112
Urlaub und Überstunden	33.571
Brandschutz	27.991
Übergang von Straßenbaulasten	16.758
Haftpflichtversicherung	16.452
Prozesskosten und -risiken	15.502
Archivkosten	13.173
Mehrerlöse aus Netznutzungsentgelten Strom und Gas aus Vorjahren	9.730
Abrechnungsverpflichtungen aus Energie- und Wasserlieferungen	8.606
Überzahlung von Landeszuweisungen	8.378
Jubiläumszuwendungen	8.001
Dienstherrenwechsel/G131-Fälle	7.013
Risiko aus der Preisanpassungsklausel Gasgrundversorgungsverordnung	6.500
Mögliche Rückzahlungsverpflichtung von Fördermitteln für den Ausbau von U3-Plätzen	5.206
Rückzahlungsrisiken Investitionszuschüsse	4.446
Rechtsstelle des Jugendamtes	4.044
Jahresabschlusskosten und Steuererklärungen	3.414
Übersteigerausgleich VRR	2.347
Noch nicht verausgabte Mittel Schulgirokonten	2.137
Wertberichtigungen Fälle des medizinischen Dienstes der Krankenversicherung	2.033
Langfristige Verpflichtungen ggü. Personal	1.749
Erstattungen an Sozialleistungsträger	1.663
Zinsen für Steuernachzahlungen	1.549
Beihilfezahlungen	1.489
Lizenzentgelte	1.075
Nebenkosten	1.073
Rückforderung aus Insolvenzverfahren Flexstrom	1.024
Berufsgenossenschaft	1.000

Bei den **Rückstellungen für drohende Verluste** werden im Wesentlichen Risiken für bestehende Erbbaurechtsverträge, Grabpflegelegate, Verdienstsicherung, Stromabnahme- und Gasspeichernutzungsverpflichtungen sowie Kontingentverpflichtungen zur Anlieferung von Abfallmengen berücksichtigt.

Verbindlichkeiten

Weitere Angaben zu den Verbindlichkeiten sind in ► **Anlage 3 (Gesamtverbindlichkeitenspiegel)** dargestellt.

Von den Verbindlichkeiten sind insgesamt 791.626 T€ durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert.

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** betreffen vorwiegend die Kernverwaltung, DOGEWO21, DSW21, SV Grund, DEW21 und die KEB.

Unter den **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** wurden kurzfristige Kontokorrente zur Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit passiviert. Diese verringerten sich im Konzern um 22.998 T€ auf 1.447.315 T€. Der Erhöhung bei der Kernverwaltung um 60.871 T€ standen Abnahmen bei der DSW21 in Höhe von 55.261 T€ und dem Klinikum in Höhe von 19.525 T€ gegenüber.

Die **Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**, beinhalten hauptsächlich Verpflichtungen aus Public Private Partnership – Modellen (PPP-Modelle) in Höhe von 48.334 T€.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Sachverhalt	31.12.2013 in T€
Steuerverbindlichkeiten	34.798
Gesellschafterdarlehen	30.334
Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungsunternehmen	28.583
Zinsverbindlichkeiten	13.592
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungs- / Krankenhausentgeltgesetz	11.969
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	11.005
Instandhaltung Bibliotheken	4.063
Verwahr- und Vorschusskonten	3.079
Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungsträgern	2.731
Beiträge und Versicherungen	1.859
Grundstücksverkäufe	1.821
Studien- und Forschungsarbeiten	1.541
Treuhandgelder Service Vertrieb	1.524
Stromeinspeisung	1.378
Kreditorische Debitoren	1.486
Verbindlichkeiten ggü. Mitarbeitern	1.482

Die **erhaltenen Anzahlungen** bestehen überwiegend aus:

Sachverhalt	31.12.2013 in T€
Noch nicht zweckentsprechend verwendete Zuwendungen für Investitionen	36.504
Betriebs- und Heizkosten	24.630
Ablösebeträge auf Erschließungsbeiträge	14.312
Konsumtive Zuwendungen	9.003
Messen und Veranstaltungen	3.231
Energie- und Wasserverkäufe	2.332

Ebendieser Bilanzposten verringerte sich um 22.132 T€ auf 130.548 T€. Der Hauptgrund sind geringere erhaltene Anzahlungen aus Energie- und Wasserverkäufen.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** untergliedert sich wie folgt:

Sachverhalt	31.12.2013 in T€
Grabnutzungsrechte	62.397
Investitionszuschüsse von EU, Bund und Land für den PHOENIX See	7.464
Landeszuschuss Verlustausgleich H-Bahn	2.866
Pflegekostenvorauszahlungen	1.204

Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum Abschlussstichtag bestehen folgende Verpflichtungen:

Sachverhalt	31.12.2013 in T€
Zinssicherungsgeschäfte (Nominalwert / Marktwert)	550.853 / -34.938
Miet-, Pacht-, Wartungs- und Dienstleistungsverträge	397.640
Verbrennungsverträge	168.348
Bestellobligo	93.285
Haftungsübernahme des Kapitaldienstes	30.500
PPP-Modelle	23.543
Investitions- und Beteiligungsvertrag mit der Sparkasse Dortmund	20.000
Geschäftsbesorgungsverträge	19.587
Leasingverträge	3.515
Erschließungsverträge	2.914

Bei den kostenrechnenden Einrichtungen (Gebührenhaushalte) der Kernverwaltung bestanden auszugleichende Kostenunterdeckungen in Höhe von insgesamt 2.001 T€ (Rettungsdienst: 1.900 T€, Winterdienst: 101 T€).

DSW21 und DEW21 sind mit jeweils 18 % an der KSBG beteiligt, welche im Vorjahr 51 % der STEAG GmbH (erste Tranche) erworben hat. Im Rahmen einer Option der KSBG für die verbliebenen 49 % (zweite Tranche) haben DSW21 und DEW21 eine Garantie in Höhe von jeweils 34.200 T€ abgegeben. Die Kauf- bzw. die Verkaufsoption bezüglich der zweiten Tranche ist im September 2014 ausgeübt worden.

6. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung

Die **Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben** erhöhten sich um 11.034 T€ auf 669.891 T€ und resultieren sämtlich aus Erträgen der Kernverwaltung. Dabei erhöhte sich die Gewerbesteuer um 13.942 T€ auf 278.327 T€ unter anderem aufgrund der Anhebung des Hebesatzes. Ferner erhöhte sich der Gemeindeanteil an der Einkommen- / Umsatzsteuer um 9.334 T€ auf 222.932 T€. Gegenläufig waren die Erträge aus der Vergnügungssteuer auf Spielautomaten, die um 11.222 T€ auf 16.965 T€ zurückgegangen sind. Außerdem reduzierten sich die Erträge aus Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich um 463 T€ auf 20.916 T€ und aus Leistungen zur Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende geringfügig um 169 T€ auf 23.767 T€.

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** ist eine Erhöhung um 35.706 T€ auf 711.333 T€ zu verzeichnen. Darin enthalten ist ein Anstieg der Schlüsselzuweisungen vom Land um 26.150 T€ auf 454.974 T€ sowie der Zuwendungen von Bund und Land um 33.767 T€ auf 153.461 T€ bei der Kernverwaltung. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten verminderten sich dagegen um 24.160 T€ auf insgesamt 75.138 T€.

