



# **Jahresabschluss**

**zum**  
**31.12.2013**

- **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 31.12.2013 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 2013**

Aktiva	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>443.433.162,75</b>	<b>449.427.650,91</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>139.380,99</b>	<b>73.417,80</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>409.800.416,95</b>	<b>415.380.591,73</b>
<b>1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>60.515.541,40</b>	<b>60.761.046,58</b>
1.2.1.1 Grünflächen	43.723.671,77	44.146.659,66
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	14.187.535,19	14.010.052,48
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>212.726.860,79</b>	<b>212.933.936,63</b>
1.2.2.1 Grundstücke mit Kindertageseinrichtungen	8.594.272,38	8.768.852,04
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	125.263.612,98	123.371.728,75
1.2.2.3 Grundstück mit Wohnbauten	806.190,54	828.011,71
1.2.2.4 Grundstücke mit sonst.Dienst-,Geschäfts-u. anderen Betriebsgeb	78.062.784,89	79.965.344,13
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>126.319.593,89</b>	<b>128.771.038,31</b>
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.682.486,73	50.759.715,97
1.2.3.2 Brücken, Tunnel u. sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.230.345,71	3.291.824,28
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	72.079.001,68	74.381.249,64
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	327.759,77	338.248,42
<b>1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden,</b>	<b>141.807,95</b>	<b>66.990,03</b>
<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Baudenkmäler</b>	<b>46.557,37</b>	<b>12.136,50</b>
<b>1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>3.114.634,93</b>	<b>3.101.056,77</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>4.806.850,79</b>	<b>4.851.956,77</b>
<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>	<b>2.128.569,83</b>	<b>4.882.430,14</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>33.493.364,81</b>	<b>33.973.641,38</b>
<b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>20.067.938,29</b>	<b>20.067.937,65</b>
<b>1.3.2 Beteiligungen</b>	<b>269.960,85</b>	<b>269.960,85</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>12.165.187,41</b>	<b>12.645.464,62</b>
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	11.637.829,15	12.085.803,86
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	527.358,26	559.660,76
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>11.960.191,93</b>	<b>10.371.444,75</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>696.040,60</b>	<b>804.853,32</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	696.040,60	804.853,32
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>8.544.474,82</b>	<b>7.288.629,48</b>
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	7.885.294,84	6.708.385,86
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	602.028,32	437.777,20
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	57.151,66	142.466,42
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>2.719.676,51</b>	<b>2.277.961,95</b>
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.319.606,89</b>	<b>3.472.019,81</b>
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>68.296.466,01</b>	<b>41.437.215,14</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>528.009.427,58</b>	<b>504.708.330,61</b>

Passiva	31.12.2013	31.12.2012
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
vorläufiges Jahresergebnis	-27.325.257,67	-17.808.780,55
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68.762.472,81	41.437.215,14
1.6 Fehlbeträge aus Vorjahren	-41.437.215,14	-23.628.434,59
<b>2 Sonderposten</b>	<b>112.497.725,18</b>	<b>110.664.574,85</b>
2.1 für Zuwendungen	85.862.389,25	82.949.046,85
2.2 für Beiträge	16.432.663,68	17.203.676,38
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	10.202.672,25	10.511.851,62
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>126.050.150,96</b>	<b>111.054.868,98</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	101.238.929,00	98.617.598,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	14.963.350,86	2.163.350,86
3.4 Sonstige Rückstellungen	9.847.871,10	10.273.920,12
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>279.772.902,42</b>	<b>274.285.260,63</b>
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	62.879.358,85	64.619.695,76
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	33.999.376,52	34.792.034,83
4.2.5 von Kreditinstituten	28.879.982,33	29.827.660,93
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	195.540.000,00	188.700.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	329.013,00	344.737,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	327.937,94	445.960,08
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.752.642,17	762.075,19
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.888.525,08	4.779.418,28
4.8 Erhaltene Anzahlungen	14.055.425,38	14.633.374,32
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>9.688.649,02</b>	<b>8.703.626,15</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>528.009.427,58</b>	<b>504.708.330,61</b>

## Ergebnisrechnung 2013

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres EUR	Istergebnis des Haushaltsjahres EUR	Vergleich Ansatz - Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	54.929.609,62	61.271.444,00	60.360.450,84	-910.993,16
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.439.759,02	77.273.756,00	77.567.136,65	293.380,65
3	+ Sonstige Transfererträge	937.724,54	820.000,00	1.524.094,04	704.094,04
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.126.596,73	9.987.465,00	9.649.144,47	-338.320,53
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.643.530,48	1.939.434,00	2.172.044,84	232.610,84
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.545.268,10	4.179.451,00	12.781.575,93	8.602.124,93
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.614.812,65	5.976.530,00	11.616.475,84	5.639.945,84
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>165.237.301,14</b>	<b>161.448.080,00</b>	<b>175.670.922,61</b>	<b>14.222.842,61</b>
11	- Personalaufwendungen	42.481.479,96	41.567.010,00	42.743.123,52	1.176.113,52
12	- Versorgungsaufwendungen	4.430.097,41	4.578.000,00	5.526.754,59	948.754,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.035.219,98	26.027.805,00	37.290.085,21	11.262.280,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.530.590,02	8.554.679,00	9.953.951,09	1.399.272,09
15	- Transferaufwendungen	89.932.224,91	86.425.759,00	95.344.531,24	8.918.772,24
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.420.675,29	5.064.229,00	7.485.285,86	2.421.056,86
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>176.830.287,57</b>	<b>172.217.482,00</b>	<b>198.343.731,51</b>	<b>26.126.249,51</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-11.592.986,43</b>	<b>-10.769.402,00</b>	<b>-22.672.808,90</b>	<b>-11.903.406,90</b>
19	+ Finanzerträge	17.761,22	594.339,00	597.851,39	3.512,39
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-6.233.555,34	-8.248.828,00	-5.250.300,16	2.998.527,84
21	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 19 und 20)	<b>-6.215.794,12</b>	<b>-7.654.489,00</b>	<b>-4.652.448,77</b>	<b>3.002.040,23</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>-17.808.780,55</b>	<b>-18.423.891,00</b>	<b>-27.325.257,67</b>	<b>-8.901.366,67</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 23 und 24)				
26	= <b>Jahresergebnis</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>-17.808.780,55</b>	<b>-18.423.891,00</b>	<b>-27.325.257,67</b>	<b>-8.901.366,67</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen			934.530,91	
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen			468.524,11	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
31	= <b>Verrechnungssaldo</b> (= Zeilen 27 bis 30)			<b>466.006,80</b>	

## Finanzrechnung 2013

Ein- und Auszahlungsarten		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	53.545.096,50	61.271.444,00	60.139.142,99	-1.132.301,01
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.935.613,04	75.057.417,00	74.741.443,41	-315.973,59
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	8.397.906,66	820.000,00	10.291.987,88	9.471.987,88
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.568.798,39	9.226.473,00	9.378.036,23	151.563,23
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.678.406,87	1.939.434,00	2.223.824,09	284.390,09
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.107.329,58	4.173.831,00	12.317.026,68	8.143.195,68
7 +	Sonstige Einzahlungen	5.889.675,83	5.545.760,00	5.783.463,13	237.703,13
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.556,25	591.240,00	4.957,17	-586.282,83
<b>9 =</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>162.140.383,12</b>	<b>158.625.599,00</b>	<b>174.879.881,58</b>	<b>16.254.282,58</b>
10 -	Personalauszahlungen	38.917.110,94	41.567.010,00	40.066.717,03	-1.500.292,97
11 -	Versorgungsauszahlungen	4.213.359,78	4.578.000,00	4.412.787,45	-165.212,55
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.723.441,62	25.784.326,00	24.312.467,15	-1.471.858,85
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.181.867,25	8.248.828,00	5.249.378,25	-2.999.449,75
14 -	Transferauszahlungen	98.274.785,75	86.425.759,00	102.895.010,28	16.469.251,28
15 -	Sonstige Auszahlungen	5.050.474,26	5.061.479,00	4.938.156,86	-123.322,14
<b>16 =</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>176.361.039,60</b>	<b>171.665.402,00</b>	<b>181.874.517,02</b>	<b>10.209.115,02</b>
<b>17 =</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 9 und 16)	<b>-14.220.656,48</b>	<b>-13.039.803,00</b>	<b>-6.994.635,44</b>	<b>6.045.167,56</b>
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.447.468,64	6.401.726,00	5.415.116,46	-986.609,54
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	813.500,30	1.500.000,00	798.778,05	-701.221,95
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	273.174,25	580.620,00	276.804,65	-303.815,35
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	628.780,16	0,00	319.697,09	319.697,09
<b>23 =</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.162.923,35</b>	<b>8.482.346,00</b>	<b>6.810.396,25</b>	<b>-1.671.949,75</b>
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	761.811,70	51.500,00	5.448,40	-46.051,60
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.281.300,24	5.010.655,00	3.330.976,08	-1.679.678,92
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.089.634,77	1.511.358,00	1.614.687,35	103.329,35
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	500,00	0,00	0,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	26.476,42	175.000,00	3.526,26	-171.473,74
<b>30 =</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.159.723,13</b>	<b>6.748.513,00</b>	<b>4.954.638,09</b>	<b>-1.793.874,91</b>
<b>31 =</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Zeilen 23 und 30)	<b>1.003.200,22</b>	<b>1.733.833,00</b>	<b>1.855.758,16</b>	<b>121.925,16</b>
<b>32 =</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> (Zeilen 17 und 31)	<b>-13.217.456,26</b>	<b>-11.305.970,00</b>	<b>-5.138.877,28</b>	<b>6.167.092,72</b>
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.331.530,36	5.506.025,00	5.662.953,68	156.928,68
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	75.000.000,00	0,00	98.000.000,00	98.000.000,00
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-6.928.084,19	-7.239.858,00	-6.922.361,84	317.496,16
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-55.000.000,00	0,00	-92.000.000,00	-92.000.000,00
<b>37 =</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>18.403.446,17</b>	<b>-1.733.833,00</b>	<b>4.740.591,84</b>	<b>6.474.424,84</b>
<b>38 =</b>	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> (Zeilen 32 und 37)	<b>5.185.989,91</b>	<b>-13.039.803,00</b>	<b>-398.285,44</b>	<b>12.641.517,56</b>
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-6.608.027,96	0,00	-1.422.038,05	-1.422.038,05
40 -	Bestand an fremden Finanzmitteln				
<b>41 =</b>	<b>Liquide Mittel</b> (Zeilen 38, 39 und 40)	<b>-1.422.038,05</b>	<b>-13.039.803,00</b>	<b>-1.820.323,49</b>	<b>11.219.479,51</b>

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**der Stadt Castrop-Rauxel**  
**zum 31. Dezember 2013**

### **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 2013 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.

Das erste Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFVG) für Gemeinden vom 18.09.2012 ist am 29.09.2012 in Kraft getreten. Die Vorschriften sind verpflichtend erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden.

##### 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. Der Zeitraum für die körperliche Inventur ist gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO NRW und § 34 Abs. 1 GemHVO NRW von drei auf fünf Jahre verlängert worden.

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.

Verluste und Gewinne aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die nicht zur gemeindlichen Aufgabenerfüllung benötigt werden, werden nicht mehr ergebniswirksam. Gleiches gilt auch für Erträge und Aufwendungen aus

der Wertveränderung von Finanzanlagen. Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW werden diese Erträge und Aufwendungen direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Hierzu muss eine Genehmigung der Aufsichtsbehörde eingeholt werden. Verrechnete Erträge und Aufwendungen sind nachrichtlich hinter der Spalte Jahresergebnis auszuweisen und im Anhang zu erläutern. Es existieren verschiedene Sichtweisen, wie § 43 Abs. 3 GemHVO NRW auszulegen ist. Die Stadt Castrop-Rauxel vertritt die vermögensbezogene Sichtweise.

#### 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. Bei der Darstellung des Forderungsspiegels wurde auf die Möglichkeit der verkürzten Darstellung gemäß NKF-Weiterentwicklungsgesetz verzichtet.

#### 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.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden erstmalig einklagbare Gegenleistungsverpflichtungen gemäß § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW in Höhe von 980.201 € bilanziert. Hierbei handelt es sich um Zuwendungen im Bereich Kinder- und Jugendförderung, die die Stadt Castrop-Rauxel erhält und an die freien Träger der Tageseinrichtungen für Kinder weiterleitet. Korrespondierend wurde ein Passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, der über die entsprechende Nutzungsdauer aufgelöst wird.

### Eigenkapital

Das Eigenkapital wird aus der Differenz zwischen Vermögen (Aktivseite) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet. Im Berichtsjahr wurde der Ausweis des Eigenkapitals um die Position „Fehlbeträge aus Vorjahren“ erweitert. In Folge dessen wurde der Vorjahresausweis angepasst.

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Passivseite der Bilanz	31.12.2013 Berichtsjahr	31.12.2012 Vorjahr
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00 €	0,00 €
1.2 Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-27.325.257,67 €	-17.808.780,55 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68.762.472,81 €	41.437.215,14 €
1.6 Fehlbeträge aus Vorjahren	-41.437.215,14 €	-23.812.402,71 €
Gesamt	0,00 €	0,00 €

Zum 31.12.2013 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag i.H.v. 27.325.257,67 €. Verrechnete Erträge und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage ergaben für 2013 eine Verbesserung der Allgemeinen Rücklage i.H.v. 466.006,80 €. Der mit dieser Verbesserung verrechnete Fehlbetrag 2013 i.H.v. 26.859.250,87 € ist als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Der „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ erhöht sich somit auf 68.296.466,01 €.

#### a) Entwicklung Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

<b>Stand 31.12.2010</b>	<b>0,00 €</b>
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2011	23.812.402,71 €
<b>= Stand 31.12.2011</b>	<b>23.812.402,71 €</b>
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2012	17.624.812,43 €
<b>= Stand 31.12.2012</b>	<b>41.437.215,14 €</b>
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2013	26.859.250,87 €
<b>= Stand 31.12.2013</b>	<b>68.296.466,01 €</b>

### 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 zum 31.12.2013 maßgeblichen Werte gem. BesVerAnpG 2013/2014 NRW berücksichtigt. Im Weiteren wurden die Besoldungserhöhungen, die sich zum 01.01.2013 bei Anpassung der Besoldung von 2,65 % (strittige Anpassung analog Tarifabschluss) ergeben könnten, 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.

Für die Instandhaltung des Rathauses, der Tiefgarage und den Forumsplatz wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 eine Rückstellung in Höhe von 12,8 Mio. € gebildet. Die Rückstellungsbildung erfolgt auf Grund eines Gutachtens, welches den Sanierungsstau auf 10,3 Mio. € beziffert sowie vom Fachbereich Immobilienmanagement ermittelte Sanierungskosten in Höhe von 2,5 Mio. €. Die Rückstellung wird anteilig, je nach durchgeführten Sanierungsmaßnahmen, aufgelöst.