Die **sonstigen Transfererträge** nahmen um 3.876 T€ auf 87.908 T€ ab. Diese resultieren ausschließlich aus Erträgen der Kernverwaltung und entstanden vorwiegend in den Bereichen „Grundsicherung für Arbeitssuchende“, „Hilfen für Zuwanderer“, „Arbeitsgelegenheiten der Stadt Dortmund“ und „Umsetzung des Bildungs- und Teilhabepaketes“. Die Verringerung ist in erster Linie auf geringere Erstattungen für den letztgenannten Bereich zurückzuführen.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** erhöhten sich um 4.483 T€ auf 263.499 T€. Sie beinhalten Gebühren (253.337 T€), Beiträge (8.652 T€) und ähnliche Entgelte (1.510 T€). Im Wesentlichen ist dies durch höhere Gebühreneinnahmen in der Kernverwaltung begründet.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** verteilen sich auf folgende Bereiche²:

	2013 in T€	2012 in T€
Versorgung	954.682	874.360
Gesundheit und Pflege	322.422	305.723
Verkehr	127.046	123.158
Wohnen	119.692	101.146
Entsorgung	68.577	65.637
Veranstaltung, Kultur und Freizeit	62.592	58.342
EDV und Kommunikation	22.351	24.326
Sonstige	18.526	13.155
Strukturentwicklung und Wirtschaftsförderung	16.494	18.142
Gesamt	1.712.382	1.583.989

Eine Zunahme um 128.393 T€ war bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** zu verzeichnen. Der Hauptgrund liegt im Versorgungsbereich mit höheren Erträgen im Strom- und Erdgassektor. Zusätzlich verbesserten sich die Erträge im Bereich Gesundheit und Pflege im Wesentlichen durch höhere Vergütungen der Kostenträger für die Leistungen des Klinikums. Im Bereich Wohnen wurden zudem höhere Verkaufserlöse durch eine im Vergleich zum Vorjahr höhere Anzahl von Grundstücksverkäufen des PHOENIX See-Areals und diverser Baugebiete erzielt.

Im Haushaltsjahr verringerten sich die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** um 3.842 T€ auf 75.167 T€. Hierunter werden in erster Linie Erträge der Kernverwaltung ausgewiesen. Die Verringerung resultiert überwiegend aus geringeren Erstattungsansprüchen des Jugendamtes gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden im Vergleich zum Vorjahr.

² Zuordnung analog Beteiligungsbericht - in den Bereichen Wohnen und Sonstige für 2012 und 2013 angepasst

In den **sonstigen ordentlichen Erträge** sind im Wesentlichen enthalten:

	2013 in T€
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	36.077
Gewinne aus der Veräußerung von Anlagegegenständen	13.214
Verspätungszinsen nach § 233a Abgabenordnung (AO)	10.737
Ordnungsrechtliche Entgelte	10.632
Erstattung Abrechnung Einheitslasten	9.615
Auflösung Baukostenzuschüsse	8.262
Korrektur Materialaufwand Strom und Erdgas Vorjahre - Einstellung in Rechnungsabgrenzungsposten	5.370
Säumniszuschläge auf Abgabenforderungen	4.971
Auflösung Wertberichtigungen auf Forderungen	3.285
Erträge des Instituts für Blutspendewesen	3.215
Steuerpflichtige Sachbezüge von Werksangehörigen	3.073
Schadensersatz	2.980
Mehr-/ Mindermengenabrechnung Erdgas	2.803
Mahngebühren und Verzugszinsen	2.510
Personalkostenerstattungen für den Sicherheitsdienst	2.280
Erträge aus Abgang Finanzanlagevermögen	1.230
Erträge aus Weiterbelastungen	1.088
Gebäude-, Grundstücks-, Mieterträge	1.069
Vollstreckungsgebühren	1.057

Die Erhöhung der **sonstigen ordentlichen Erträge** um 25.441 T€ auf 167.248 T€ beruht im Wesentlichen auf höheren Gewinnen aus der Veräußerung von Anlagegegenständen, aus der Erstattung der Abrechnungen von Einheitslasten, höheren Erträgen aus Verspätungszinsen und Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen der Kernverwaltung. Hinzu kommen in 2013 Erträge aus der Korrektur des Materialaufwands für Strom und Erdgas sowie der Mehr-/Mindermengenabrechnung Erdgas bei der DEW21-Netz.

In diesem Haushaltsjahr wird unter den **Bestandsveränderungen** eine Bestandsminderung in Höhe von 7.878 T€ ausgewiesen (im Vorjahr: Bestandserhöhung in Höhe von 2.419 T€). Dies ist im Wesentlichen durch das SV Grund und die Kernverwaltung verursacht.

Der Anstieg der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** um 52.254 T€ auf 1.114.478 T€ beruht vorwiegend aus den aufgrund von Tarifierhöhungen höheren Entgeltzahlungen bzw. durch Besoldungsanpassungen und erhöhten Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen bei der Kernverwaltung und der DSW21.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** erhöhten sich um 103.958 T€ auf 1.357.518 T€. Der wesentliche Bestandteil der Erhöhung ist mit höheren Strom- und Erdgasbezugskosten begründet, denen auch gestiegene privatrechtliche Leistungsentgelte gegenüber stehen. Bei der Kernverwaltung waren höhere Aufwendungen für soziale Dienstleistungen zu verzeichnen. Außerdem werden hier 138.499 T€ Instandhaltungsaufwendungen und 128.680 T€ Bewirtschaftungsaufwendungen für eigene und gemietete bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände ausgewiesen.

In den **bilanziellen Abschreibungen** sind außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 6.423 T€ enthalten. Diese betreffen insbesondere Festwerte des Infrastrukturvermögens der Kernverwaltung. Die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen entfallen im Wesentlichen auf die Beteiligungsbuchwerte der RW Holding AG und der RWEB GmbH & Co. KG Abschreibungen in Höhe von 47.875 T€. Dahinter steht der Kurswert der RWE-Aktie am 31. Dezember 2013 von 26,61 €. Hinzu kommen die Abschreibungen auf die Beteiligungsbuchwerte der MK-B KG in Höhe von 1.403 T€, der MHB in Höhe von 1.003 T€, der DE Infrastruktur GmbH in Höhe von 204 T€, der Revierpark Wischlingen GmbH in Höhe von 177 T€, der RWE AG in Höhe von 47 T€ sowie der MK Beteiligungsgesellschaft Verwaltung mbH in Höhe von 16 T€. Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen in Höhe von 5.606 T€ beinhalten im Wesentlichen Abschreibungen auf Vorräte.

Die **Transferaufwendungen** erhöhten sich um 26.589 T€ auf 722.215 T€ und bestehen größtenteils bei der Kernverwaltung. Die Aufwendungen sind hauptsächlich entstanden für Hilfen bei wirtschaftlicher Bedürftigkeit (285.357 T€), Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (158.698 T€), Erziehung und wirtschaftliche Hilfen im Bereich des Jugendamtes (117.767 T€), Hilfen zur Gesundheit, zur Pflege und für Menschen mit Behinderung (77.597 T€) sowie Hilfen für Zuwanderer (13.519 T€). Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen durch höhere Aufwendungen für Hilfen bei wirtschaftlicher Bedürftigkeit und für die Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe begründet.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** bestehen überwiegend aus:

	2013 in T€
Steueraufwendungen	28.305
Mieten und Pachten	23.662
Zuführungen zu den Rückstellungen*	18.331
EDV-Kosten	17.640
diverse Verwaltungskosten	9.322
Fördermittel nach Krankenhausgestaltungsgesetz	8.304
Rechts-, Beratungs- und Jahresabschlusskosten	8.055
Versicherungsbeiträge	5.876
Beiträge Unfallkasse	5.823
Personalkostenerstattungen	5.690
Sonstige Personalaufwendungen	5.390
Korrektur Umsatzerlöse Strom und Erdgas Vorjahre - Einstellung in Rechnungsabgrenzungsposten	5.370
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4.346

* ohne Kernverwaltung

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** erhöhten sich um 30.979 T€ auf 301.611 T€. Auf der einen Seite ergibt sich der Anstieg durch die mit den höheren sonstigen ordentlichen Erträgen korrespondierenden Aufwendungen aus der Korrektur der Umsatzerlöse für Strom und Erdgas sowie aus höheren Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen bei der DEW21-Netz. Auf der anderen Seite werden höhere Steueraufwendungen insbesondere bei der DSW21 ausgewiesen.

Das **Finanzergebnis** weist folgende Zusammensetzung auf:

	2013 in T€	2012 in T€
Finanzerträge (gesamt)	54.235	47.176
Zinsen und ähnliche Erträge	39.223	26.781
Beteiligungserträge	9.501	14.555
Übrige Finanzerträge	5.285	5.603
Erträge aus Gewinnabführungen / Verlustübernahmen	226	237
Erträge aus assoziierten Unternehmen	99.352	104.876
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (gesamt)	-122.861	-129.357
Andere Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-113.888	-120.630
Aufwendungen aus Gewinnabführungen / Verlustübernahmen	-8.973	-8.727
Finanzergebnis Gesamt	30.726	22.695

Das **Finanzergebnis** verbesserte sich um 8.031 T€. Höheren Finanzerträgen bei niedrigeren Finanzaufwendungen stehen geringere Erträge aus assoziierten Unternehmen gegenüber. Im Finanzergebnis werden auch die im Konzern nach der Equity-Methode ermittelten Anteile an den Jahresüberschüssen 2013 der RWEB mit 64.557 T€ (im Vorjahr: 63.472 T€), der KSBG mit 18.900 T€ (im Vorjahr: 21.800 T€), der WGW mit 15.684 T€ (im Vorjahr: 19.221 T€) und der Stw. Schwerte mit 211 T€ (im Vorjahr: 383 T€) ausgewiesen.

Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

Das **anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis** setzt sich wie folgt zusammen:

	2013 in T€	2012 in T€
Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn bei:	41.019	16.029
DEW21	22.979	11.539
KEB	13.336	0
MVA-E	4.477	4.228
DOGEWO21	188	224
DOKOM21	39	38
Anderen Gesellschaftern zustehender Verlust bei:	0	-17.957
KEB	0	-17.957
DEW21	0	0
Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis Gesamt	-41.019	1.928

7. Sonstige Angaben

Anzahl der Beschäftigten

Die Beschäftigtenanzahl setzt sich folgendermaßen zusammen:

Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt	2013	2012
nach Köpfen	19.201	19.168
Mitglieder des Vorstands, der Geschäftsführung und der Betriebsleitung	60	54
Auszubildende	743	695

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nach dem Abschlussstichtag sind nicht eingetreten.

Zwischen dem abweichenden Geschäftsjahr des Theaters sowie des Konzerthauses (31.07.) und dem Gesamtabschlussstichtag (31.12.) haben sich keine besonderen Umstände ergeben, die Auswirkungen auf die Vermögens-, Schuldens-, Ertrags- und Finanzgesamtlage haben.

8. Erweiterung des Gesamtanhangs

Die **Kapitalflussrechnung 2013** (nach Deutschem Rechnungslegungsstandard Nr. 2) stellt sich wie folgt dar:

Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2013 in T€	2012 in T€
1. Gesamtergebnis aus laufender Geschäftstätigkeit (Gesamtjahresergebnis vor außerordentlichen Posten)	-111.155	-104.847
2. Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	342.983	356.647
3. Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	94.502	21.303
4. Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-109.688	-190.228
5. Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-10.882	139
6. Zunahme / Abnahme der Vorräte, Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-29.980	-82.855
7. Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	25.366	149.887
8. Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	201.146	150.046

Cashflow aus laufender Investitionstätigkeit	2013 in T€	2012 in T€
9. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	10.101	8.179
10. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-186.326	-219.278
11. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	191	188
12. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-4.249	-6.487
13. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	63.222	124.706
14. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-72.736	-183.388
15. Einzahlungen für Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie Sonstigen Sonderposten	46.387	68.201
16. Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition	644	11.797
17. Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition	-6.169	-3.817
18. Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-148.935	-199.899

Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	2013 in T€	2012 in T€
19. Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-39.269	-46.938
20. Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	5.438.079	10.579.929
21. Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)	-5.455.530	-10.518.893
22. Mittelabfluss/ -zufluss aus Finanzierungstätigkeit	-56.720	14.098
23. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-4.509	-35.755
24. Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	-412
25. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	128.115	164.677
26. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	123.606	128.510

Der Finanzmittelfonds besteht aus der Summe der liquiden Mittel (123.606 T€) der Konzernorganisationen. Es wurde in der Position „Finanzmittelfonds am Anfang der Periode“ in 2013 eine Kontenzuordnung geändert. Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 201.146 T€ konnte den Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (148.935 T€) und den Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (56.720 T€) von insgesamt 205.655 T€ nicht decken. Der Finanzmittelfonds verringerte sich demzufolge um 4.509 T€.

Anlagen

Gesamtanlagenspiegel der Stadt Dortmund 2013									
Art des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Zuschreibungen 2013	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2013	am 31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+/-	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	75.265.248,20	4.324.499,26	-2.141.176,67	451.597,61	-5.192.872,77		-61.821.894,73	16.078.273,67	17.167.654,39
2. Sachanlagen	10.304.421.284,38	244.462.930,28	-50.341.008,87	387.983,81	-287.065.348,67		-3.921.276.972,72	6.577.654.216,88	6.639.834.322,70
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	779.839.844,35	13.606.361,86	-3.627.753,06	30.517.403,36	-6.488.571,55		-90.645.766,11	729.690.090,40	694.761.811,76
2.1.1 Grünflächen	432.531.565,09	8.814.943,84	-1.876.360,46	2.088.485,76	-6.011.036,60		-89.475.077,91	352.083.556,32	348.161.975,02
2.1.2 Ackerland	42.880.080,13	212.810,06	-1.050.298,98	341.830,95	0,00		-54.771,98	42.329.650,18	42.825.304,26
2.1.3 Wald, Forsten	14.991.203,43	3.090,53	-172.554,00	-11.634,18	-3.307,54		-7.564,64	14.802.541,14	14.976.399,31
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	289.436.995,70	4.575.517,43	-528.539,62	28.098.720,83	-474.227,41		-1.108.351,58	320.474.342,76	288.798.133,17
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.566.509.126,62	43.928.559,79	-3.578.356,19	19.786.869,41	-87.367.050,69		-1.190.656.599,15	2.435.989.600,48	2.461.500.527,80
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	100.880.472,54	5.691.458,14	0,00	2.675.237,13	-2.660.794,74		-19.015.844,17	90.231.323,64	84.525.423,11
2.2.2 Schulen ^{*1}	925.715.432,00	15.662.391,73	-724.362,29	5.524.908,83	-26.893.351,75		-201.383.035,01	744.795.335,26	740.402.940,61
2.2.3 Wohnbauten	810.599.828,22	10.950.666,87	-375.041,01	8.288,73	-14.620.749,84		-338.635.533,05	482.548.209,76	486.544.871,48
2.2.4 Krankenhäuser	268.006.007,72	3.054.500,75	0,00	502.965,59	-6.847.185,83		-112.130.665,03	159.432.809,03	162.722.528,52
2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude ^{*1}	1.461.307.386,14	8.569.542,30	-2.478.952,89	11.075.469,13	-36.344.968,53		-519.491.521,89	958.981.922,79	987.304.764,08
2.3 Infrastrukturvermögen	4.768.873.546,73	60.439.948,43	-8.514.144,85	22.213.295,38	-134.751.287,32		-1.890.502.105,14	2.952.510.540,55	3.008.509.237,65
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	549.777.162,85	1.628.700,35	-1.053.246,84	149.227,37	-287.905,08		-18.286.610,80	532.215.232,93	531.711.170,25
2.3.2 Brücken und Tunnel	374.531.417,30	975.872,40	0,00	2.185.110,09	-6.214.002,65		-121.668.613,34	256.023.786,45	259.076.806,61
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	570.291.088,89	1.145.544,63	-1.427.155,57	1.570.954,13	-24.067.698,21		-199.312.394,04	372.268.038,04	395.044.245,75
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	955.233.983,68	18.209.060,35	-1.021.208,02	3.402.076,01	-19.401.553,66		-149.106.124,85	826.717.787,17	825.352.143,51
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	391.317.234,72	7.142.644,27	-198.056,10	7.205.921,00	-17.503.789,39		-131.665.277,55	273.802.466,34	277.051.633,00
2.3.6 Stromversorgungsanlagen	920.136.574,03	6.127.339,62	-1.624.355,39	987.917,54	-37.807.773,70		-525.912.654,13	399.714.821,67	430.414.522,19
2.3.7 Gasversorgungsanlagen	291.759.539,41	6.371.854,28	-563.156,82	352.083,40	-5.862.958,04		-234.113.005,82	63.807.314,45	62.947.671,83
2.3.8 Wasserversorgungsanlagen	258.755.149,31	13.613.980,43	-1.158.098,61	512.984,61	-7.347.399,63		-183.660.614,50	88.063.401,24	81.283.835,83
2.3.9 Abfallentsorgungsanlagen	89.048.210,46	0,00	-1.923,08	0,00	-4.609.684,97		-72.788.390,38	16.257.897,00	20.867.991,00
2.3.10 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	368.023.186,08	5.224.952,10	-1.466.944,42	5.847.021,23	-11.648.521,99		-253.988.419,73	123.639.795,26	124.759.217,68
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.026.894,94	0,00	0,00	0,00	-56.298,55		-297.495,04	729.399,90	785.698,45
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	24.041.240,64	298.017,41	-52.743,07	0,00	-5.476,39		-6.875.537,33	17.410.977,65	17.119.005,83
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	556.142.496,61	15.972.017,08	-8.346.478,49	8.003.317,26	-30.523.849,64		-396.823.203,90	174.948.148,56	182.013.018,94
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung ^{*1}	440.734.870,78	21.531.943,45	-13.960.688,75	4.612.946,04	-27.872.814,53		-345.450.237,42	107.468.834,10	111.061.948,26
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau ^{*1}	167.253.263,71	88.686.082,26	-12.260.844,46	-84.745.847,64	0,00		-26.028,63	158.906.625,24	164.083.074,01
3. Finanzanlagen	3.341.743.318,41	111.552.341,44	-83.129.829,07	0,00	-50.724.751,88		-129.187.499,35	3.240.978.331,43	3.263.207.899,52
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	36.020.059,96	250.435,41	-1.443.000,00	0,00	-1.207.957,31		-10.881.710,14	23.945.785,23	26.346.307,13
3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	1.917.908.674,72	20.401.347,00	-17.529.246,42	133.239.398,17	-18.166.216,42		-18.166.216,42	2.035.853.957,05	1.917.908.674,72
3.3 Beteiligungen	210.890.440,67	23.845.367,07	-63.931,95	-23.197.502,19	-31.303.332,05		-98.206.339,63	113.268.033,97	144.149.117,09
3.4 Sondervermögen	14.222.903,96	430.924,99	0,00	0,00	0,00		0,00	14.653.828,95	14.222.903,96
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	688.297.061,17	9.908.693,28	-4.907,73	0,00	-47.246,10		-47.246,10	698.153.600,62	688.297.061,17
3.6 Ausleihungen	474.404.177,93	56.715.573,69	-64.088.742,97	-110.041.895,98	0,00		-1.885.987,06	355.103.125,61	472.283.835,45
3.6.1 an verbundene Unternehmen	5.109.505,07	0,00	-1.109.505,07	0,00	0,00		0,00	4.000.000,00	5.109.505,07
3.6.2 an Beteiligungen	226.106.449,45	9.777.777,81	-9.379.674,73	-110.041.895,98	0,00		-1.284.170,00	115.178.486,55	224.649.348,45
3.6.3 Sonstige Ausleihungen	243.188.223,41	46.937.795,88	-53.599.563,17	0,00	0,00		-601.817,06	235.924.639,06	242.524.981,93
Summe des Anlagevermögens	13.721.429.850,99	360.339.770,98	-135.612.014,61	839.581,42	-342.982.973,32		-4.112.286.366,80	9.834.710.821,98	9.920.209.876,61