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

### **Instandhaltungsrückstellungen bei Gebäuden:**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Stand 31.12.2012</b>	<b>Inanspruch- nahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Stand 31.12.2013</b>
<b>Cottenburgschule, Cottenburgstr. 156</b>					
Sanierung Frischwasserleitung (VH 45)	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
<b>Lindenschule, In der Fühle 81</b>					
Dachsanierung	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €
TH San Lüftungsanlage	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
TH San Sanitär	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €
<b>Erich-Kästner-Schule, Lessingstr.27</b>					
Austausch Konvektoren	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €
<b>Elisabethschule, Elisabethstr. 1</b>					
Erneuerung Beleuchtung in der Turnhalle	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
TH Prallschutz und Tore (VH 56) und 2014 VH (75)	26.717,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.717,48 €
Umbau Lüftungsanlage TH	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
<b>Friedrich-Harkort-Schule, Wittener Str. 322 b</b>					
Deckenstrahlplatten Sporthalle/ Steuerung Fenster	46.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46.000,00 €

Erneuerung Hauptverteilung Schule	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Heizungssanierung Schule	93.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.000,00 €
Sanierung Außentoiletten Schule	66.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.000,00 €
Sanierung der Nassräume Sporthalle	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €
<b>Franz- Hillebrand-Hauptschule, Uferstr. 36</b>					
Erneuerung Heizkörper	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €
Erneuerung Türen u. Fenster	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
<b>Janusz-Korczak-Gesamtschule, Waldenburger Str. 130</b>					
Sanierung Bewässerung Hauptgebäude (VH 4)	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
<b>Adalbert-Stifter-Gymnasium, Leonhardstr. 8</b>					
Lüftungsanlagen innenliegende Toiletten H2 (VH 51)	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €
Sanierung Toiletten H2	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €
<b>Enst-Barlach-Gymnasium, Lunastr. 3</b>					
Sanierung naturwissenschaftliche Räume	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €
Sanierung Flachdach Verbindungsflur	125.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	125.000,00 €
<b>Fridtjof-Nansen-Realschule, Lange Str. 18</b>					
Hauptgebäude Sanierung Sanitär u. Rohrnetz	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
TH Sanierung Sanitär (VH 52)	79.280,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	79.280,09 €
<b>Hallenbad, Bahnhofstr. 189</b>					
Sanierung Sammelumkleiden und Duschen (VH 18)	33.353,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.353,30 €
<b>Volkshochschule Dingen, Westheide 63</b>					
Sanierung Sanitär	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €
Turnhalle Sanierung Sanitär	84.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84.000,00 €
<b>Stadtmittelpunkt, Europaplatz 1</b>					
Rathaus (gemäß BMC-Gutachten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.085.000,00 €	4.085.000,00 €
Rathaus (Maßn. gem. Immobilienmanagement)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.515.000,00 €	2.515.000,00 €
Tiefgarage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.600.000,00 €	3.600.000,00 €
Forumplatz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.600.000,00 €	2.600.000,00 €
	<b>2.163.350,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.800.000,00 €</b>	<b>14.963.350,87 €</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 (€)	Umbuchung (€)	Zuführung (€)	Inanspruchnahme (€)	Auflösung (€)	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres (€)
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>10.273.920,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2.981.150,94</b>	<b>2.836.721,96</b>	<b>570.478,00</b>	<b>9.847.871,10</b>
Rückstellung aus Verpflichtung gem § 107b BeamtVG	3.695.638,00	0,00	195.511,00	0,00	43.028,00	3.848.121,00
Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	1.501.734,43	0,00	1.587.867,13	1.501.734,43	0,00	1.587.867,13
Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	819.824,41	0,00	57.823,34	0,00	390.450,00	487.197,75
Rückstellung für Jubiläen	59.460,00	0,00	15.020,00	10.800,00	8.200,00	55.480,00
Rückstellung für Altersteilzeit	3.013.100,00	0,00	534.000,00	826.700,00	56.800,00	2.663.600,00
Rückstellung für Prüfungskosten	184.381,47	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	104.381,47
Rückstellung für überörtl. Prüfung GPA	0,00	80.000,00	20.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Rückstellung für Archivierung	72.000,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00
Rückstellung für Schulkostenbeiträge	114.694,28	0,00	17.057,97	0,00	0,00	131.752,25
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	497.487,53	0,00	553.871,50	497.487,53	0,00	553.871,50

Abzinsungen von langfristigen Rückstellungen – außer 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:

<b>Position</b> <b>Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>Schlussbilanz</b> <b>31.12.2013</b>	<b>Schlussbilanz</b> <b>31.12.2012</b>
Zuwendungen Bund	19.255,07 €	19.255,07 €
Zuwendung Land Einzelmaßnahmen	2.003.796,90 €	2.889.245,77 €
Investitionspauschale	1.871.567,43 €	2.073.356,10 €
Zugeordnete Investitionspauschale	3.332.643,30 €	1.874.115,43 €
Schulpauschale	1.021.809,91 €	736.499,85 €
Schulpauschale f. Refinanzierung Darl. Oberwiese	184.179,66 €	136.813,26 €
Schulpauschale f. Refinanzierung Darl. RS 2	2.755.504,50 €	1.709.778,71 €
Zugeordnete Schulpauschale	463.460,49 €	2.644.727,00 €
Sportpauschale	165.189,98 €	165.189,98 €
Zugeordnete Sportpauschale	156.359,81 €	122.500,00 €
Feuerschutzpauschale	0,00 €	6.495,55 €
Zugeordnete Feuerschutzpauschale	53.673,14 €	30.286,16 €
Zuwendungen Investition KP II	0,00 €	0,00 €
Erschließungsbeiträge	553.694,56 €	250.083,09 €
Zuwendungen AiB Gebäude	518,98 €	850.202,13 €
Zuwendungen sonst. Sachanlagen	11.295,11 €	10.900,00 €
Zuwendungen Gem u Gemverbände	30.024,63 €	33.055,33 €
Zuschüsse Privat	549.190,66 €	527.614,17 €
Öffentl. Mittel Kindertagesstätten	89.772,82 €	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	198.021,98 €	242.502,20 €
RWE Energiefonds	417.564,79 €	43.087,79 €
Übrige	0,00 €	0,00 €
<b>Summe:</b>	<b>14.055.425,38 €</b>	<b>14.633.374,32 €</b>

### Passive Rechnungsabgrenzung

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

Im Haushaltsjahr 2013 wurden erstmalig einklagbare Gegenleistungsverpflichtungen bilanziert (siehe Aktive Rechnungsabgrenzung).

### **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 2013 insgesamt um rund 5,9 Mio. Euro gesunken. Maßgeblich hierfür ist im Wesentlichen die Höhe der planmäßigen Abschreibungen von ca. 9,9 Mio. €.

Der Stand der Forderungen ist im Forderungsspiegel (Anlage 2) dargestellt. Die Höhe der zum 31.12.2013 eingebuchten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen beläuft sich auf 2.213.335,44 €.

Das negative Jahresergebnis von rund 27,3 Mio. € verringert sich aufgrund der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von 466.006,80 € auf 26.859.250,87 €. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite der Bilanz, dieser erhöht sich zum 31.12.2013 auf 68.296.466,01 €.

Der Stand der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zum 31.12.2013 beträgt 112.497.725,18 €. Ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde nicht gebildet.

Position	Schlussbilanz 31.12.2013	Schlussbilanz 31.12.2012
Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen		
Sonderposten	112.497.725,18 €	110.664.574,85 €
für Zuwendungen	85.862.389,25 €	82.949.046,85 €
für Beiträge	16.432.663,68 €	17.203.676,38 €
für den Gebührenaussgleich		
Sonstige Sonderposten	10.202.672,25 €	10.511.851,62 €

Bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen wurde im Haushaltsjahr 2013 eine Nettoanpassung in Höhe von 2,6 Mio. € gebucht.

Bei den Instandhaltungsrückstellungen wurde im Haushaltsjahr 2013 eine Zuführung in Höhe von 12,8 Mio. € für die Sanierung Rathaus, Tiefgarage und Forumsplatz gebucht (siehe Erläuterung Seite 5).

Bei den sonstigen Rückstellungen ergab sich eine Nettoanpassung (Inanspruchnahme und Auflösung) in Höhe von 0,4 Mio. €.

Position Rückstellungen	Schlussbilanz 31.12.2013	Schlussbilanz 31.12.2012
Rückstellungen	126.050.150,96 €	111.054.868,98 €
Pensionsrückstellungen	101.238.929,00 €	98.617.598,00 €
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
Instandhaltungsrückstellungen	14.963.350,86 €	2.163.350,86 €
Sonstige Rückstellungen	9.847.871,10 €	10.273.920,12 €

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 ist der Übersicht (Anlage 3) zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen belaufen sich Ende 2013 auf 62.879.358,85 € und konnten damit um weitere 1.740.336,91 € verringert werden. Dagegen stiegen die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um 6,8 Mio. € auf 195.540.000 € 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 2013 um 118.022,14 € auf 327.937,94 €. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind 2013 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,9 Mio. € gestiegen. Dies resultiert aus der Verlustabdeckung Forum i. H. v. 983.210,00 € (diese war wegen des angestrebten Verkaufs des Hauses der Wirtschaft nicht geplant) sowie Korrekturen des Bilanzausweises der sonstigen Verbindlichkeiten i. H. v. rd. 986 Tsd. €.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 9.688.649,02 € umfassen überwiegend die zeitlichen Abgrenzungen der Friedhofsgebühren von 8.141.465,51 € (84 %). Im Vergleich zum Vorjahr sind die passiven Rechnungsabgrenzungsposten um 985.022,87 € gestiegen. Dies resultiert hauptsächlich aus Zuwendungen bei Gegenleistungsverpflichtungen, die gemäß § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW als Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen sind.

#### Veränderungen in der Bilanzstruktur

	31.12.2013	31.12.2012		31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR		EUR	EUR
1 Anlagevermögen	443.433.163	449.427.651	1 Eigenkapital	0	0
2 Umlaufvermögen	11.960.192	10.371.445	2 Sonderposten	112.497.725	110.664.575
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	4.319.607	3.472.020	3 Rückstellungen	126.050.151	111.054.869
4 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68.296.466	41.437.215	4 Verbindlichkeiten	279.772.903	274.285.261
			5 Passive Rechnungsabgrenzung	9.688.649	8.703.626
Summe	528.009.428	504.708.331	Summe	528.009.428	504.708.331

## Erläuterung der Ergebnisrechnung 2013

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2013 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -27.325.257,67 € ab. Dieses Ergebnis ist um 8.901.366,67 € schlechter als das ursprünglich im Haushaltsplan veranschlagte Defizit von -18.423.891 €. Die Verschlechterung resultiert aus der Bildung einer Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 12,8 Mio. € für die Sanierung des Rathauses, der Tiefgarage sowie des Forumplatzes.

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 2013</b>				
	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>	
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>%</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-10.769.402,00	-22.672.808,90	-11.903.406,90	-110,52
<b>Finanzergebnis</b>	-7.654.489,00	-4.652.448,77	+ 3.002.040,23	+ 39,21
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-18.423.891,00</b>	<b>-27.325.257,67</b>	<b>- 8.901.366,67</b>	<b>- 48,31</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	-	-	-	-
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-18.423.891,00</b>	<b>-27.325.257,67</b>	<b>- 8.901.366,67</b>	<b>- 48,31</b>

Die Ergebnisrechnung 2012 wies einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 17.808.781 € aus (siehe auch unter Ergebnis Vorjahr in Ergebnisrechnung 2013).

### Ordentliche Erträge

#### Steuern und ähnliche Abgaben

Hier sind im Wesentlichen die Gewerbesteuereinnahmen (17.521.907 €) und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (25.082.469 €), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1.805.723 €) und die Grundsteuer B (11.896.246 €) zu nennen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Gewerbesteuereinnahmen gestiegen, was aus der wirtschaftlichen Lage der Unternehmen resultiert. Die Gemeindeanteile aus Einkommen- und Umsatzsteuer sind im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls 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 (49.275.969 €), der Zuweisung des Landes im Rahmen des Stärkungspaktes (13.025.270 €) sowie den Zuweisungen und Zuschüssen des Landes für laufende Zwecke (7.718.870 €). Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen betragen (3.519.491 €). Neben weiteren speziellen Zuwendungen sind hier noch die Landeszuwendung für die offene Ganztagschule (933.700 €) zu nennen.

<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Abweichung</b>
Schlüsselzuweisungen	49.275.969,00 €	47.317.606,00 €	+ 1.958.363,00 €
Zuweisung Stärkungspakt	13.025.270,27 €	12.720.237,60 €	+ 305.032,67 €
Zuweisungen und Zuschüsse des Landes für laufende Zwecke	7.718.869,98 €	7.464.579,76 €	+ 254.290,22 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.519.490,71 €	2.824.955,94 €	+ 694.534,77 €
Landeszuwendung für offene Ganztagschulen	933.700,00 €	953.792,50 €	+20.092,50 €

## 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 (3.901.161 €), Elternbeiträge (1.386.182 €), Verwaltungsgebühren (661.905 €), Baugebühren (458.171 €) und Parkgebühren (460.755 €) zu nennen. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen betragen (778.732 €).

## 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 (7.573.151 €) und Bezirksregierung (629.256 €). Die Erstattungen der Personalkosten der Vestischen Arbeit betragen (1.963.759 €) und die Pacht- und Nebenkosten der FORUM führten zu einer Erstattung in Höhe von (592.529 €). Weiterhin erhielt die Stadt eine Erstattung von öffentlichen Sonderrechnungen in Höhe von 1.342.752 €, darin enthalten war eine einmalige Rückerstattung von Entwässerungsgebühren in Höhe von 1.261.706 €.

<b>Kostenerstattungen und Umlagen</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Abweichung</b>
Verwaltungskostenerstattung Kreis	7.573.150,98 €	7.535.580,80 €	+ 37.570,18 €
Verwaltungskostenerstattung Bezirksregierung	629.255,90 €	653.582,56 €	- 24.326,66 €
Personalkostenerstattung Vestische Arbeit	1.963.759,49 €	2.008.897,86 €	- 45.138,37 €
Pacht- und Nebenkosten FORUM	592.528,89 €	563.899,45 €	+ 28.629,44 €

Erstattung von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.342.751,65 €	25.515,17 €	+ 1.317.236,48 €
--	----------------	-------------	------------------

### 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 (4.035.806 €), die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (112.585 €), die Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen (1.701.285 €) und die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (2.585.855 €).

## **Ordentliche Aufwendungen**

### Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen von 42.743.124 € (Vorjahr 42.481.480 €) 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.

Die Steigerung im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus Anpassungsbuchungen bei Rückstellungen für Altersteilzeit (-771.700 €) und Pensionsrückstellungen für Aktive Beamte (+1.690.142 €). Die Bewertung der Pensionsrückstellungen zum 31.12.2013 basiert auf dem Gutachten der kvw bei einer unterstellten vollständigen Übertragung des Tarifabschlusses für die Beschäftigten der Länder (TV-L) - Anpassung der Besoldung und Versorgung um 2,65% im Jahr 2013 - für alle Besoldungsgruppen.