^{*1} Aufgrund neuer Erkenntnisse wurden im laufenden Haushaltsjahr Anpassungen im Anlagevermögen vorgenommen. Daher kommt es zu Abweichungen zwischen den Anfangsbeständen des Jahres 2013 mit den Endbeständen 2012.

Gesamtrückstellungsspiegel der Stadt Dortmund 2013

Art der Rückstellungen	Gesamtbetrag am 31.12.2012	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12.2013
		Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Pensionsrückstellungen	1.718.223.355,26	151.970.361,47	-81.992.069,86	-918.087,27	1.787.283.559,60
2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	199.456.617,84	3.928.980,99	-6.099.902,34	-4.254.832,98	193.030.863,51
3. Instandhaltungsrückstellungen	33.805.471,09	7.933.611,53	-8.302.113,32	-8.751.039,97	24.685.929,33
4. Steuerrückstellungen	13.385.312,40	15.605.302,21	-1.710.503,49	-103.640,96	27.176.470,16
5. Sonstige Rückstellungen	485.582.821,88	170.154.146,67	-115.558.177,85	-27.399.877,18	512.778.913,52
Summe der Rückstellungen	2.450.453.578,47	349.592.402,87	-213.662.766,86	-41.427.478,36	2.544.955.736,12

Gesamtverbindlichkeitspiegel der Stadt Dortmund 2013

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.357.819.444,86	209.837.454,01	889.554.423,81	1.258.427.567,04
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.447.315.005,17	822.315.005,17	372.500.000,00	252.500.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	48.469.175,35	2.666.767,33	11.253.063,42	34.549.344,60
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67.569.872,95	67.347.945,07	221.927,88	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	191.110.586,10	107.493.900,58	31.896.431,31	51.720.254,21
6. Erhaltene Anzahlungen	130.548.306,81	130.548.306,81	0,00	0,00
Summe der Verbindlichkeiten	4.242.832.391,24	1.340.209.378,97	1.305.425.846,42	1.597.197.165,85
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>				
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	57.284.376,04			
davon: Bürgschaften	32.015.156,04			
davon: Patronatserklärungen	25.269.220,00			

Gesamtlagebericht

2013

INHALTSVERZEICHNIS

1. Vorbemerkung	- 1 -
2. Konsolidierungskreis	- 1 -
3. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen	- 3 -
4. Geschäftstätigkeit im Konzern Stadt Dortmund	- 3 -
5. Umstrukturierung der kommunalen RWE-Beteiligung	- 6 -
6. Geschäftsverlauf	- 7 -
7. Ertragslage	- 8 -
8. Vermögens- und Schuldenlage	- 9 -
9. Finanzlage	- 10 -
10. Kennzahlen zur Gesamtlage	- 10 -
11. Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken	- 12 -
12. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	- 14 -
13. Betrauungen im Konsolidierungskreis der Stadt Dortmund	- 14 -
14. Nachtragsbericht	- 15 -
15. Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder	- 15 -

1. Vorbemerkung

Zum Wohl ihrer Bürgerinnen und Bürger nimmt die Stadt Dortmund viele Aufgaben in den unterschiedlichsten Bereichen wahr. Diese umfassen neben Pflichtaufgaben auch freiwillige Leistungen. Dabei reicht das Spektrum von der Ordnungsverwaltung, der Sozial-, Jugend-, und Gesundheitsverwaltung über die Bereitstellung von Sportplätzen, Wohnraum, verkehrlicher Infrastruktur bis hin zum Betrieb von Theater und Museen und weit darüber hinaus.

Die Vielzahl von unterschiedlichen Aufgaben wird durch die Kernverwaltung und verselbstständigte Organisationen durchgeführt. Detaillierte Angaben zu den verselbstständigten Organisationen können dem Beteiligungsbericht 2013/2014 entnommen werden. Dieser enthält unter anderem Angaben zum Unternehmenszweck, zu den Leistungen der Beteiligungen, der Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen.

Um ein aussagefähiges Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage (VSEF-Lage) der Kommune zu erhalten, werden die Daten der Kernverwaltung mit den Daten ausgewählter, bedeutender Organisationseinheiten zu einem Gesamtabschluss zusammengeführt. Dabei wird auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Rechnungswesens analog des handelsrechtlichen Konzernabschlusses die VSEF-Lage der Kommune so dargestellt, als ob es sich um eine wirtschaftliche Einheit handelt. Zu diesem Zweck sind alle internen Beziehungen zwischen der Kernverwaltung und den einbezogenen Beteiligungen zu eliminieren. Mit dem vorliegenden Gesamtlagebericht erfolgen Erläuterungen zur VSEF-Lage der Kommune.