### Versorgungsaufwendungen

Hier werden die Umlage an die Versorgungskasse der aktiven Beamten in Höhe von 4.399.545 € (Vorjahr 4.338.050 €), die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 1.094.436 € (Vorjahr 1.006.590 €) sowie die Anpassungen an die Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger in Höhe von 31.126 € (Vorjahr -916.489 €) und Anpassung der Erstattungsansprüche nach § 107b BeamtVG in Höhe von 1.647 € (Vorjahr 1.946 €) 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 Instandhaltungsrückstellungen Stadtmittelpunkt (12,8 Mio. €), für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Grundstücke und Gebäude (8.032.158 €), für Schülerbeförderungskosten (1.220.756 €), die Erstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände (2.570.866 €) und die Erstattungen an den EUV (7.206.747 €) 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 95.424.802 € (Vorjahr 89.932.225 €) setzen sich insbesondere aus der Kreisumlage in Höhe von 45.334.001 € (Vorjahr 45.883.527 €), den Leistungen der Jugendhilfe i. H. v. 10.830.477 € (Vorjahr 10.749.766 €), den Zuschüssen an freie Träger und übrige Bereiche i. H. v. 14.638.366 € (Vorjahr 14.514.570 €), der Krankenhausinvestitionsumlage i. H. v. 823.187 € (Vorjahr 828.234 €), der Gewerbesteuerumlage i. H. v. 1.429.562 € (Vorjahr 1.212.574 €) und dem Fonds Deutsche Einheit i. H. v. 1.388.720 € (Vorjahr 1.185.103 €) 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 (744.014 €), die Geschäftsaufwendungen (642.123 €), die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (317.801 €), die Versicherungsbeiträge (890.713 €), die Abschreibungen auf Forderungen (2.022.183 €) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (151.308 €) 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 2013</b>				
	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>	
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>%</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-13.039.803	-6.994.635,44	+ 6.045.167,56	+ 46,35
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	1.733.833	1.855.758,16	+ 121.925,16	+ 7,03
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-11.305.970</b>	<b>-5.138.877,28</b>	<b>+ 6.167.092,72</b>	<b>+ 54,54</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.733.833</b>	<b>4.740.591,84</b>	<b>+ 6.474.424,84</b>	<b>+ 373,42</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-13.039.803</b>	<b>-398.285,44</b>	<b>+ 12.641.517,56</b>	<b>+ 96,94</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		-1.422.038,056		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln				
<b>Liquide Mittel</b>	<b>-</b>	<b>-1.820.323,49</b>		

Die negativen Banksalden in Höhe von 4.540.000 € wurden zum 31.12.2013 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 6.000.000 € weicht daher um den oben genannten Unterschiedsbetrag in Höhe von -4.540.000 € von der Erhöhung der bilanzierten Liquiditätskredite von 1.460.000 € gegenüber dem Vorjahr ab.

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

Die erzielten Einzahlungen und Auszahlungen korrespondieren 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 (1.697.359 €) und aus der Schul- und Bildungspauschale (1.969.920 €) abgebildet. Außerdem erhielt die Stadt Castrop-Rauxel Zuwendungen für Einzelinvestitionen (z.B. Baumaßnahme Vinckestraße, u.a.) von rund 1.500.000 €.

#### Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen von 798.778 € wurden überwiegend aus der Veräußerung von Grundstücken erzielt.

## Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

Den Schwerpunkt der Einzahlungen von 276.805 € bilden im Jahr 2013 die Einnahmen aus Erschließungsbeiträgen.

## Sonstige Investitionseinzahlungen

Die Stadt erhielt im Jahr 2013 unter anderem eine Zuwendung für die Park-and-Ride-Anlage Hauptbahnhof in Höhe von 250.000 €. Im Vorjahr betragen die sonstigen Investitionseinzahlungen für die Park-and-Ride-Anlage Hauptbahnhof 50.000 €.

## **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

### Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb von Grundstücken wurden insgesamt 5.448 € investiert.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Jahr 2013 wurde insgesamt Auszahlungen von 3.330.976 € getätigt. Hiervon wurden im Bereich des Schulbaus 1.623.804 €, im Bereich Straßen/Brücken 1.252.954 € und in übrige Baumaßnahmen 454.218 € 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, Einrichtung Turnhalle EBG u.a.) wurden 1.614.687 € investiert.

### Sonstige Investitionsauszahlungen

Für die Gestaltung des Ortseingangs des Stadtteils Deininghausen wurden für den D-Pylonen 3.526 € ausgezahlt.

### Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Im Jahr 2013 erfolgte eine Neuaufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 500.000 €. Weiterhin wurde eine Umschuldung eines Investitionskredites in Höhe von 5.110.000 € vorgenommen.

Der Stand der aufgenommenen Liquiditätskredite betrug zum 31.12.2013 195,4 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr (188,7 Mio. €) erhöhten sich die Liquiditätskredite um 6,4 Mio. €. 2013 wurden zur Beseitigung von Liquiditätsengpässen vorübergehend Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 98 Mio. € in Anspruch genommen. Die anteilige Tilgung der Liquiditätskredite betrug im Jahr 2013 92 Mio. €.

## Tilgung u. Gewährung von Darlehen

Einschließlich der Liquiditätskredite von insgesamt 92.000.000 € wurden Darlehen in Höhe von 98.922.362 € getilgt.

## 4. Sonstiges

### Ermächtigungsübertragungen

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

Aus Vorjahren wurden 853.882 € für investive Auszahlungen ins Jahr 2014 übertragen. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden 3.101.355 € für investive Auszahlungen ins Jahr 2014 übertragen. Für konsumtive Aufwendungen wurden 29.919 € und für konsumtive Auszahlungen 33.862 € in das Haushaltsjahr 2014 übertragen. Nachfolgende Tabelle zeigt die Verteilung der Ermächtigungen auf die verschiedenen Bereiche.

#### a) Übertragung von Ermächtigungen für investive Auszahlungen des Haushaltsjahres 2013 (aus Vorjahren) in das Haushaltsjahr 2014

Ber.	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung nach 2014 (€)
<b>Unternehmenszentrale</b>			
12	51.06/0344.785900	Auszahlungen an die Emschergenossenschaft Regenwasserabkopplung Schulstraße	15.000,00
12	51.06/0360.785800	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung Lange Straße	107.611,96
12	51.06/0361.785800	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung Grüne Achse	13.557,42
12	51.06/0362.783200	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung von Spielorten (Auszahlung für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG)	949,62
12	51.06/0362.785700	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung von Spielorten	949,97
12	51.06/0364.785100	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung von Schulhofflächen	10.883,97
12	51.06/0366.783100	Soziale Stadt Habinghorst Büroeinrichtungen für das Stadtteilbüro Habinghorst	800,00
12	61.01/0172.782100	Erwerb von Grundstücken	11.786,52
18	36.04/0460.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Neubeschaffung einer einheitlichen Software im Jugendamt)	14.821,53
			Σ 176.360,99
<b>Betrieb 1</b>			
37	12.15/0061.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Atemschutzgeräte)	16.903,22

37	12.15/0062.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Ersatzbeschaffung Fahrzeuge)	90.446,83
37	12.15/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG	1.336,61
37	12.17/0385.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Einführung Digitalfunk)	21.060,12
41	25.06.528065	Zukauf zum Festwert Medienbestand Stadtbibliothek	907,20
			Σ
			130.653,98

<b>Betrieb 2</b>			
40	21.01/0066.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Inventar und Lehrmittel für Schulen)	1.263,78
40	21.02/0336.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Auszahlungen für Einrichtung Ganztags ASG)	4.000,00
40	21.02/0336.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Auszahlungen für Einrichtung Ganztags ASG / GWG)	4.200,00
40	36.01/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Förderung von Kindern in Tagesbetreuung / GWG)	57,32
58	31.01/0340.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Beratungs- und Informations-Center Pflege / BIP)	2.400,00
58	31.01/0340.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Beratungs- und Informations-Center Pflege / BIP GWG)	122,92
58	31.01.528060	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware	387,38
58	31.05/0444.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Team Bildungs- und Teilhabeleistungen)	5.000,00
58	31.05/0444.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Team Bildungs- und Teilhabeleistungen GWG)	3.967,69
58	31.05.528060	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Team Bildungs- und Teilhabeleistungen)	63,40
			Σ
			21.462,49

<b>Betrieb 3</b>			
60	11.14/0199.785100	Energetische Sanierung Fridtjof-Nansen-Realschule (Hauptgebäude) KP 1	17.830,11
60	11.14/0336.785100	Neubau/Sanierung Schulen (Umbau OGS ASG)	69.183,06
60	11.14/0455.785400	Neubau Feuerwehrgerätehaus Henrichsburg	85.841,31
61	51.01/0383.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Planungskosten Bahnübergang Obere Münsterstraße)	40.580,00
67	55.06/0326.783100	Ersatzbeschaffung Grabverbauelemente	26,03
67	55.06/0386.783100	Ersatzbeschaffung Afalkästen für Friedhofswesen	239,63
			Σ
			213.700,14

<b>EUV</b>
------------

<b>EUV</b>	54.01/0131.782100	Ankauf von Grundstücken i. R. des Baus der Industrie-achse Nord	807,13
<b>EUV</b>	54.01/0143.782100	Neubau Straßen/Brücken/ Beleuchtung (Grunderwerb Park & Ride Hauptbahnhof)	9.487,02
<b>EUV</b>	54.01/0143.785800	Neubau Straßen/Brücken/ Beleuchtung (Park & Ride Hauptbahnhof)	96.127,13
<b>EUV</b>	54.01/0256.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Ausbau Vinckestraße)	78.669,17
<b>EUV</b>	54.01/0392.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Deckenerneuerung mit Unterbau Waldenburger Straße)	126.613,62
			Σ
			311.704,07
			Σ
			853.881,67

b) Übertragung von Ermächtigungen für investive Auszahlungen des Haushaltsjahres 2013 in das Haushaltsjahr 2014

<b>Ber.</b>	<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungsübertragung nach 2014 (€)</b>
<b>Unternehmenszentrale</b>			
12	51.06/0210.789100	Parkway Emscher Ruhr	15.000,00
12	51.06/0344.785900	Auszahlung an Emschergenossenschaft im Rahmen Regenwasserabkopplung Schulstraße	16.000,00
12	51.06/0360.785800	Soziale Stadt Habinghorst Neugestaltung der Lange Straße	948.190,13
12	51.06/0361.785800	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung Grüne Achse	46.497,13
12	51.06/0403.785800	Schulstraße 2. Bauabschnitt, Kostenverpflichtung gegenüber Emschergenossenschaft	2.500,00
12	51.06/0454.783200	Soziale Stadt Habinghorst Internationaler Bürgergarten, Erwerb von GWG	160,00
12	51.06/0454.785400	Soziale Stadt Habinghorst Internationaler Bürgergarten, Gebäude	185,16
12	51.06/0454.785800	Soziale Stadt Habinghorst Internationaler Bürgergarten	75,57
12	51.06/0505.785800	Soziale Stadt Habinghorst Anlage eines Optionsstreifens auf der Lange Straße	3.800,00
12	61.01/0172.782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	66.544,00
18	11.10/0007.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Beschaffung EDV-Geräte, Programme etc. für die Gesamtverwaltung)	6.404,26
20	61.01/0545.784100	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (Erwerb von Gesellschaftsanteilen an Stadtwerke Castrop-Rauxel)	12.525,00
			Σ
			1.117.881,25
<b>Betrieb 1</b>			

37	12.15.528030	Zukauf Festwert Bekleidung Feuerwehr	1.328,51
37	12.15/0061.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Atemschutzgeräte Feuerwehr)	31.096,78
37	12.15/0528.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Feuerwehrgerätehaus Merklinde)	5.280,00
37	12.15/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Feuerwehr)	1.336,61
37	12.17/0385.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Digitalfunk Rettungsdienst)	1.385,68
41	25.06.528065	Zukauf Festwert Medienbestand Stadtbibliothek	908,35
			Σ
			41.335,93

<b>Betrieb 2</b>			
PR	11.04/0551.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Inventarbeschaffung Personalrat)	1.696,36
40	21.01/0066.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Inventar und Lehrmittel für Schulen)	50.675,81
40	21.01/0066.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Inventar und Lehrmittel für Schulen)	18.629,02
40	21.01/0484.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Erneuerung der NW-Räume der FNR)	768,78
40	21.01/0484.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Erneuerung der NW-Räume der FNR)	4.638,57
40	21.01/0513.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Einrichtung Sekundarschule)	1.977,55
40	21.01/0513.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Einrichtung Sekundarschule)	2.796,11
40	21.01.528045	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Schulen	11.013,02
40	21.02/0089.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Investitionen für offene Ganztagschulen)	2.989,00
40	21.02/0089.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Investitionen für offene Ganztagschulen)	647,00
40	21.02/0336.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Einrichtung Ganztags-ASG)	10.000,00
40	36.01/0271.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Beschaffung von Spielgeräten)	1.000,00
40	36.01/0337.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Förderung von Kindern in Tagesbetreuung)	978,79
40	36.01/0447.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Familienzentrum Mikado, Bodelschwingher Straße)	141,36
40	36.01/0447.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Familienzentrum Mikado, Bodelschwingher Straße)	7,92
40	36.01/0479.785700	Neuanlage Bolzplatz Deininghausen	60.000,00

40	36.01/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG aus Spendenmitteln (Kinder- und Jugendarbeit)	5.488,36
40	36.02/0338.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Kinder- und Jugendarbeit aus Spendenmitteln)	409,97
55	36.04/0552.785460	Neubau/Sanierung sonstige Gebäude Umbau Grundschule Grüner Weg für Tagesgruppe der Jugendhilfe	21.341,00
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)	600,00
58	31.01/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG Eingangsbereich Haus der sozialen Leistungen	7.000,00
58	31.01.528060	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (BIP-Mittel)	1.000,00
58	31.05.528060	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Bildungs- und Teilhabepaket)	348,45
			Σ
			205.047,07

<b>Betrieb 3</b>			
60	11.14/0336.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Küche OGS ASG)	74.500,00
60	11.14/0336.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Küche OGS ASG)	1.100,00
60	11.14/0336.785100	Neubau/Sanierung Schulen (Umbau OGS ASG)	23.526,65
60	11.14/0455.785400	Neubau/Sanierung Feuerwehrgerätehaus Henrichenburg	661.810,97
60	11.14/0481.785100	Installation einer Alarmierungsanlage im ASG	10.004,00
60	11.14/0483.785400	Brandmeldeanlage für die Feuerwache Frebergstraße	39.132,59
60	11.14/0484.785100	Sanierung der NW-Räume der FNR	1.737,39
60	11.14/0486.785300	Schlammwasseraufbereitungsanlage im Hallenbad	103.077,43
60	11.14/0548.785100	Neubau/Sanierung Fernwärmestation FNR	4.000,00
62	51.04/0421.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Beschaffung von Software-Upgrades)	3.141,60
62	51.04/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Mobiliar Bereich 62)	750,00
67	55.01/0323.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Kleingeräte/-maschinen Grünflächenbereich)	4.729,35
67	55.06/0326.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Grablaufroste/Grabverbauelemente etc.)	5.993,97
67	55.06/0386.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Ersatzbeschaffung Abfallkästen Friedhöfe)	2.937,00