2. Konsolidierungskreis

In den Gesamtabchluss für das Jahr 2013 sind neben der Kernverwaltung die nachfolgenden Beteiligungen einbezogen:

Voll zu konsolidierende Unternehmen

- DOGA Dortmunder Gesellschaft für Abfall mbH (DOGA)
- DOGEWO Dortmunder Gesellschaft für Wohnen mbH (DOGEWO21)

- DOKOM Gesellschaft für Telekommunikation mbH (DOKOM21)
- Dortmunder Energie- und Wasserversorgung GmbH (DEW21)
- Dortmunder Energie- und Wasserversorgung-Netz GmbH (DEW21-Netz)
- Dortmunder Hafen AG (Hafen)
- Dortmunder Stadtwerke AG (DSW21)
- EDG Entsorgung Dortmund GmbH (EDG)
- EDG Holding GmbH (EDG Holding)
- Flughafen Dortmund GmbH (Flughafen)
- KEB Holding AG (KEB)
- Klinikum Dortmund gGmbH (Klinikum)
- Konzerthaus Dortmund GmbH (Konzerthaus)
- MVA Hamm-Eigentümer GmbH (MVA-E)
- Städt. Seniorenheime Dortmund gGmbH (Seniorenheime)
- Westfalenhallen Dortmund GmbH (Westfalenhallen)

Sondervermögen

- Deponiesondervermögen
- FABIDO – Familienergänzende Bildungseinrichtungen für Kinder in Dortmund
- Friedhöfe Dortmund
- Kulturbetriebe Dortmund
- Grundstücks- und Vermögensverwaltungsfonds Dortmund
- Verpachtung Technologiezentrum Dortmund
- Sport- und Freizeitbetriebe
- Theater Dortmund
- Wirtschaftsförderung Dortmund

Assoziierte Unternehmen

- Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH & Co. KG (KSBG)
- RWEB GmbH & Co. KG (RWEB)
- Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG (Stw. Schwerte)
- Wasser und Gas Westfalen GmbH & Co. Holding KG (WGW)

Damit hat sich gegenüber dem Gesamtabschluss 2012 keine Veränderung des Konsolidierungskreises ergeben.

3. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Konjunkturlage hat sich in Deutschland im Jahr 2013 als sehr stabil erwiesen. Das Bruttoinlandsprodukt ist nach den Daten des Statistischen Bundesamtes gegenüber dem Vorjahr um 0,4 % gestiegen. Die Zahl der Erwerbstätigen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0,6 % erhöht.

Das spiegelt sich in der Arbeitslosenquote der Stadt Dortmund leider nicht wider. Diese ist laut Angaben der Bundesagentur für Arbeit vom Jahresdurchschnitt 2012 (13,1 %) zum Jahresdurchschnitt 2013 leicht auf 13,2 % angestiegen. Parallel dazu hat sich Quote der Bezieher/innen von Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch II (SGB II) von 17,5 % auf 17,7 % erhöht.

Insgesamt ist die wirtschaftliche Lage der einzelnen Kommunen in Nordrhein-Westfalen, insbesondere die der Großstädte, in den letzten Jahren durch Aufgabenzuwächse und Verringerung der Finanzausstattung erheblich schwieriger geworden.

4. Geschäftstätigkeit im Konzern Stadt Dortmund

Die gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben erheblichen Einfluss auf die Leistungserbringung des Konzerns Stadt Dortmund. Bislang ist es gelungen, durch diszipliniertes Wirtschaften die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes zu vermeiden. Dadurch konnte die Handlungsfähigkeit im Jahr 2013 gewährleistet werden. Auch die Wirtschaft in und um Dortmund profitiert davon, dass die Stadt Dortmund in der Lage ist, Aufträge zu erteilen.

Neben der Gesetzgebung des Bundes und des Landes NRW wirken auch Regelungen auf Ebene der Europäischen Union (EU) direkt auf die Stadt Dortmund. Die Vorgaben der EU sind in nationales Recht umzusetzen. Durch die EU wurde z.B. die Notwendigkeit einer **Energiewende** im Dezember 2011 aufgezeigt. Unter anderem aus dem daraus abgeleiteten Gesetz für den Vorrang Erneuerbarer Energien (Erneuerbare-Energien-Gesetz - EEG) ergeben sich Herausforderungen für die Stadt Dortmund. In 2012 hat der Rat der Stadt beschlossen, einen „Masterplan Energiewende“ zu erstellen. Dieser wurde im Jahr 2013 erarbeitet und

beinhaltet die Handlungsfelder Energie, Mobilität und Ressourceneffizienz. Akteure sind neben der Stadt Dortmund weitere Institutionen, beispielhaft sind zu nennen die DEW21, DSW21, DOKOM21, EDG, Flughafen, Wirtschaftsförderung oder die Industrie- und Handelskammer zu Dortmund.

Im Bereich Energie hat die DSW21 im Jahr 2013 verstärkt in den Neubau und die Erweiterung von Strom-, Erdgas-, Wasser- und Wärmeverteilungsanlagen investiert. Die EDG konnte auch im Jahr 2013 aus der bei der thermischen Behandlung von Abfällen erzeugten Energie gegen Entgelte Strom und Fernwärme an private Haushalte und Industriebetriebe liefern.

Die DSW21 ist zu 74 % am Flughafen Dortmund beteiligt. In den Jahren 2007 und 2012 hat die EU-Kommission Verfahren zu möglichen staatlichen Beihilfen am Flughafen Dortmund eröffnet. Erst im Juli 2014 ist eine Entscheidung ergangen. Damit ist nun festgestellt, dass die Finanzierung des Dortmunder Flughafens durch Verlustübernahmen im DSW21-Konzern rechtmäßig war. Ebenso hat die EU-Kommission das vom Flughafen aufgelegte Förderprogramm und die Entgeltordnung bestätigt. Der Bestand des Flughafens Dortmund ist aufgrund dieser Praxis nicht mehr gefährdet.

Der Flughafen Dortmund bietet gemeinsam mit der Dortmunder Hafen AG grundsätzlich viel Potenzial, die **heimische Wirtschaft** nachhaltig zu unterstützen. Beide Bereiche fungieren als wichtige Verbindung zwischen Dortmund und der nahen und fernen Region. Aufgrund der hohen Arbeitslosenquote sieht sich die Stadt Dortmund in der Verantwortung, weitere konstruktive Vorschläge zu entwickeln, um die Zahl der Erwerbstätigen zu erhöhen. Die Federführung obliegt der Wirtschaftsförderung Dortmund. In den letzten Jahren sind viele Brachflächen entwickelt worden, finanzkräftige Investoren konnten gewonnen werden. Aber das Ziel einer geringeren Arbeitslosenquote wurde bislang nicht erreicht.

Ein weiteres Themenfeld, dem sich die Kommune Dortmund widmen muss, ist die allgemeine Entwicklung der **demografischen Lage**. Zum einen erhöhen sich die Single-Haushalte, zum anderen wird die Bevölkerung in Deutschland immer älter - die Anzahl der Senioren/innen steigt. Beide Faktoren sind bei der Planung von Wohnraum entsprechend zu berücksichtigen. Die DOGEWO21 wird weiterhin eine nachhaltige Bestands- und Quartiersentwicklung unter Berücksichtigung sozialer, städtebaulicher und ökologischer Aspekte betreiben.

Unterstützung für Senioren in diesem Bereich bieten auch die Städtischen Seniorenheime an. Neben der üblichen Seniorenpflege in entsprechenden Einrichtungen wird hier auch das Leben in eigenen Wohnungen mit entsprechender Unterstützung immer mehr Bedeutung erlangen. Gleichzeitig birgt das ein Finanzierungsrisiko. Neben der Finanzierung durch Krankenkassen erfolgt hier eine Unterstützung durch die öffentliche Hand. Die Kernverwaltung hat in 2013 Pflegewohngeld in Höhe von 20,0 Mio. € gewährt. Daneben wurden noch 12,0 Mio. € als Pflegeleistungen für ambulante Dienste aufgewendet. Weitere 38,0 Mio. € hat die Kernverwaltung als Grundsicherung aufgebracht, um den Lebensunterhalt der über 65-jährigen sicherzustellen. Es wird angestrebt, dass sich Land und Bund an den künftigen Aufwendungen höher beteiligen.