<b>67</b>	55.06/0491.783100	Ersatzbeschaffung Radlader für Friedhofswesen	50.480,00
<b>67</b>	55.06/0493.783100	Ersatzbeschaffung Holzhäcksler für Friedhofswesen	26.593,74
			Σ 1.013.514,69

<b>EUV</b>			
<b>EUV</b>	54.01/0256.782100	Grunderwerb im Rahmen des Ausbaus der Vinckestraße	1.500,00
<b>EUV</b>	54.01/0256.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung Ausbau Vinckestraße	493.275,83
<b>EUV</b>	54.01/0383.785800	Bodengutachten Bahnunterführung Obere Münsterstraße Planungskosten Bahnübergang	50.000,00
<b>EUV</b>	54.01/0403.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung Schulstraße 2. Bauabschnitt Kostenverpflichtung gegen-über der Emschergenossenschaft	2.500,00
<b>EUV</b>	54.01/0477.785800	Erneuerung Lärmschutzwand "Am Klöppersberg"	50.000,00
<b>EUV</b>	54.01/0487.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung Scheitensberg Endausbau 1. Bauabschnitt	105.000,00
<b>EUV</b>	54.01/0496.785800	Erneuerung Busspur Lange Straße - Planungskosten i. R. des Projekts Soziale Stadt Habinghorst	5.600,00
<b>EUV</b>	54.01/0510.785800	Erneuerung Buskaps Lange Straße – Planungskosten i. R. des Projekts Soziale Stadt Habinghorst	15.700,00
			Σ 723.575,83
			Σ 3.101.354,77

c) Übertragung von Ermächtigungen für konsumtive Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2013 in das Haushaltsjahr 2014

<b>Ber.</b>	<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungsübertragung nach 2014 (€)</b>
<b>Unternehmenszentrale</b>			
<b>12</b>	51.06.524945	Aufwendungen für Umsetzung Lokale Agenda 21 (Preisgeld "Hauptstadt des fairen Handels")	1.000,00
<b>12</b>	51.06.724945	Auszahlungen für Umsetzung Lokale Agenda 21 (Preisgeld "Hauptstadt des fairen Handels")	1.000,00
<b>12</b>	51.06.531935	Aufwendungen Verfügungsfonds Altstadt	8.773,22
<b>12</b>	51.06.731935	Auszahlungen Verfügungsfonds Altstadt	8.773,22
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Ergebnishaushalts</b> 2013 (Aufwand) Σ			9.773,22
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Finanzhaushalts</b> 2013 (Auszahlung) Σ			9.773,22

<b>Betrieb 2</b>			
<b>40</b>	36.02.524912	Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Schulsozialarbeit	3.691,20
<b>40</b>	36.02.724912	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Schulsozialarbeit	3.691,20

<b>58</b>	31.01.543966	Geschäftsaufwendungen Demenz-Cafe aus Spendenmitteln	2.502,03
<b>58</b>	31.01.743966	Auszahlungen für Demenz-Cafe aus Spendenmitteln	2.502,03
<b>58</b>	31.05.533130	Leistungen aus der Ausgleichsabgabe nach dem Schwer-behindertengesetz (Aufwand 2014)	13.952,64
<b>58</b>	31.05.733130	Leistungen aus der Ausgleichsabgabe nach dem Schwer-behindertengesetz (Auszahlungen 2014)	17.896,04
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Ergebnishaushalts</b> 2013 (Aufwand)		Σ	20.145,87
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Finanzhaushalts</b> 2013 (Auszahlung)		Σ	24.089,27

<b>zu übertragende Ermächtigungen des Ergebnishaushalts 2013 insgesamt (Aufwand)</b>	Σ	<b>29.919,09</b>
<b>zu übertragende Ermächtigungen des Finanzhaushalts 2013 für konsumtive Auszahlungen</b>	Σ	<b>33.862,49</b>

### Sonderposten und Kostenunterdeckungen im Gebührenaussgleich

Nach dem KAG sind Gebührenüberschüsse eines Jahres innerhalb eines Zeitraumes von 4 Jahren an die Gebührensschuldner 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 zu nennen. Im Berichtsjahr wurde im Bereich Märkte eine Kostenüberdeckung in Höhe von 10.466 € erzielt. Weiterhin war zum Zeitpunkt der Berichtserstellung eine Kostenüberdeckung im Bereich Friedhöfe von 78.576 € bekannt, welche mit den Kostenunterdeckungen der vergangenen Jahre verrechnet werden soll. Die Gebühreennachkalkulation 2013 für den Bereich Krankentransport- und Rettungswesen lag zum Zeitpunkt der Berichtserstellung noch nicht vor. In den Vorjahren wurden jedoch Kostenunterdeckungen erzielt.

### 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 273.858 € 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 189.939 €. Bilanziell ist lediglich der Broschürenfinisher bei der Stadt Castrop-Rauxel zu berücksichtigen.

## Erschließungsbeiträge

Erschließungsbeiträge für bereits fertig gestellte Erschließungsmaßnahmen wurden zum Bilanzstichtag in Höhe von 203.268 € noch nicht erhoben.

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

Anlage 1	Anlagenspiegel
Anlage 2	Forderungsspiegel
Anlage 3	Verbindlichkeitenspiegel
Anlage 4	Rückstellungsspiegel
Anlage 5	Übersicht Verrechnung Allgemeine Rücklage
Anlage 6	Beteiligungsbericht

Castrop-Rauxel, den 10. April 2015

Aufgestellt:

*Tesch*

(Tesch)  
Stadtkämmerin



Bestätigt:

*J. Beisenherz*  
(Beisenherz)  
Bürgermeister

Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2013	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>	215.602,69	101.502,34	0,00	0,00	35.539,15	0,00	177.724,04	73.417,80	139.380,99
<b>2. Sachanlagen</b>	447.853.034,20	5.147.878,25	2.980.992,00	0,00	9.918.411,94	0,00	40.219.503,50	415.380.591,73	409.800.416,95
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.112.073,33	34.607,64	43.575,98	244.075,59	480.612,43	0,00	1.831.639,18	60.761.046,58	60.515.541,40
2.1.1 Grünflächen	45.418.707,54	25.315,70	7.260,98	11.606,95	452.649,56	0,00	1.724.697,44	44.146.659,66	43.723.671,77
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	14.089.031,35	9.291,94	36.315,00	232.468,64	27.962,87	0,00	106.941,74	14.010.052,48	14.187.535,19
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	228.539.536,63	86.363,47	1.829.905,90	5.077.269,61	5.105.562,66	0,00	19.146.403,02	212.933.936,63	212.726.860,79
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	9.429.563,85	19.694,57	0,00	0,00	194.274,23	0,00	854.986,04	8.768.852,04	8.594.272,38
2.2.2 Schulen	131.268.915,34	46.813,74	1.611.229,90	5.003.462,79	3.111.922,04	0,00	9.444.348,99	123.371.728,75	125.263.612,98
2.2.3 Wohnbauten	915.296,22	0,00	0,00	0,00	21.821,17	0,00	109.105,68	828.011,71	806.190,54
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	86.925.761,22	19.855,16	218.676,00	73.806,82	1.777.545,22	0,00	8.737.962,31	79.965.344,13	78.062.784,89
2.3 Infrastrukturvermögen	140.165.865,56	475.403,94	823.267,47	595.234,41	3.021.163,92	0,00	14.093.642,55	128.771.038,31	126.319.593,89
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.759.715,97	1.635,76	78.865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.759.715,97	50.682.486,73
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.194.432,76	0,00	0,00	0,00	61.478,57	0,00	-35.912,95	3.291.824,28	3.230.345,71
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	85.848.994,89	473.768,18	744.402,47	595.234,41	2.949.196,70	0,00	14.094.593,33	74.381.249,64	72.079.001,68
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	362.721,94	0,00	0,00	0,00	10.488,65	0,00	34.962,17	338.248,42	327.759,77
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	97.495,63	8.203,02	0,00	75.847,05	9.232,15	0,00	39.737,75	66.990,03	141.807,95
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.699,00	0,00	0,00	36.495,65	2.074,78	0,00	2.637,28	12.136,50	46.557,37
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.282.551,95	402.272,85	0,00	0,00	388.694,69	0,00	1.570.189,87	3.101.056,77	3.114.634,93
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.760.381,96	865.965,33	284.242,65	0,00	911.071,31	0,00	3.535.253,85	4.851.956,77	4.806.850,79
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.882.430,14	3.275.062,00	0,00	-6.028.922,31	0,00	0,00	0,00	4.882.430,14	2.128.569,83
<b>3. Finanzanlagen</b>	33.973.641,38	0,64	480.277,21	0,00	0,00	0,00	0,00	33.973.641,38	33.493.364,81
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	20.067.937,65	0,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.067.937,65	20.067.938,29
3.2 Beteiligungen	269.960,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.960,85	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	12.645.464,62	0,00	480.277,21	0,00	0,00	0,00	0,00	12.645.464,62	12.165.187,41
3.5.1 an verbundene Unternehmen	12.085.803,86	0,00	447.974,71	0,00	0,00	0,00	0,00	12.085.803,86	11.637.829,15
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	559.660,76	0,00	32.302,50	0,00	0,00	0,00	0,00	559.660,76	527.358,26
<b>Summe</b>	<b>482.042.278,27</b>	<b>5.249.381,23</b>	<b>3.461.269,21</b>	<b>0,00</b>	<b>9.953.951,09</b>	<b>0,00</b>	<b>40.397.227,54</b>	<b>449.427.650,91</b>	<b>443.433.162,75</b>

## Forderungsspiegel zum Jahresabschluss 2013

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>7.885.294,84</b>	<b>7.733.007,84</b>	<b>0,00</b>	<b>152.287,00</b>	<b>6.708.385,86</b>
1.1 Gebühren	1.017.430,66	1.017.430,66	0,00	0,00	975.733,73
1.2 Beiträge	171.562,78	171.562,78	0,00	0,00	162.047,17
1.3 Steuern	1.883.975,86	1.883.975,86	0,00	0,00	2.603.254,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.534.589,22	2.534.589,22	0,00	0,00	1.764.963,02
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.277.736,32	2.125.449,32	0,00	152.287,00	1.202.387,94
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>602.028,32</b>	<b>602.028,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>437.777,20</b>
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	209.496,48	209.496,48	0,00	0,00	232.597,69
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	392.531,84	392.531,84	0,00	0,00	205.179,51
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>57.151,66</b>	<b>57.151,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142.466,42</b>
3.1 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 übrige Forderungen	57.151,66	57.151,66	0,00	0,00	142.466,42
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>8.544.474,82</b>	<b>8.392.187,82</b>	<b>0,00</b>	<b>152.287,00</b>	<b>7.288.629,48</b>

## Verbindlichkeitspiegel zum Jahresabschluss 2013

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>62.879.358,85</b>	2.234.997,70	10.874.615,95	49.769.745,20	64.619.695,76
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	33.999.376,52	1.356.292,30	5.040.010,97	27.603.073,25	34.792.034,83
2.5 von Kreditinstituten	28.879.982,33	878.705,40	5.834.604,98	22.166.671,95	29.827.660,93
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>195.540.000,00</b>	104.540.000,00	71.000.000,00	20.000.000,00	188.700.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>329.013,00</b>	61.869,64	215.520,12	51.623,24	344.737,00
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>327.937,94</b>	327.937,94	0,00	0,00	445.960,08
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>2.752.642,17</b>	2.752.642,17	0,00	0,00	762.075,19
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>3.888.525,08</b>	3.888.525,08	0,00	0,00	4.779.418,28
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>14.055.425,38</b>	14.055.425,38	0,00	0,00	14.633.374,32
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>279.772.902,42</b>	<b>127.861.397,91</b>	<b>82.090.136,07</b>	<b>69.821.368,44</b>	<b>274.285.260,63</b>
<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>241.098,46</b>				<b>282.288,00</b>
Ausfallbürgschaft SpVg Blau-Gelb Schwerin Bürgschaftserklärung vom 09.10.2006 Ursprünglicher Bürgschaftsbetrag 60.000,00 €	<b>32.760,01</b>				<b>37.125,92</b>

## Rückstellungsspiegel zum 31.12.2013

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>98.617.598,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.153.167,00</b>	<b>126.009,00</b>	<b>2.405.827,00</b>	<b>101.238.929,00</b>
	Pensionsrückstellungen Beschäftigte	37.303.130,00	-4.351.937,00	4.133.069,00	0,00	8.251,00	37.076.011,00
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	38.300.545,00	4.351.937,00	157.135,00	0,00	1.777.855,00	41.031.762,00
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	11.161.602,00	-1.260.000,00	862.963,00	0,00	2.480,00	10.762.085,00
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	11.852.321,00	1.260.000,00	0,00	126.009,00	617.241,00	12.369.071,00
<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>2.163.350,86</b>		<b>12.800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.963.350,86</b>
	Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	2.163.350,86	0,00	12.800.000,00	0,00	0,00	14.963.350,86
<b>3.4</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>10.273.920,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2.981.150,94</b>	<b>3.227.171,96</b>	<b>180.028,00</b>	<b>9.847.871,10</b>
	Rückstellung aus Verpflichtung gem § 107b BeamtVG	3.695.638,00	0,00	195.511,00	0,00	43.028,00	3.848.121,00
	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	1.501.734,43	0,00	1.587.867,13	1.501.734,43	0,00	1.587.867,13
	Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	819.824,41	0,00	57.823,34	390.450,00	0,00	487.197,75
	Rückstellung für Jubiläen	59.460,00	0,00	15.020,00	10.800,00	8.200,00	55.480,00
	Rückstellung für Altersteilzeit	3.013.100,00	0,00	534.000,00	826.700,00	56.800,00	2.663.600,00
	Rückstellung für Prüfungskosten	184.381,47	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	104.381,47
	Rückstellung für überörtl. Prüfung GPA	0,00	80.000,00	20.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	Rückstellung Verlustausgleich Forum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	72.000,00	0,00
	Rückstellung für Schulkostenbeiträge	114.694,28	0,00	17.057,97	0,00	0,00	131.752,25
	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	497.487,53	0,00	553.871,50	497.487,53	0,00	553.871,50
	<b>Gesamt</b>	<b>111.054.868,98</b>	<b>0,00</b>	<b>20.934.317,94</b>	<b>3.353.180,96</b>	<b>2.585.855,00</b>	<b>126.050.150,96</b>

## Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2013 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	101.238.929,00	0,00	0,00	101.238.929,00	98.617.598,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	14.963.350,86	2.250.000,00	12.113.350,86	600.000,00	2.163.350,86
3.4	Sonstige Rückstellungen	9.847.871,10	2.628.936,38	2.999.733,72	4.219.201,00	10.273.920,12
	<b>Gesamt</b>	<b>126.050.150,96</b>	<b>4.878.936,38</b>	<b>15.113.084,58</b>	<b>106.058.130,00</b>	<b>111.054.868,98</b>

**Übersicht Buchungen Allgemeine Rücklage ( Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)****Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen**

Sachkonto	Beschreibung	Anlage	Betrag
451100	Kaufvertrag 9.4.13	GRD000857	-570,00
451100	Kaufvertrag 17.4.13	GRD004173	-1.719,50
451100	Verkauf einer Teilfläche, Kaufvertrag 2.5.13	GRD004172	-1.627,50
451100	Restkaufpreis nach Fortführungsvermessung	GRD004172	-1.054,00
451100	Kaufvertrag 29.5.13	GRD000858	-570,00
451100	Verkauf Teilfläche 85 qm	GRD001120	-2.381,50
451100	Kaufvertrag 27.6.13	GRD000859	-1.121,00
451100	Kaufvertrag 1.7.13	GRD000856	-836,00
451100	Kaufvertrag 19.7.13	GRD000105	-11.045,71
451100	Kaufvertrag 21.8.13	GRD004176	-3.036,00
451100	Kaufvertrag 30.10.13	GRD004151	-5.420,03
451100	Kaufvertrag 9.9.13	GRD002291	-273.812,00
451100	Kaufvertrag 9.9.13	GRD003361	-3.864,00
451100	Kaufvertrag 5.12.13	GRD004314	-215.956,00
451100	Erstattung von Abbruchkosten an die Stadt	GRD004314	1.300,00
451100	Erstattung Abbruchkosten	GRD004314	11.543,00
451100	Kaufvertrag 6.12.13	GRD004169	-1.983,00
451100	Korrekturbuchung Verkauf	GRD000854	-893,00
451100	Restkaufpreiszahlung	GRD004430	-95,00
451100	Kaufvertrag 27.6.13	GRD004614	-767,50
	Summe		-513.908,74

**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Abgang von Vermögensgegenständen**

Sachkonto	Beschreibung	Anlage	Betrag
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011432	-16.001,05
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011440	-15.079,30
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011450	-43.275,77
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011456	-24.916,48
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011469	-22.667,87
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011475	-53.642,69
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011484	-29.980,20
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011493	-26.647,58
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011502	-43.268,80
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011510	-32.814,21
457100	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011517	-44.783,77
457100	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012105	-2.016,76
457100	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012107	-5.438,15
457100	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012109	-1.916,20
457100	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012112	-9.353,61
457100	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012114	-48.819,73
	Summe		-420.622,17
	<b>Gesamt</b>		<b>-934.530,91</b>

**Aufwendungen aus dem Verlust/Abgang von Grundstücken und Gebäuden**

Sachkonto	Beschreibung	Anlage	Betrag
545010	Abbriss Altgebäude TH EBG wg. Neubau	GEB000118	46.470,26

**Aufwendungen aus dem Verlust/Abgang von Straßenvermögen**

Sachkonto	Beschreibung	Anlage	Betrag
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011431	16.001,05
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011439	15.079,30
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011449	43.275,77
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011455	24.916,48
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011468	22.667,87
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011474	53.642,69
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011483	29.980,20
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011492	26.647,58
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011501	43.268,80
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011509	32.814,21
545020	Ausbuchung RBW Victorstraße wg Baulastträgerwechsel	STR011516	44.783,77
545020	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012104	2.016,76
545020	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012106	5.438,15
545020	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012108	1.916,20
545020	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012111	9.353,61
545020	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012113	48.819,73
545020	Ausbuchung RBW Waldenburgerstr wg Abriss u. Neubau	STR012115	1.431,68
	Summe		422.053,85
	<b>Gesamt</b>		<b>468.524,11</b>

Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	934.530,91
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	468.524,11
<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>466.006,80</b>

**Beteiligungsbericht  
der Stadt Castrop-Rauxel  
für das Jahr 2013**

**Beteiligungsbericht  
der Stadt Castrop-Rauxel  
für das Jahr 2013**

## **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            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 und Einrichtungen in Gesellschaftsform, vorbehaltlich weitergehender oder entgegenstehender gesetzlicher Vorschriften, durch Gesellschaftsvertrag oder Satzung gewährleistet ist, dass die Tätigkeit im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge im Sinne des § 285 Nummer 9 des Handelsgesetzbuches der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates, des Beirates oder einer ähnlichen Einrichtung im Anhang zum Jahresabschluss jeweils für jede Personengruppe sowie zusätzlich unter Namensnennung die Bezüge jedes einzelnen Mitglieds dieser Personengruppe unter Aufgliederung nach Komponenten im Sinne des § 285 Nummer 9 Buchstabe a des Handelsgesetzbuches angegeben werden. Die individualisierte Ausweisungspflicht gilt auch für:
- a) Leistungen, die den genannten Mitgliedern für den Fall einer vorzeitigen Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind,
  - b) Leistungen, die den genannten Mitgliedern für den Fall der regulären Beendigungen ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind, mit ihrem Barwert sowie den von der Gesellschaft während des Geschäftsjahres hierfür aufgewandten oder zurückgestellten Betrag,
  - c) Während des Geschäftsjahres vereinbarte Änderungen dieser Zusage und
  - d) Leistungen, die einem früheren Mitglied, das seine Tätigkeit im Laufe des Geschäftsjahres beendet hat, in diesem Zusammenhang zugesagt und im Laufe des Geschäftsjahres gewährt worden sind.

Eine Gewährleistung für die individualisierte Ausweisung von Bezügen und Leistungszusagen ist im Falle der Beteiligung an einer bestehenden Gesellschaft auch dann gegeben, wenn der Gesellschaftsvertrag oder Satzung die erstmalige individualisierte Ausweisung spätestens für das zweite Geschäftsjahr nach Erwerb der Beteiligung festgelegt ist.

10. 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 und bei der Volksbank. Im Jahr 2012 hat die Stadt Castrop-Rauxel sich an der Einkaufsgemeinschaft kommunaler Verwaltungen im Deutschen Städtetag 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 Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark und die im Jahr 2012 neu hinzugekommene EKV eG.

**Ausgangsdaten**

Der Castrop-Rauxeler Beteiligungsbericht für das Jahr 2013 basiert auf den geprüften Rechnungsergebnissen des Jahres 2013. Er geht allerdings auch auf die Aktivitäten des laufenden Jahres ein und gibt darüber hinaus einen kurzen Ausblick auf das kommende Wirtschaftsjahr 2014, 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. Die Berichterstattung fand in der Ratssitzung am 04.07.2013 und in der Ratssitzung am 12.12.2013 statt.

**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 Kleinklärgruben, 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 Verselbständigung im Jahre 1958 sind sie als rechtsfähige Anstalten 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 Gesellschaft privater Rechtsform. Sie wird durch den Abschluss eines Gesellschaftervertrages gegründet. Durch den Gesellschaftervertrag verpflichten sich die Gesellschafter gegenseitig, die Erreichung eines gemeinsamen Zwecks in der durch den Vertrag bestimmten Weise zu fördern. Als Organ besitzt die Gesellschaft die Gesellschafterversammlung.

Im Berichtsjahr hat keine Beteiligung an einer GbR bestanden.

**Gesellschaft mit beschränkter Haftung:**

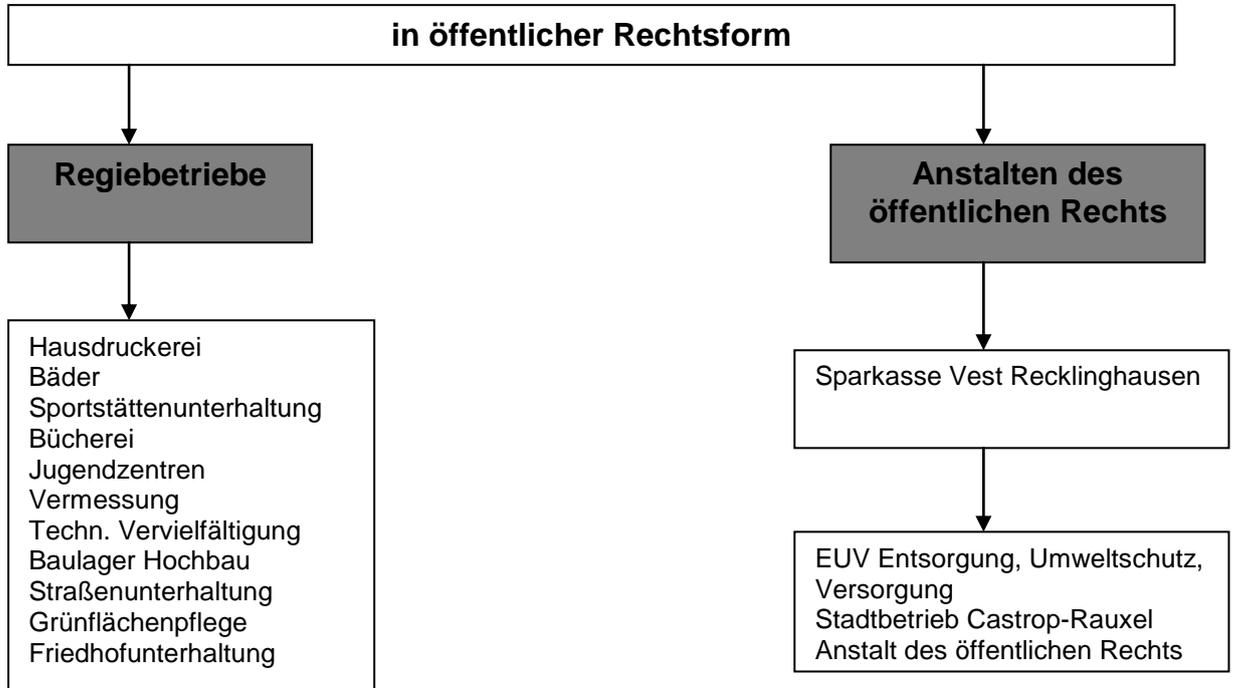
Die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) ist eine mit eigener Rechtspersönlichkeit ausgestattete Gesellschaft, an der sich die Gesellschafter mit Einlagen auf das Stammkapital beteiligen, ohne persönlich für die Schulden der Gesellschaft zu haften. Die Gesellschafter können die innere Struktur der Gesellschaft ohne wesentliche Einschränkungen frei regeln. Dadurch kann die GmbH durch Vertrag so ausgestattet werden, wie es dem jeweiligen Zweck am besten entspricht. Als Organe besitzt die GmbH die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Es kann ein Aufsichtsrat gebildet werden. Alle Gesellschaften mit Ausnahme 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) und an der WiN-Emscher-Lippe-Gesellschaft.

In der Ratssitzung am 19.09.2013 hat der Rat die Gründung der Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH mit der Gelsenwasser AG zum 01.01.2014 beschlossen. Im Beteiligungsbericht für das Jahr 2014 wird gesondert über die Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH berichtet.

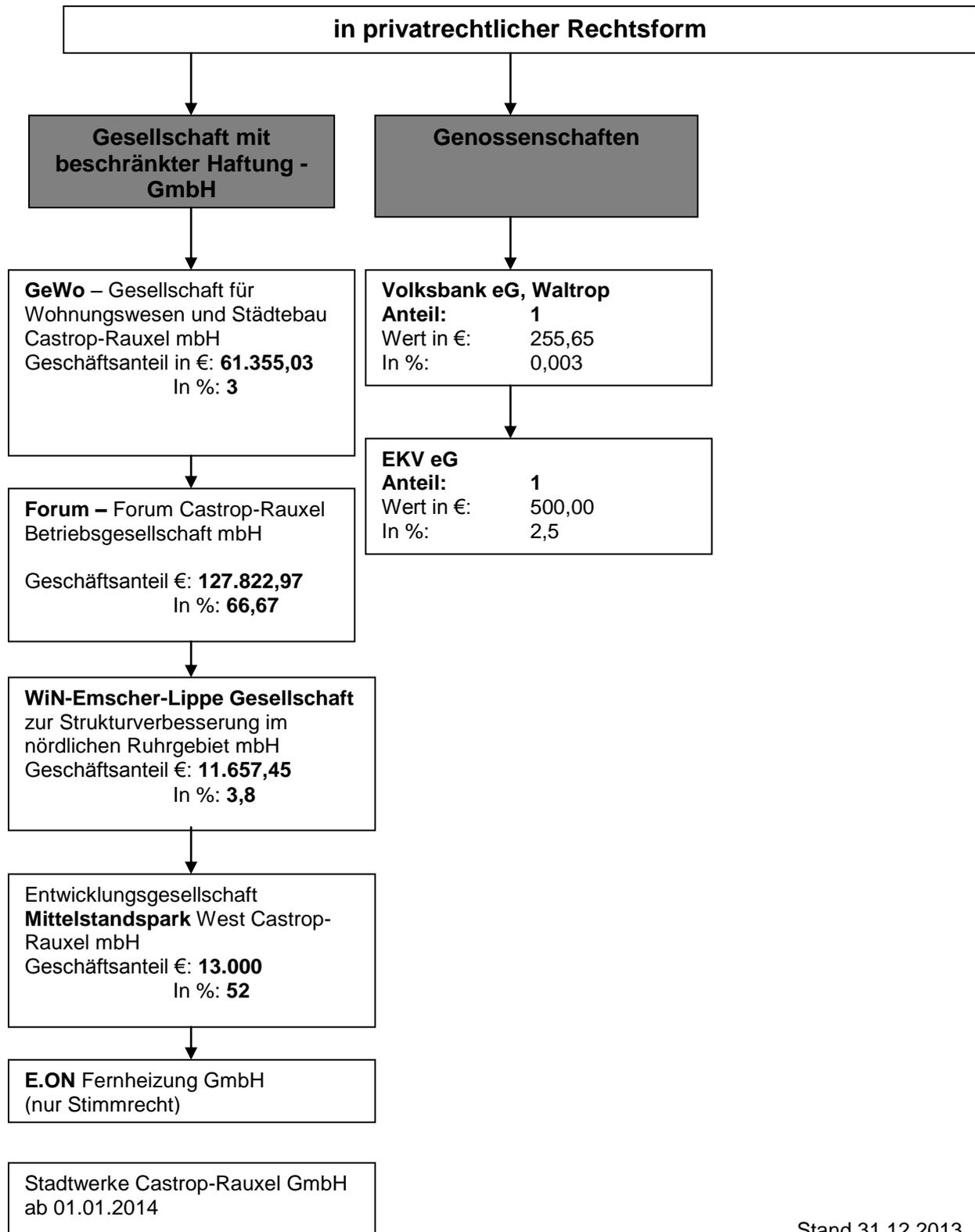
**Genossenschaft:**

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



Stand 31.12.2013

*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 2013 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 667.672,22 € ab.