Damit die Stadt lebenswert bleibt, muss der Fokus auch auf **Familien** gelegt werden. DOGEWO21 hat sich ebenfalls auf Wohnraum für diese Zielgruppe eingestellt. Gerade junge Familien wünschen in den letzten Jahren wieder verstärkt aus dem Umland in die Stadt zu ziehen und Eigentum zu erwerben. Das möchte auch das Sondervermögen „Grundstücks- und Vermögensverwaltungsfonds Dortmund“ unterstützen. Die Vermarktung von Baugrundstücken verläuft aufgrund stabiler Konjunkturentwicklung und einem historisch niedrigen Zinsniveau weiterhin erfolgversprechend. Das wirkt sich auch positiv auf die Grundstücke aus, die von DSW21 entwickelt und veräußert werden. Die Baugebiete Hohenbuschei und rund um den neu angelegten Phoenix-See sind gefragt. Die Stadt Dortmund erwartet, dass durch diese vorausschauende Flächenentwicklung die Bevölkerungszahl für die Zukunft stabilisiert werden kann.

Das **kulturelle und sportliche Angebot** ist vielfältig. Die Kulturbetriebe, das Theater, das Konzerthaus, die Sport- und Freizeitbetriebe sowie die Westfalahallen bieten ein breit gefächertes Spektrum für alle Altersgruppen an. In den letzten Jahren ist z.B. das im Westfalenpark stattfindende Juicy Beats Festival weit über Dortmunds Grenzen hinaus bekannt geworden. Das Konzerthaus und die Westfalahallen schaffen es immer wieder, viele bekannte Künstler und Künstlerinnen nach Dortmund zu holen. Das trägt wesentlich zur Lebensqualität in Dortmund bei. Dies wird auch dadurch dokumentiert, dass die Zahl der touristischen Übernachtungen in Dortmund stetig steigt. Noch nie war die Anzahl so hoch, wie im Jahr 2013. Erstmals wurde die „Millionengrenze“ geknackt. Problematisch ist, dass sich die entstehenden Aufwendungen nicht allein über Eintrittspreise finanzieren lassen. Es

sind verstärkt Maßnahmen und Ideen zu entwickeln, um Erträge zu erhöhen und Aufwendungen zu reduzieren.

Damit die **Vereinbarkeit von Familie und Beruf** gestärkt werden kann, werden den Familien über FABIDO Betreuungsangebote unterbreitet. Es besteht ein Rechtsanspruch auf einen Kindergartenplatz ab dem dritten Lebensjahr. Dieser Anspruch wird von FABIDO gemeinsam mit freien Trägern weitestgehend erfüllt. Zusätzlich besteht seit dem 01.08.2013 ein Anspruch auf frühkindliche Förderung in einer Tageseinrichtung. Bislang konnte dieser Anspruch in der vorgesehenen Höhe (35 %) noch nicht vollständig umgesetzt werden. Das Angebot wird voraussichtlich bis 2015 gemeinsam mit Tagesmüttern und Tagesvätern komplettiert.

Ganztagsbetreuung bieten ferner die schulischen Einrichtungen an. In den letzten Jahren erfolgte eine erhebliche Ausweitung auf verschiedene Schulstandorte.

Als Besonderheit bei der **Unterstützung von Kindern und Jugendlichen** ist die Schulsozialarbeit zu nennen. Diese wurde in den letzten Jahren sehr erfolgreich aufgebaut. Schulsozialarbeit unterstützt Kinder und Jugendliche im System Schule bei der Verbesserung ihrer Lern- und Lebenssituationen und dient somit der Chancengerechtigkeit von Kindern und Jugendlichen. Ohne Finanzierung durch den Bund wird es schwierig, das Angebot zu erhalten.

5. Umstrukturierung der kommunalen RWE-Beteiligung

Die KEB hat ihre bestehenden Wertpapierleihverträge über RWE-Aktien mit der RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG (RWEB -alt-) zum 12.04.2013 gekündigt. Die DSW21 und die Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft haben ihre Wertpapierleihverträge ebenfalls zum 12.04.2013 gekündigt und diese RWE-Aktien dann in die KEB eingelegt. Sämtliche Aktien aus den gekündigten Wertpapierleihverträgen sind dann zum 13.04.2013 von der KEB in das Gesamthandsvermögen der RWEB -alt- eingebracht worden. Damit erhöhte sich die Anzahl der von der KEB eingebrachten Aktien um mehr als 10 %.

Anschließend brachte die KEB am 27.08.2013 ihre Geschäftsanteile an der RWEB -alt- in die neu gegründete RWEB GmbH & Co. KG ein. Danach wurde die RWEB -alt- auf die RWEB GmbH verschmolzen. Deren Alleingesellschafterin ist die RWEB GmbH & Co. KG. Das führt dazu, dass die KEB zum Bilanzstichtag mittelbar über die RWEB GmbH & Co. KG an der RWEB GmbH beteiligt ist.

6. Geschäftsverlauf

Das Jahr 2013 wurde mit einem Gesamtjahresfehlbetrag der Stadt Dortmund von 152,2 Mio. € abgeschlossen. Damit hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr um 49,3 Mio. € verschlechtert.

Das ordentliche Gesamtergebnis hat sich von -127,5 Mio. € im Jahr 2012 um 14,3 Mio. € auf -141,9 Mio. € verändert. Sowohl die ordentlichen Erträge als auch die ordentlichen Aufwendungen haben sich erhöht.

Die höchste Ertragssteigerung konnte im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte erzielt werden. Der Hauptgrund liegt im Versorgungsbereich mit höheren Erträgen im Strom- und Erdgassektor.

Die Aufwendungen sind im Bereich der Sach- und Dienstleistungen stark angestiegen. Diese Erhöhung ist mit höheren Strom- und Erdgasbezugskosten begründet, denen die gestiegenen privatrechtlichen Leistungsentgelte gegenüber stehen. Bei der Kernverwaltung waren höhere Aufwendungen für soziale Dienstleistungen zu verzeichnen.

Das Gesamtfinanzergebnis beträgt 30,7 Mio. €. Die Verbesserung gegenüber dem Vorjahr beträgt 8,0 Mio. €.

Während anderen Gesellschaftern im Vorjahr ein Verlust von 1,9 Mio. € zuzurechnen war, ist ihnen in 2013 ein Gewinn von 41,0 Mio. € zuzurechnen. Die Umstrukturierung der KEB ist hauptursächlich für diese Veränderung.

7. Ertragslage

Ergebnisstruktur	2013		2012		Veränderung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	669.891	18,1	658.857	18,7	11.034	1,7
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	711.333	19,2	675.626	19,2	35.707	5,3
Sonstige Transfererträge	87.908	2,4	91.784	2,6	-3.876	-4,2
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	263.499	7,1	259.016	7,4	4.483	1,7
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.712.382	46,2	1.583.989	45,1	128.393	8,1
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.167	2,0	79.010	2,2	-3.843	-4,9
Sonstige ordentliche Erträge	167.248	4,5	141.807	4,0	25.441	17,9
Aktivierete Eigenleistungen/Bestandsveränderungen	15.099	0,4	24.693	0,7	-9.594	-38,9
ordentliche Gesamterträge	3.702.528	100,0	3.514.782	100,0	187.746	5,3
Personalaufwendungen	-1.012.570	-27,3	-973.880	-27,7	-38.690	4,0
Versorgungsaufwendungen	-101.908	-2,8	-88.344	-2,5	-13.564	15,4
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.357.518	-36,7	-1.253.559	-35,7	-103.959	8,3
Bilanzielle Abschreibungen	-348.589	-9,4	-360.282	-10,3	11.693	-3,2
Transferaufwendungen	-722.215	-19,5	-695.626	-19,8	-26.589	3,8
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-301.611	-8,1	-270.632	-7,7	-30.979	11,4
ordentliche Gesamtaufwendungen	-3.844.410	-103,8	-3.642.323	-104	-202.087	5,5
ordentliches Gesamtergebnis	-141.881	-3,8	-127.541	-3,6	-14.340	11,2
Gesamtfinanzergebnis	30.726	0,8	22.695	0,6	8.031	35,4
Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit/						
Gesamtjahresfehlbetrag	-111.155	-3,0	-104.846	-3,0	-6.309	6,0
Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-41.019	-1,1	1.927	0,1	-42.946	-2.228,6
Gesamtjahresfehlbetrag der Stadt Dortmund	-152.174	-4,1	-102.919	-2,9	-49.255,0	47,9

Das ordentliche Gesamtergebnis 2013 beträgt -141,9 Mio. €. Die ordentlichen Aufwendungen übersteigen die ordentlichen Erträge um 3,8 %.