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der AöR nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2013 im Vergleich zum Vorjahresergebnis 2012 sowie zu 2011 (zusammengefasste Positionen in T€):

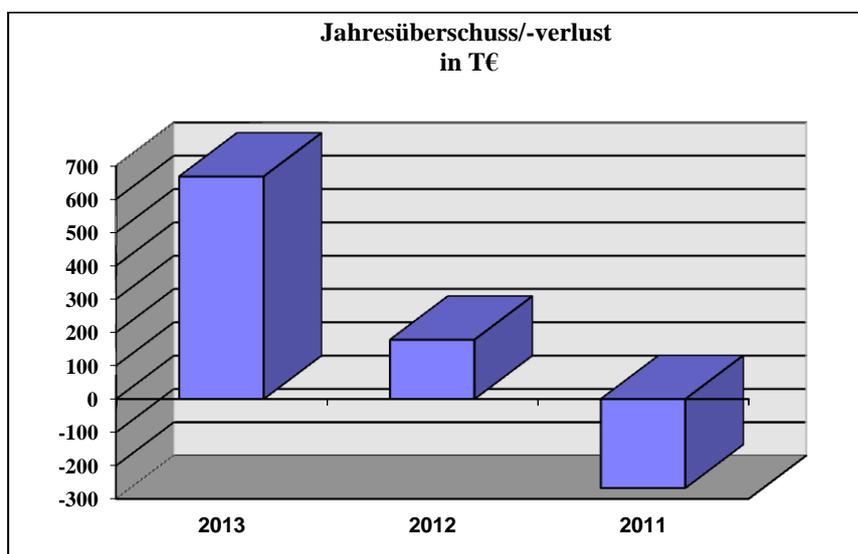
	AöR	AöR	AöR
<b>Aktiva</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Anlagevermögen	140.481	140.748	141.918
Umlaufvermögen	1.951	2.619	2.669
Rechnungsabgrenzung	70	68	72
<b>Summe</b>	<b>142.502</b>	<b>143.435</b>	<b>141.659</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	15.220	14.552	14.373
Sonderposten zur Abdeckung bergbaubedingter Schäden	1.674	1.734	1.738
empfangene Ertragszuschüsse	13.052	13.270	13.205
Rückstellungen	9.760	9.244	9.087
Verbindlichkeiten	102.740	104.577	106.196
Rechnungsabgrenzung	56	58	60
<b>Summe</b>	<b>142.502</b>	<b>143.435</b>	<b>144.659</b>

Ertrag	2013 T€	2012 T€	2011 T€
Umsatzerlöse	26.875	25.598	24.735
andere aktivierte Eigenleistungen	202	121	190
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0
Sonst. betriebl. Erträge	7.871	8.245	8.694
Zinsen u. ähnl. Erträge	1	1	5
<b>Summe</b>	<b>34.949</b>	<b>33.965</b>	<b>33.624</b>

Aufwand			
Materialaufwand	16.228	15.734	16.104
Personalaufwand	7.961	7.644	7.315
Abschreibungen	4.371	4.462	4.265
Sonst. betriebl. Aufwen- dungen	1.615	1.580	1.570
Zinsen u. ähnliche Auf- wendungen	3.971	4.312	4.580
Steuern	15	19	21
Außerordentl. Aufwand	120	36	36
<b>Summe</b>	<b>34.281</b>	<b>33.787</b>	<b>33.891</b>

<b>Jahresüberschuss/ -verlust</b>	<b>668</b>	<b>178</b>	<b>-267</b>
---------------------------------------	------------	------------	-------------



**Organe**

Am 31.12.2013 war der Verwaltungsrat wie folgt besetzt:

**Verwaltungsrat**

<b>Beisenherz, Johannes</b>	<b>Bürgermeister als Vorsitzter</b>
<b>Gollenbeck, Fritz</b>	Ratsmitglied
<b>Schwind, Hans-Jürgen</b>	Ratsmitglied
<b>Millner, Peter</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>Streubel, Dirk</b>	Sachkundiger Bürger
<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 2013 im Vergleich zum Ergebnis 2012 sowie zu 2011 (zusammengefasste Positionen in T€):

<b>Aktiva</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2013 T€</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2012 T€</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2011 T€</b>
Barreserve	62.976	76.096	122.645
Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel	0	0	0
Forderungen an Kreditinstitute	75.012	171.247	285.935
Forderungen an Kunden	3.885.965	3.819.702	3.659.946
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	920.358	744.239	553.154
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	554.302	565.453	583.582
Beteiligungen	90.989	97.814	98.490
Treuhandvermögen	9.828	10.184	15.056
Ausgleichsford. gegen die öffentliche Hand	0	0	0
Immaterielle Anlagewerte	86	89	390
Sachanlagen	49.462	49.644	51.781
Sonstige Vermögensgegenstände	23.711	9.767	8.981
Rechnungsabgrenzungsposten	3.336	4.506	5.497
Anteile an verbundenen Unternehmen	51	51	51
<b>Summe</b>	<b>5.676.076</b>	<b>5.548.792</b>	<b>5.385.508</b>

<b>Passiva</b>			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	876.015	897.892	927.429
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.193.879	4.041.557	3.829.156
Verbriefte Verbindlichkeiten	20.680	35.936	46.736
Treuhandverbindlichkeiten	9.828	10.184	15.056
Sonstige Verbindlichkeiten	21.493	19.230	18.727

Beteiligungsbericht für das Jahr 2013

	<b>Sparkasse Vest RE 2013 T€</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2012 T€</b>	<b>Sparkasse Vest RE 2011 T€</b>
Rechnungsabgrenzungsposten	2.867	3.841	4.696
Rückstellungen	65.563	63.390	75.805
Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
Nachrangige Verbindlichkeiten	61.141	61.142	66.272
Fonds für allgemeine Bankrisiken	76.895	71.895	61.895
Eigenkapital	347.715	343.725	339.736
<b>Summe</b>	<b>5.676.076</b>	<b>5.548.792</b>	<b>5.385.508</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung**

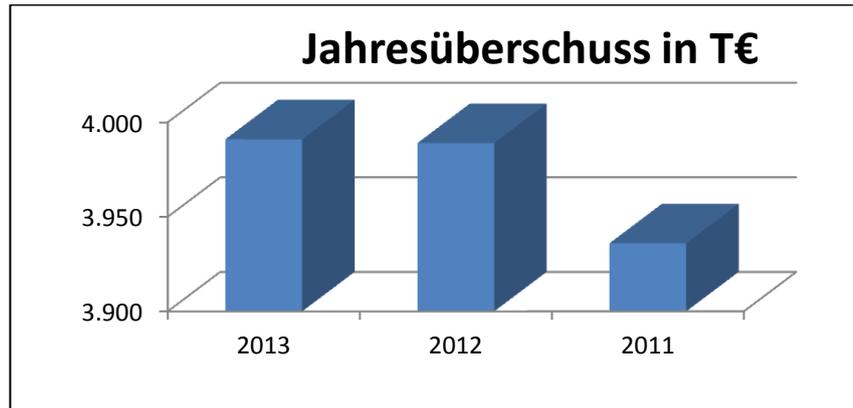
<b>Ertrag</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Zinserträge	186.287	198.116	205.838
Provisionserträge	33.929	32.139	32.420
Nettoertrag aus Finanzgeschäften	0	0	0
Sonstige betriebl. Erträge	6.230	5.363	7.266
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie a. d. Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	0	3.454	32.350
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	24.447	25.714	26.771
<b>Summe</b>	<b>250.893</b>	<b>264.786</b>	<b>304.645</b>

Beteiligungsbericht für das Jahr 2013

<b>Aufwand</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Zinsaufwendungen	80.922	97.279	106.424
Provisionsaufwendungen	1.561	1.544	1.627
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	113.519	109.208	96.901
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	5.712	6.020	6.224
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.154	5.429	5.738
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und best. Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	26.518	0	0
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	6.841	15.307	7.156
Aufwendungen aus Verlustübernahme	5	5	5
Zuführung zum oder Entnahme aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	5.000	10.000	61.895
Einstellungen in Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	266	15.666	14.386
Sonstige Steuern	404	339	353
Außerordentliche Aufwendung	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>246.902</b>	<b>260.797</b>	<b>300.709</b>

<b>Jahresüberschuss</b>	<b>3.991</b>	<b>3.989</b>	<b>3.936</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 2013 einen Jahresüberschuss in Höhe von 3.991 T€ aus.

Als Bilanzgewinn werden somit 3.991 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 31.12.2013 wie folgt besetzt:

<b>Lothar Hegemann, MdL</b>	Vorsitzender
<b>Benno Portmann</b>	1. Stellvertreter
<b>Frank Cerny (bis 17.07.2013)</b>	2. Stellvertreter
<b>Doris Schindler (ab 18.07.2013)</b>	2. Stellvertreterin

### Mitglieder:

<b>Birgit Breuer (bis 31.10.2013)</b>	<b>Karl-Heinz Dargel</b>
<b>Hans-Josef Esser</b>	<b>Michael Gundlach</b>
<b>Hermann Hegemann</b>	<b>Ulrich Hempel</b>
<b>Tobias Köller</b>	<b>Kurt Maurer</b>
<b>Daniel Molloisch</b>	<b>Mathias Richter</b>
<b>Karl-Heinz Rusche</b>	<b>Dirk Wessels</b>
<b>Martin Wißing</b>	
<b>Doris Schindler (bis 17.07.2013)</b>	
<b>Dominik Schad (bis 17.07.2013)</b>	
<b>Joachim Lehmann (ab 18.07.2013)</b>	
<b>Carsten Löcker (ab 18.07.2013)</b>	

### 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**

Bürgermeisterin 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**

**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

**Molloisch, Daniel** Ratsmitglied

**Esser, Hans-Josef** Ratsmitglied

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

**Gesellschaftszweck**

Gegenstand des Unternehmens 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:

Gesellschafter	Nennwert €	Anteil %
Stadt Castrop Rauxel	127.830,00	66,67
Sparkasse Vest Recklinghausen	63.915,00	33,33
	191.745,00	100,00

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der Forum nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2013 im Vergleich zum Ergebnis 2012 sowie zu 2011 (zusammengefasste Positionen in T€):

Aktiva	2013 T€	2012 T€	2011 T€
Anlagevermögen	811	1.033	1.221
Umlaufvermögen/ Abgrenzungsposten	331	322	274
Rech.abgrenzungsp.	0	14	11
<b>Summe</b>	<b>1.142</b>	<b>1.369</b>	<b>1.506</b>

Passiva			
Eigenkapital	192	192	192
Investitionszuschüsse	488	651	814
Ausgleichsposten Erbbaurecht	0	0	0
Rückstellungen	19	27	25
Verbindlichkeiten, Rech.abgrenzungsp.	443	499	475
<b>Summe</b>	<b>1.142</b>	<b>1.369</b>	<b>1.506</b>

<b>Ertrag</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Umsatzerlöse	1.042	1.153	1.121
Sonst. betriebl. Erträge und Bestand unfertiger Leistungen	278	239	239
sonstige Zinsen und ähn- liche Erträge	1	2	2
<b>Summe</b>	<b>1.321</b>	<b>1.394</b>	<b>1.362</b>
<b>Aufwand</b>			
Materialaufwand	754	806	761
Personalaufwand	983	969	963
Abschreibungen	261	259	255
Sonst. betriebl. Aufwend.	329	328	345
Zinsen und ähnl. Aufw.	10	11	13
Sonst. Steuern	25	20	20
<b>Summe</b>	<b>2.362</b>	<b>2.393</b>	<b>2.357</b>
<b>Jahresverlust</b>	<b>1.041</b>	<b>999</b>	<b>995</b>

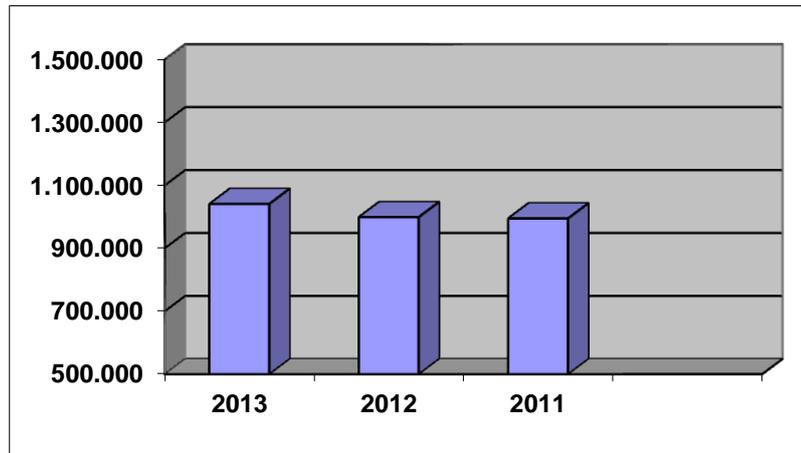
### Verlustabdeckung

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

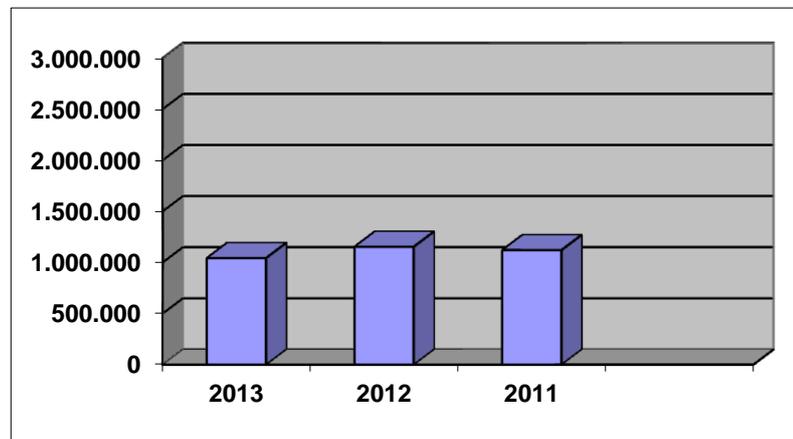
Im Jahr 2013 wurden 983.210 € € von der Stadt Castrop-Rauxel auf den zu erwartenden Fehlbetrag 2013 gezahlt. Der Jahresverlust für 2013 betrug 1.040.700,36 €. Der noch nicht durch die Stadt Castrop-Rauxel gezahlte Verlustausgleich in Höhe von 57.490,36 € ist saldiert unter den Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter ausgewiesen.

Im Jahr 2014 wurden 7.040 € von der Stadt Castrop-Rauxel für den zu erwartenden Fehlbetrag 2014 gezahlt. Durch den angestrebten Verkauf des Haus der Wirtschaft und dem dadurch zu erzielenden Verkaufserlös ergibt sich für das Jahr 2014 der Betrag in Höhe von 7.040 €.

### Jahresverlust



### Umsatzerlöse mit fremden Dritten



Die Umsatzerlöse der Gesellschaft sind gegenüber dem Vorjahr um 110.809,95 € auf 1.042.507,86 € gesunken.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Forum war im Berichtsjahr entsprechend ihrer Aufgabenstellung 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.

Im Jahr 2013 hatte die Forum 20 Beschäftigte.

**Organe**

Am 31.12.2013 war der Aufsichtsrat wie folgt besetzt:

Für die **Stadt Castrop-Rauxel:**

**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

Für die **Sparkasse Vest Recklinghausen:**

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

**Kruck, Rainer**, Direktor für den Marktbereich

**Korte, Rüdiger**, Dipl.-Ökonom

Als **Arbeitnehmersvertreter:**

**Baumeister, Herbert**, Elektriker

**Prange, Bastian**, Gewerkschaftssekretär

Geschäftsführer der Forum am 31. Dezember 2013 waren die Herren Peter Breuer und Prof. Dr. Andreas Lasar.

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

**Gesellschaftszweck**

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.

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.

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der Allgemeinheit durch Maßnahmen

- zum Abbau vorhandener und zur Verhinderung weiterer Arbeitslosigkeit durch die Sicherung vorhandener und die Schaffung neuer Arbeits- und Ausbildungsplätze,
- zur Diversifizierung der Branchenstruktur,
- zur Verbesserung des überregionalen Bekanntheitsgrades und der Attraktivität des nördlichen Ruhrgebietes.

**Gesellschafter und Stammkapital**

Die WiN EL zählt 38 Gesellschafter. Seit der Gesellschafterversammlung am 25.03.1998 beträgt das Stammkapital 306.775,13 €. 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 %.

**Vertreter der Stadt**

Am 31.12.2013 war als Vertreter der Stadt Castrop-Rauxel in der Gesellschafterversammlung Herr Bürgermeister Johannes Beisenherz benannt.

**Aufsichtsrat/  
Geschäftsführung**

Den Vorsitz im Aufsichtsrat übte im Geschäftsjahr 2013 Herr Bernd Tischler, Oberbürgermeister der Stadt Bottrop, aus. Die Geschäftsführung der Gesellschaft setzt sich im Geschäftsjahr 2013 wie folgt zusammen: Herr Dipl.-Ing. Bernd Groß, Dortmund und Herr Dr. Ingo Westen, Gelsenkirchen.

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der WiN EL nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2013 im Vergleich zum Ergebnis 2012 sowie zu 2011 (zusammengefasste Positionen in €).

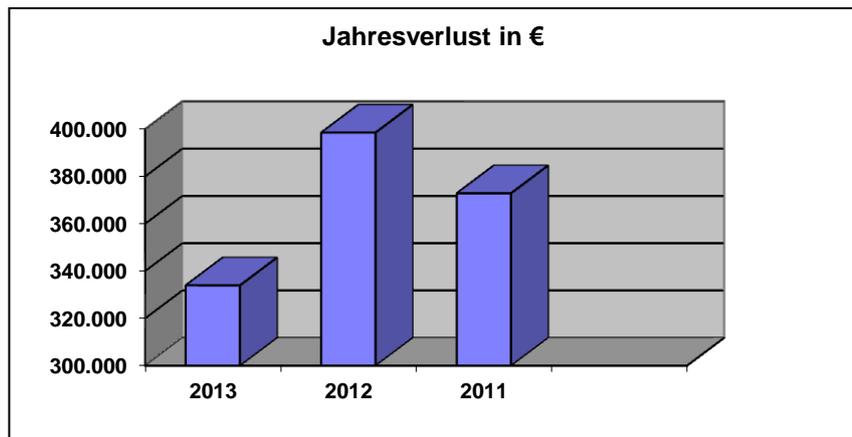
<b>Aktiva</b>	<b>WiN 2013 €</b>	<b>WiN 2012 €</b>	<b>WiN 2011 €</b>
Anlagevermögen	86.522	90.611	89.904
Umlaufvermögen	423.694	469.082	596.459
Rechnungsabgrenzung	159	134	278
Fehlbedarf	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>510.375</b>	<b>559.827</b>	<b>686.641</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	139.120	160.171	245.820
Rückstellungen	22.197	37.550	47.650
Verbindlichkeiten	349.058	362.106	393.171
Rechnungsabgrenzung	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>510.375</b>	<b>559.827</b>	<b>686.641</b>

<b>Ertrag</b>			
Umsatzerlöse	726.072	654.685	805.943
Sonst. betriebl. Erträge	711	14.700	15.204
Sonst. Zinsen und ähnl. Erträge	346	531	1.069
Steuern	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>727.129</b>	<b>669.916</b>	<b>822.216</b>

<b>Aufwand</b>			
Personalaufwand	692.962	633.235	754.871
Abschreibungen	8.707	12.480	8.484
Sonst. betriebl. Aufwend.	359.402	422.741	431.720
Steuern	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>1.061.071</b>	<b>1.068.456</b>	<b>1.195.075</b>

<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>333.942</b>	<b>398.540</b>	<b>372.859</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 2013 auf 14.564,00 € festgelegt worden. Dieser Anteil wird halbjährlich zum 01.04. und 01.10. eines jeden Jahres als Abschlag gezahlt.

Der Verlust 2013 in Höhe von 333.942,15 € wurde wie folgt gedeckt:

Es wurden Verlustanforderungen in Höhe von insgesamt 311.612,50 € 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 22.329,65 € wird entsprechend den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aus der Kapitalrücklage entnommen. Die Kapitalrücklage soll auf die Gesellschaftervorauszahlungen für das Geschäftsjahr 2014 angerechnet werden, so dass für 2014 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**

<b>Gesellschafter</b>	<b>Einlagen in T€</b>	<b>%</b>	<b>Stimmen</b>
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 2013 im Vergleich zum Ergebnis 2012 sowie zu 2011 (zusammengefasste Positionen in T€):

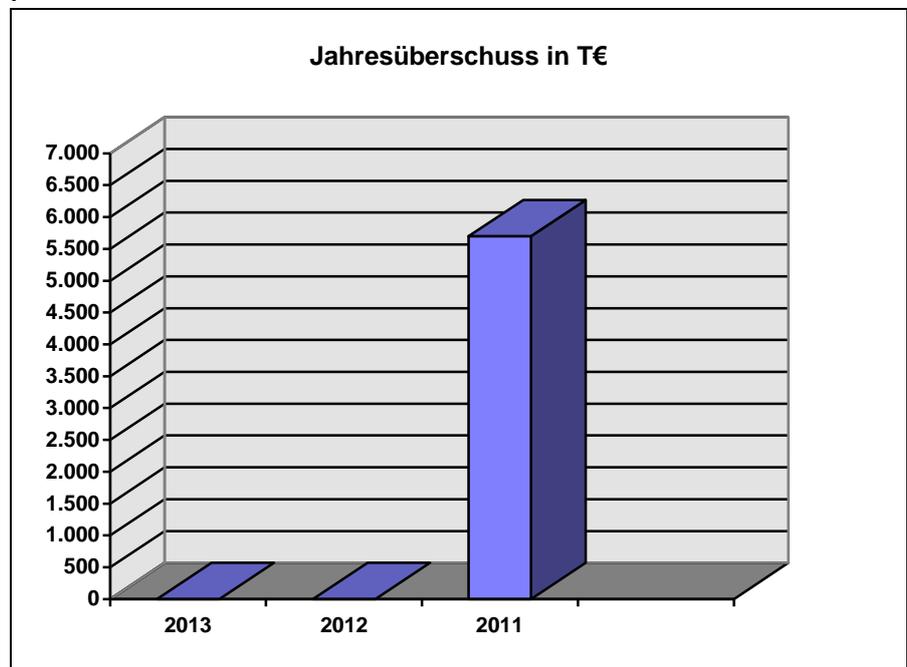
<b>Aktiva</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Anlagevermögen	69.465	70.874	72.219
Umlaufvermögen	17.405	8.430	6.497
Rechnungsabgrenzung	6	9	16
<b>Summe</b>	<b>86.876</b>	<b>79.313</b>	<b>78.732</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	22.542	22.542	22.550
Rückstellungen	1.169	1.179	1.380
Verbindlichkeiten	63.165	55.592	54.802
Rechnungsabgrenzung	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>86.876</b>	<b>79.313</b>	<b>78.732</b>

<b>Ertrag</b>			
Umsatzerlöse	11.042	10.935	10.802
Sonst. betriebl. Erträge und Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken	752	732	6.241
Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	122	215	-95
Erträge aus Finanzanlagen, sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	71	54	64
Ertrag aus der Übernahme an Ausgleichszahlungen gegenüber Minderheitsgesellschafter	0	0	0
Erträge aus Auflösung Steuerrückstellungen	46	0	0
Erträge aus Verlustübernahme	0	366	0
<b>Summe</b>	<b>12.033</b>	<b>12.302</b>	<b>17.012</b>

Aufwand	2013	2012	2011
Aufwendungen. aufgr. von Gewinnabführungsverträgen	0	0	0
Aufw. für Lieferungen und Leistungen	6.051	5.713	5.606
Aufw. für Auszahlungen an Minderheitsgesellschafter	0	0	0
Personalaufwand	2	24	2
Abschreibungen	1.290	1.265	2.825
Sonst. betriebl. Aufwend.	1.239	1.466	1.266
Zinsen	1.467	3.829	1.557
Steuern	0	0	53
Außerordentliche Aufwendungen	5	5	5
Aufgrund von Gewinnabführungsverträgen abgeführte Gewinne	1.979	0	0
<b>Summe</b>	<b>12.033</b>	<b>12.302</b>	<b>11.314</b>

<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.698</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 Jahresüberschuss wurde aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages durch die LEG NRW GmbH abgeführt.

**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 31.12.2013 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 31.12.2013 besaßen 34.544 Mitglieder der jetzigen Volksbank eG Waltrop insgesamt 39.636 Geschäftsanteile mit einer Haftungssumme von 29.727.000,00 €. Die Stadt Castrop-Rauxel besitzt lediglich einen Geschäftsanteil im Wert von 250,00 € (Haftungssumme 750,00 €).

**Bilanzsumme** Die Volksbank wies im Jahr 2013 eine Bilanzsumme von 746,5 Mio. € aus. Der Bilanzgewinn betrug 1.119 T€. Die Ergebnismrücklagen betrugen im Jahr 2013 43.876 T€.

**Dividende** Für das Jahr 2013 wurde durch die Volksbank eG Waltrop eine Dividende in Höhe von 6 % (= 15,00 €) auf den Geschäftsanteil von 250,00 € gezahlt.

**Bilanzdaten** Die wirtschaftliche Lage der Volksbank eG, Waltrop nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2013 im Vergleich zum Ergebnis 2012 sowie zu 2011 (zusammengefasste Positionen in T€):

Aktiva	2013 T€	2012 T€	2011 T€
Barreserve	15.052	15.154	18.755
Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel	0	0	0
Forderungen an Kreditinstitute	33.331	61.986	51.493
Forderungen an Kunden	478.115	438.332	408.189
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	88.922	80.771	96.282
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	89.945	82.663	68.452

Beteiligungsbericht für das Jahr 2013

Beteiligungen und Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	18.883	18.819	18.794
Treuhandvermögen	6.620	7.574	8.483
Ausgleichsforderungen gegen die öffentl. Hand	0	0	0
Immaterielle Anlagewerte	25	4	7
Sachanlagen	10.851	11.819	12.344
Sonstige Vermögensgegenstände	4.713	5.999	6.631
Rechnungsabgrenzungsposten	6	10	18
<b>Summe</b>	<b>746.463</b>	<b>723.131</b>	<b>689.448</b>

<b>Passiva</b>	<b>2013 T €</b>	<b>2012 T €</b>	<b>2011 T €</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	76.225	72.714	68.873
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	582.830	564.566	535.851
Verbriefte Verbindlichkeiten	0	0	0
Treuhandverbindlichkeiten	6.620	7.574	8.483
Sonstige Verbindlichkeiten	987	1.029	1.537
Rechnungsabgrenzungsposten	39	66	75
Rückstellungen	6.785	7.004	7.214
Nachrangige Verbindlichkeiten	0	0	0
Genussrechtskapital	0	0	0
Fonds für allgemeine Bankrisiken	20.600	19.625	18.625
Eigenkapital	52.377	50.553	48.790
<b>Summe</b>	<b>746.463</b>	<b>723.131</b>	<b>689.448</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>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0	0	0
Anlagevermögen	0	0	0
Umlaufvermögen	98	108	132
<b>Summe</b>	<b>98</b>	<b>108</b>	<b>132</b>

<b>Passiva</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Eigenkapital	25	25	25
Jahresfehlbetrag	0	0	6
Rückstellungen	8	6	6
Verlustvortrag	0	0	- 6
Verbindlichkeiten	65	77	101
<b>Summe</b>	<b>98</b>	<b>108</b>	<b>132</b>

Beteiligungsbericht für das Jahr 2013

	2013 T€	2012 T€	2011 T€
<b>Ertrag</b>			
Zuschüsse	34,3	39,7	207,6
Sonst. betriebliche Erträge	0,2	0,3	0,2
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0,4	1	0,4
Außerordentliche Erträge	54,5	0	0
<b>Summe</b>	<b>89,4</b>	<b>41</b>	<b>208,2</b>
<b>Aufwand</b>			
Betriebliche Aufwendungen	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0,1
Sonst. betriebliche Aufwendungen	32,4	41	202
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,5	0	0
Sonstige Steuern	54,5	0	0
<b>Summe</b>	<b>89,4</b>	<b>41</b>	<b>202,1</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,1</b>

Die Gesellschaft wird durch die Geschäftsführer geführt. Die Vertretung der Geschäftsführer wird durch einen Prokuristen, Herrn Oliver Dresen (bis 04.03.2013) übernommen. Ab dem 04.03.2013 war Herr Heinz-Jürgen Ruthert Einzelprokurist.

**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 Martin Oldengott bestellt.

**Geschäftsführer**

Herr Dipl.-Ing. Rainer Peters, Düsseldorf (bis 04.03.2013)  
Herr Dipl.-Ing. Oliver Dresen, Bochum (ab 04.03.2013)

**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 51 weiteren Mitgliedern mit einem Genossenschaftsanteil in Höhe von 500,00 € beteiligt.

**Bilanzdaten** Die wirtschaftliche Lage der EKV eG nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2013 im Vergleich zum Ergebnis 2012 (zusammengefasste Positionen in T€)

<b>Aktiva</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Anlagevermögen	6	7	9
Umlaufvermögen	498	21	8
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	70	82	30
<b>Summe</b>	<b>574</b>	<b>110</b>	<b>47</b>

<b>Passiva</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Eigenkapital	0	0	0
Rückstellungen	8	5	4
Verbindlichkeiten	566	105	43
<b>Summe</b>	<b>574</b>	<b>110</b>	<b>47</b>

<b>Ertrag</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Umsatzerlöse	379	20	0,3
<b>Summe</b>	<b>379</b>	<b>20</b>	<b>0,3</b>

---

*Beteiligungsbericht für das Jahr 2013*

---

<b>Aufwand</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>	<b>2011 T€</b>
Personalaufwand	37	20	3
Abschreibungen	3	2	0,3
Sonst. betrieblicher Aufwand	333	63	32
<b>Summe</b>	<b>373</b>	<b>85</b>	<b>35,3</b>

<b>Jahresergebnis</b>	<b>6</b>	<b>-65</b>	<b>-35</b>
-----------------------	----------	------------	------------

**Bilanz**

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2013 einen Jahresüberschuss in Höhe von 5.675,75 € bei einer Bilanzsumme von 574.253,43 € erwirtschaftet. Der Verlustvortrag aus dem Vorjahr beträgt 99.543,10 €. Demgegenüber stehen die eingezahlten Geschäftsguthaben in Höhe von 24.000 €. Somit ergibt sich ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 69.867,35 € für das Jahr 2013. Der Vorstand hat für die EKV eG eine positive Fortführungsprognose erstellt. Nachschüsse durch die Mitglieder sind satzungsgemäß ausgeschlossen.