Der Gesamtjahresfehlbetrag der Stadt Dortmund von 152,2 Mio. € lässt erkennen, dass 4,1 % aller Aufwendungen nicht durch Erträge gedeckt sind.

8. Vermögen- und Schuldenlage

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Anlagevermögen	9.834.711	91,3	9.920.210	90,8	-85.499	-0,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	16.078	0,1	17.168	0,2	-1.090	-6,3
Sachanlagen	6.577.654	61,1	6.639.834	60,8	-62.180	-0,9
Unbebaute u. bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte, Bauten auf fremden Boden	3.166.409	29,4	3.157.048	28,9	9.361	0,3
Infrastrukturvermögen	2.952.511	27,4	3.008.509	27,5	-55.998	-1,9
Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	174.948	1,6	182.013	1,7	-7.065	-3,9
Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	124.880	1,2	128.181	1,2	-3.301	-2,6
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	158.907	1,5	164.083	1,5	-5.176	-3,2
Finanzanlagen	3.240.978	30,1	3.263.208	29,8	-22.230	-0,7
Anteile an verbundenen Unternehmen	23.946	0,2	26.346	0,2	-2.400	-9,1
Anteile an assoziierten Unternehmen	2.035.854	18,9	1.917.909	17,8	117.945	6,1
Beteiligungen	113.268	1,1	144.149	1,3	-30.881	-21,4
Sondervermögen	14.654	0,1	14.223	0,1	431	3,0
Wertpapiere des Anlagevermögens	698.154	6,5	688.297	6,4	9.857	1,4
Ausleihungen	355.103	3,3	472.284	4,4	-117.181	-24,8
Umlaufvermögen	886.698	8,2	944.216	8,6	-57.518	-6,1
Vorräte	244.041	2,3	287.518	2,6	-43.477	-15,1
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	497.430	4,6	504.539	4,6	-7.109	-1,4
Wertpapiere des Umlaufvermögens	21.621	0,2	23.649	0,2	-2.028	-8,6
Liquide Mittel	123.606	1,1	128.510	1,2	-4.904	-3,8
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	65.411	0,6	60.204	0,6	5.207	8,6
Gesamtbilanzsumme	10.786.820	100,1	10.924.630	100,0	-137.810	-1,3

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Eigenkapital	2.522.961	23,4	2.632.573	24,1	-109.612	-4,2
Sonderposten	1.396.042	12,9	1.454.353	13,3	-58.311	-4,0
Rückstellungen	2.544.956	23,6	2.450.454	22,4	94.502	3,9
Pensionsrückstellungen	1.787.284	16,6	1.718.223	15,7	69.061	4,0
Übrige Rückstellungen	757.672	7,0	732.231	6,7	25.441	3,5
Verbindlichkeiten	4.242.832	39,3	4.312.983	40,0	-70.151	-1,6
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.357.819	21,9	2.364.734	21,6	-6.915	-0,3
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.447.315	13,4	1.470.312	13,5	-22.997	-1,6
Übrige Verbindlichkeiten	437.698	4,1	477.937	4,4	-40.239	-8,4
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	80.029	0,7	74.267	0,7	5.762	7,8
Gesamtbilanzsumme	10.786.820	99,9	10.924.630	100,5	-137.810	-1,3

Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich die Bilanzsumme um 137,8 Mio. € auf 10.786,8 Mio. €. Dies entspricht einer Veränderung von 1,3 %. Das Anlagevermögen ist nach wie vor der größte Posten der Aktiva. Der Anteil beträgt 91,3 %.

Die Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten) beträgt 23,4 %. Der Einzelabschluss der Stadt Dortmund weist zum 31.12.2013 eine Bilanzsumme von 6.764,0 Mio. € und eine Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten) von 26,5 %.

9. Finanzlage

Zur Verdeutlichung der Finanzlage wird auf die komprimierte Kapitalflussrechnung 2013 verwiesen. Detaillierte Angaben sind dem Gesamtanhang zu entnehmen:

Kapitalflussrechnung	2013 in T€	2012 in T€
Mittelzufluss /- abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	201.146	150.046
Mittelabfluss /- abfluss aus Investitionstätigkeit	-148.935	-199.899
Mittelzufluss /- abfluss aus Finanzierungstätigkeit	-56.720	14.098
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-4.509	-35.755
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	*1 128.115	164.677
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	123.606	*1 128.510

*1 Der Finanzmittelfonds zum 31.12.2012 ist nicht identisch mit dem Finanzmittelfonds zum 01.01.2013, da in 2013 eine Kontenzuordnung geändert wurde.

10. Kennzahlen zur Gesamtlage

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

		2013	2012
Aufwandsdeckungsgrad	$= \frac{\text{ordentliche Gesamterträge}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	96,31%	96,50%
Eigenkapitalquote I	$= \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	23,39%	24,10%
Eigenkapitalquote II	$= \frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen u. Beiträge}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	35,37%	36,44%
Fehlbetragsquote	$= \frac{\text{Gesamtjahresergebnis des Konzerngesellschafters}}{\text{Allgemeine Rücklage + Ausgleichsrücklage}} \times 100$	7,00%	4,83%

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Gesamtaufwendungen durch ordentliche Gesamterträge gedeckt werden können.

Die **Eigenkapitalquoten** spiegeln den Anteil des Eigenkapitals (Eigenkapitalquote I) bzw. des wirtschaftlichen Eigenkapitals (Eigenkapitalquote II) wider.

Die **Fehlbetragsquote** gibt Auskunft über den durch das Gesamtergebnis des Konzerngesellschafters in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.

Ertragslage

		2013	2012
Personalintensität	$= \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	26,34%	26,74%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$= \frac{\text{Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	35,31%	34,42%

Die **Personalintensität** gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen.

Die **Sach- und Dienstleistungsintensität** lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Konzern für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Vermögens- und Schuldenlage

		2013	2012
Infrastrukturquote	$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	27,37%	27,54%
Abschreibungsintensität	$= \frac{\text{Bilanzielle AfA auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	8,92%	9,79%
Drittfinanzierungsquote	$= \frac{\text{Erträge aus Auflösung SoPo}}{\text{Bilanzielle AfA auf Anlagevermögen}} \times 100$	21,91%	27,84%
Investitionsquote	$= \frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abgänge des AV + bilanzielle AfA auf AV}} \times 100$	75,29%	74,84%
Fremdkapitalquote	$= \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	62,93%	61,91%

Die **Infrastrukturquote** stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen her.

Die **Abschreibungsintensität** zeigt an, in welchem Umfang der städtische Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Die **Drittfinanzierungsquote** gibt an, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern.

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Die **Fremdkapitalquote** ist der prozentuale Anteil des Fremdkapitals an der Bilanzsumme. Sie ist ein Maß für die finanzielle Solidität.

Finanzlage

Anlagendeckungsgrad II	= $\frac{\text{EK} + \text{SoPo Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfr. FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	75,17%	73,14%
Liquidität II. Grades	= $\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Forderungen u. sonstige VG}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	46,34%	38,44%
Kurzfristige Verbindlichkeitenquote	= $\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	12,42%	15,07%
Zinslastquote	= $\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	3,20%	3,55%
Dynamischer Verschuldungsgrad	= $\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Geschäftstätigkeit (KFR)}} \times 100$	30,7 Jahre	40,9 Jahre

Der **Anlagendeckungsgrad II** gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

Die **Liquidität II. Grades** gibt stichtagsbezogen an, inwieweit die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen die kurzfristigen Verbindlichkeiten decken.

Die **kurzfristige Verbindlichkeitenquote** gibt an, inwieweit die Gesamtbilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

Die **Zinslastquote** zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Gesamtaufwendungen aus laufender Geschäftstätigkeit besteht.

Der **Dynamische Verschuldungsgrad** gibt an, in wie vielen Jahren es unter gleichen Bedingungen theoretisch möglich wäre, die Effektivverschuldung (ohne Neuverschuldung) vollständig zu tilgen.

11. Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken

Die Stadt Dortmund erwartet, dass das bestehende Angebot für die Bürgerinnen und Bürger weiterhin auf dem bisherigen hohen Niveau gehalten werden kann. Voraussetzung ist, dass das Land NRW und der Bund finanzielle Unterstützung leisten. Ohne diese wird es künftig immer schwieriger, einer drohenden Haushaltssicherung zu entgehen. Es ist anzunehmen,

dass aufgrund der EU-Erweiterung und der allgemeinen politischen Lage die Armutszuwanderung steigen wird. Bislang ist hier in den letzten Monaten ein kontinuierlicher Anstieg erfolgt. Ebenso werden sich aufgrund der demografischen Lage die Aufwendungen für die Grundsicherung im Alter und die Leistungen für die Eingliederungshilfe erhöhen. Damit die Anzahl der Bezieher von Leistungen nach dem SGB II gesenkt wird, will der Konzern verstärkt Initiativen entwickeln, um Arbeitsplätze zu erhöhen.

Die politischen Entscheidungen auf Bundes- bzw. Landesebene haben direkt Auswirkungen auf die Stadt Dortmund. Zum Beispiel ergeben sich für die DSW21, DEW21 und EDG umfangreiche Handlungsoptionen für die Zukunft aus dem Masterplan Energiewende. Damit sind umfangreiche Investitionen verbunden.

Es gibt Signale, die Finanzausstattung der Kommunen zu verbessern. Damit könnte die erwartete Zunahme der Transferaufwendungen (z.B. die Eingliederungshilfe) kompensiert werden. Die Transferaufwendungen umfassen bereits jetzt einen Anteil von 19,5 % an den Gesamtaufwendungen im Konzern.

Die Gesellschaften stellen sich dem freien Wettbewerb und werden hier zunehmend eine verschärfte Konkurrenzsituation vorfinden - nicht nur auf dem Strom- und Gasmarkt, sondern z.B. auch auf dem Telekommunikations-, Wohnungs- und Gesundheitsmarkt. Nur wer sich weiterentwickelt, wird auf dem freien Markt bestehen.

Um die zukünftigen finanzwirtschaftlichen Risiken frühzeitig zu erkennen, die durch externe Faktoren (z. B. Kapitalmarktkrisen) auf die Stadt Dortmund wirken, ist ein Risikomanagement unerlässlich. Ziel ist es, die Leistungsfähigkeit der Kommune zu erhalten und ihre stetige Aufgabenerfüllung zu sichern.

Die Beteiligungen haben ein Risikomanagementsystem gemäß den bestehenden gesetzlichen Regelungen implementiert. Die Kernverwaltung hat dies ebenfalls aufgebaut. In regelmäßigen Abständen werden unterjährig die Vorstände, Aufsichtsräte und der Rat der Stadt samt seinen Ausschüssen über die aktuelle Risikolage unterrichtet. In diesem Zusammenhang werden auch bekannte Chancen dargestellt. Insbesondere in den öffentlichen Sitzungen des Ausschusses für Finanzen, Beteiligungen und Liegenschaften können sich auch interessierte Dritte regelmäßig über die Kernverwaltung und die Beteiligungen informieren.

12. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Der Konzern Stadt Dortmund sieht in seinen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern die wichtigste Ressource zur Aufgabenerledigung. Daher bietet er neben einer Vielzahl von Dauerarbeitsplätzen auch eine Fülle unterschiedlicher Ausbildungsberufe an. Er nimmt damit seine sozialpolitische Verantwortung wahr und ermöglicht vielen jungen Menschen eine qualifizierte Ausbildung. Um der Jugendarbeitslosigkeit entgegenzuwirken, wird in einigen Gesellschaften, z.B. der DSW21 über Bedarf ausgebildet.

Nach Abschluss der Ausbildung ist die Stadt Dortmund bemüht, viele junge Leute in ein reguläres Arbeitsverhältnis zu übernehmen. Vielen Mitarbeitern / Mitarbeiterinnen wird die Möglichkeit eröffnet, sich durch Teilnahme an diversen Fortbildungsveranstaltungen weiter zu qualifizieren.

Durch das Gesetz zur Gleichstellung von Männern und Frauen ist die Stadt Dortmund verpflichtet, bestehende Benachteiligung von Frauen abzubauen und die Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu verbessern. Dazu wird regelmäßig ein Frauenförderplan für die Kernverwaltung und die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen erstellt. Die Gesellschaften beachten die Ziele des Gesetzes ebenso. Im Zusammenhang damit werden in zahlreichen Bereichen unterschiedliche Arbeitszeitmodelle angeboten. Telearbeit wird ebenfalls ermöglicht.

13. Betrauungen im Konsolidierungskreis der Stadt Dortmund

Es wurden folgende Betrauungen im Vollkonsolidierungskreis der Stadt Dortmund vorgenommen:

- DSW21 im Bereich des ÖPNV (2005 ff), Betrauung im Rahmen des VRR¹
- Klinikum Dortmund gGmbH (2009), Betrauung
- Sport- und Freizeitbetriebe Dortmund (2011), Betrauung
- Konzerthaus Dortmund GmbH (2012), Betrauung

Bei einem Betrauungsakt handelt es sich um eine Rechtshandlung, in deren Rahmen Unternehmen mit Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI)

¹ ÖPNV = öffentlicher Personennahverkehr, VRR = Verkehrsverbund Rhein-Ruhr

beauftragt und die ihnen auferlegten Gemeinwohlaufgaben erläutert werden. Ferner werden der Anwendungsbereich und die allgemeinen Bedingungen für das Funktionieren der DAWI bestimmt.

Sofern eine Betrauung vorgenommen worden ist, wird im Wirtschaftsplan der Einrichtungen festgelegt, für welche DAWI und in welcher Höhe Ausgleichszahlungen durch die Stadt Dortmund vorgenommen werden können. Somit findet im Vorfeld eine Kontrolle zur Vermeidung einer Überkompensation im Sinne des Freistellungsbeschlusses statt.

Nach dem Jahresabschluss erfolgt durch eine Trennungsrechnung eine Kontrolle zur Vermeidung einer Überkompensation. In der Trennungsrechnung werden unter Beachtung der beihilfenrechtlichen Regelungen die angefallenen Aufwendungen und Erträge aus den DAWI den tatsächlich geleisteten Ausgleichsleistungen der Stadt Dortmund gegenübergestellt.

14. Nachtragsbericht

Ereignisse von besonderer Bedeutung sind nach Abschluss des Geschäftsjahres nicht bekannt geworden.

15. Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder

Die zum 31.12.2013 bestehenden Mitgliedschaften für den Verwaltungsvorstand sind der Anlage 1 zum Lagebericht der Kernverwaltung, die Mitgliedschaften der Ratsvertreter/innen zum 31.12.2013 sind der Anlage 2 zum Lagebericht der Kernverwaltung zu entnehmen.

Daher wird an dieser Stelle auf eine doppelte Abbildung verzichtet.

„Die Richtigkeit und Vollständigkeit des Jahresabschlusses sowie des Lageberichts wird bestätigt“.

Aufgestellt:

Dortmund, 24.10.2014



Jörg Stüdemann
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Dortmund, 04.11.2014



Ullrich Sierau
Oberbürgermeister