**Organe**

Der Aufsichtsrat war zum 31.12.2013 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 2013  
der Stadt Castrop-Rauxel  
zum 31. Dezember 2013**



**Lagebericht**  
**der Stadt Castrop-Rauxel**  
zum Jahresabschluss 2013





## **Gliederungsübersicht**

- 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen**
- 2 Jahresergebnis**
  - 2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung
    - 2.1.1 Ergebnislage
    - 2.1.2 Ertragslage
    - 2.1.3 Aufwandslage
  - 2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung
- 3 Vermögens- und Schuldenlage**
- 4 Kennzahlen**
  - 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage
    - 4.1.1 Steuern
    - 4.1.2 Zuwendungen und Umlagen
    - 4.1.3 Personalaufwand
    - 4.1.4 Sach- und Dienstleistungsaufwand
    - 4.1.5 Haushaltsergebnis
  - 4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen
    - 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage
    - 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur
    - 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung
- 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen**
  - 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
  - 5.2 Entwicklung der Verschuldung
- 6 Organe und Mitgliedschaften**



## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 95 Absatz 1 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist gem. § 48 Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 12 GemHVO NRW, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

## 2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2013 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von -27.325.258 EUR ab.

### 2.1 Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

	Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+	Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+	Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)
=	Jahresergebnis

---



## 2.1.1 Ergebnislage

### Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt.

Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

### Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisart	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Ordentliche Erträge	165.237.301	161.448.080	175.670.923	10.433.621	14.222.843
Ordentliche Aufwendungen	176.830.288	172.217.482	198.343.732	21.513.444	26.126.250
Ordentliches Ergebnis	-11.592.986	-10.769.402	-22.672.809	-11.079.823	-11.903.407
Finanzerträge	17.761	594.339	597.851	580.090	3.512
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.233.555	8.248.828	5.250.300	-983.255	-2.998.528
Finanzergebnis	-6.215.794	-7.654.489	-4.652.449	1.563.345	3.002.040
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-17.808.781	-18.423.891	-27.325.258	-9.516.477	-8.901.367
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-17.808.781</b>	<b>-18.423.891</b>	<b>-27.325.258</b>	<b>-9.516.477</b>	<b>-8.901.367</b>

Entgegen der Entwicklung der Jahresabschlüsse für die Vorjahre, in denen die Jahresergebnisse gegenüber den Planwerten eine Verbesserung auswiesen, muss erstmals für das Ergebnis 2013 eine Verschlechterung gegenüber der Planung in Höhe von 8,9 Mio. € dargestellt werden.



## Lagebericht 2013

Auf Grund der zu erwartenden umfangreichen Investitions- und Sanierungsmaßnahmen für den Stadtmittelpunkt von derzeit bekannten Kosten in Höhe von 31 Mio. €, wurde für die bisher unterlassene Instandhaltung eine Instandhaltungsrückstellung von 12,8 Mio. € in den Jahresabschluss 2013 eingebucht. Die Buchung erhöht die ordentlichen Aufwendungen und führt zu der erheblichen Verschlechterung des Jahresergebnisses 2013.

Diese notwendige Buchung ist bei der weiteren Betrachtung und Vergleich der einzelnen Ergebnisteile zum Vorjahr und zur Planung zu berücksichtigen.

### **Ordentliches Ergebnis**

Das Ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ordentliche Ergebnis (Saldo aus den Ordentlichen Erträgen und Ordentlichen Aufwendungen) schließt mit einem Ergebnis von -22.672.809 € ab.

Im Vergleich zum Vorjahr veränderte sich das Ergebnis um -11.079.823 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2013 veränderte sich das Ergebnis um -11.903.407 €.

### **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Neben dem Ordentlichen Ergebnis fließt das Finanzergebnis in Höhe von -4.652.449 € in das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ein, dass sich in Höhe von -27.325.258 € darstellt.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit veränderte sich somit um -8.901.367 € gegenüber dem Haushaltsplan 2013.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit veränderte sich um -9.516.477 € gegenüber dem Vorjahresergebnis.

### **Jahresergebnis**

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit fließt das Außerordentliche Ergebnis, welches mit 0 € abschließt, in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis als Saldo des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit und des Außerordentlichen Ergebnisses beträgt -27.325.258 €.

Das Ergebnis ändert sich somit um -8.901.367 € gegenüber dem Haushaltsplan 2013. Das Ergebnis ändert sich somit um -9.516.477 € gegenüber dem Vorjahr.



## Lagebericht 2013

### Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Bei negativen Jahresergebnissen wird zunächst die Ausgleichsrücklage für den Jahresausgleich in Anspruch genommen. Ist diese aufgebraucht, wird die Allgemeine Rücklage verwendet. Die Allgemeine Rücklage war bereits zum Jahresabschluss 2011 aufgebraucht. So musste erstmals zum Jahresabschluss 2011 ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 23.812.402,71 € ausgewiesen werden. Der Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2012 erhöhte den Fehlbetrag zum 31.12.2013 auf insgesamt 41.437.215,14 €. Gemäß § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW in Verbindung mit § 43 Absatz 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und Veräußerung von Vermögensgegenständen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Für Castrop-Rauxel gilt die Verrechnung mit der Position „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“. Anzuwenden ist diese Vorgehensweise nach dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW ab dem Haushaltsjahr 2013. Diese vorgenommene und in der Ergebnisrechnung nachrichtlich dokumentierte Verrechnung in Höhe von 466.006,80 € reduziert den zum 31.12.2012 festgestellten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf 40.971.208,34 €.

Der Fehlbetrag in Höhe von 27.325.257,67 € aus dem Jahresabschluss 2013 erhöht den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag zum 31.12. 2013 auf insgesamt 68.296.466,01 €.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage:

Position	Ergebnis 2010 in €	Ergebnis 2011 in €	Ergebnis 2012 in €	Ergebnis 2013 in €
Jahresergebnis	-37.624.466	-25.483.502	-17.808.781	-27.325.258
Bestand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.	18.407.560	3.669.130	0	0
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	14.738.429	3.669.130	0	0
Endbestand der Ausgleichsrücklage	3.669.130	0	0	0
Bestand der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.	34.758.856	35.102.295	0	0
Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage	-343.439	35.102.295	0	0
Endbestand der Allgemeinen Rücklage	35.102.295	0	0	0

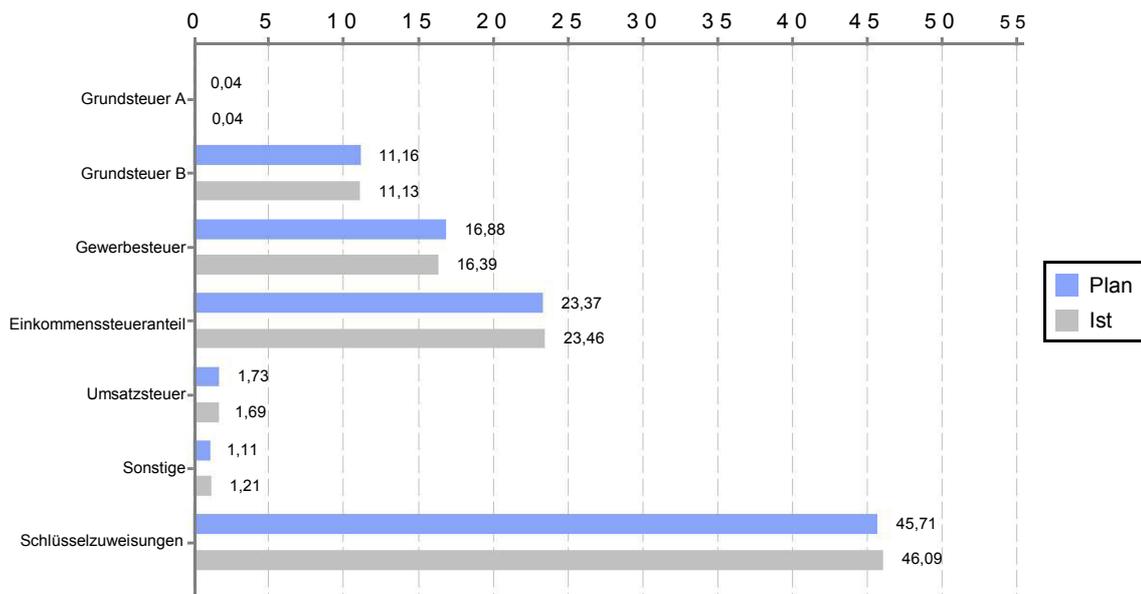


## 2.1.2 Ertragslage

### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Hierdurch wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben. Grundsätzlich sollte der Ertrag aus Real- und Gemeinschaftssteuern hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

in %



### Entwicklung der Erträge

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge und die Abweichungen zum Vorjahr und zu den Planwerten:

Ertragsart	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Steuern und ähnliche Abgaben	54.929.610	61.271.444	60.360.451	5.430.841	-910.993
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.439.759	77.273.756	77.567.137	2.127.378	293.381
Sonstige Transfererträge	937.725	820.000	1.524.094	586.369	704.094
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.126.597	9.987.465	9.649.144	522.547	-338.321
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.188.799	6.118.885	14.953.621	1.764.822	8.834.736
Sonstige ordentliche Erträge	11.614.813	5.976.530	11.616.476	1.663	5.639.946
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>165.237.301</b>	<b>161.448.080</b>	<b>175.670.923</b>	<b>10.433.621</b>	<b>14.222.843</b>
Finanzerträge	17.761	594.339	597.851	580.090	3.512
<b>Summe</b>	<b>165.255.062</b>	<b>162.042.419</b>	<b>176.268.774</b>	<b>11.013.712</b>	<b>14.226.355</b>



## Lagebericht 2013

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamterträge um 11.013.712 € bzw. um 6,66 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gesamterträge um 14.226.355 € bzw. um 8,78 %.

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die ordentlichen Erträge um 10.433.621 € bzw. um 6,31 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die ordentlichen Erträge um 14.222.843 € bzw. um 8,81 %.

Der Anteil der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt um 34,24 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Erträge um 5.430.841 € bzw. rund 9,89 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um -910.993 € bzw. um -1,49 %.

### Steuern

Bei den Erträgen aus Steuern kann gegenüber dem Ergebnis zum Vorjahr bei allen Steuerarten eine positive Entwicklung ausgewiesen werden. Das um rund 2,4 Mio. € gestiegene Ergebnis bei der Grundsteuer B resultiert aus der ersten Anhebung im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahmen Stärkungspakt um 125 Prozentpunkte auf 625 v. H. zum 01. Januar 2013. Eine Anhebung um weitere 200 Prozentpunkte auf 825 v.H. zum 01.01.2016 ist bereits vom Rat der Stadt beschlossen.

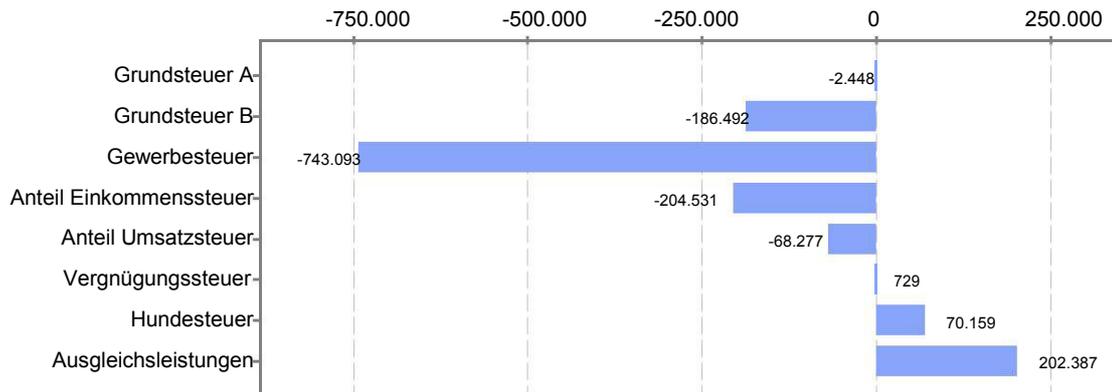
In der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben abgebildet:

Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Grundsteuer A	31.128	47.000	44.552	13.424	-2.448
Grundsteuer B	9.461.422	12.082.738	11.896.246	2.434.824	-186.492
Gewerbesteuer	15.600.770	18.265.000	17.521.907	1.921.137	-743.093
Anteil Einkommenssteuer	24.269.650	25.287.000	25.082.469	812.819	-204.531
Anteil Umsatzsteuer	1.795.511	1.874.000	1.805.723	10.212	-68.277
Vergnügungssteuer	9.666	11.000	11.729	2.063	729
Sonst. Vergnügungssteuer	597.344	750.000	820.159	222.815	70.159
Hundesteuer	383.240	437.250	457.823	74.583	97.823
Ausgleichsleistungen	2.780.878	2.517.456	2.719.843	-61.035	202.387
<b>Summe</b>	<b>54.929.609</b>	<b>61.271.444</b>	<b>60.360.451</b>	<b>5.430.842</b>	<b>-910.993</b>



## Lagebericht 2013

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Die Gewerbesteuer ist die wichtigste Steuerart. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Gewerbesteuererträge um 1.921.137 € bzw. um 12,31 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gewerbesteuererträge um -743.093 € bzw. um -4,07 %.

In der nachfolgenden Tabelle ist die langfristige Entwicklung der wichtigsten Steuerarten im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum abgebildet (in Tausend Euro):

Steuerart	Erg. 2009	Erg. 2010	Erg. 2011	Erg. 2012	Erg. 2013	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
Grundsteuer B	7.566	7.517	9.317	9.461	11.896	12.083	12.012	12.063	16.210	16.502
Gewerbesteuer	21.702	16.809	18.304	15.601	17.522	18.265	19.882	18.720	19.282	19.822
Anteil Einkommenssteuer	21.790	20.707	22.398	24.270	25.082	25.287	26.728	27.398	28.713	30.178
Anteil Umsatzsteuer	1.561	1.594	1.697	1.796	1.806	1.874	1.936	2.156	2.227	2.296
<b>Gesamt</b>	<b>52.619</b>	<b>46.627</b>	<b>51.716</b>	<b>51.128</b>	<b>56.306</b>	<b>57.509</b>	<b>60.558</b>	<b>60.337</b>	<b>66.432</b>	<b>68.798</b>

Innerhalb eines 5-jährigen Betrachtungszeitraumes von 2013 bis 2017 verändern sich die einzelnen Steuerarten gem. mittelfristiger Finanzplanung im Vergleich zum Ergebnis des Jahres 2013 wie folgt:

Steuerart	Veränderung in Tausend €	Veränderung in %
Grundsteuer B	4.606	38,72
Gewerbesteuer	2.300	13,12
Anteil Einkommenssteuer	5.095	20,31
Anteil Umsatzsteuer	490	27,15
<b>Gesamt</b>	<b>12.491</b>	<b>22,18</b>



## Lagebericht 2013

### Zuwendungen und Umlagen

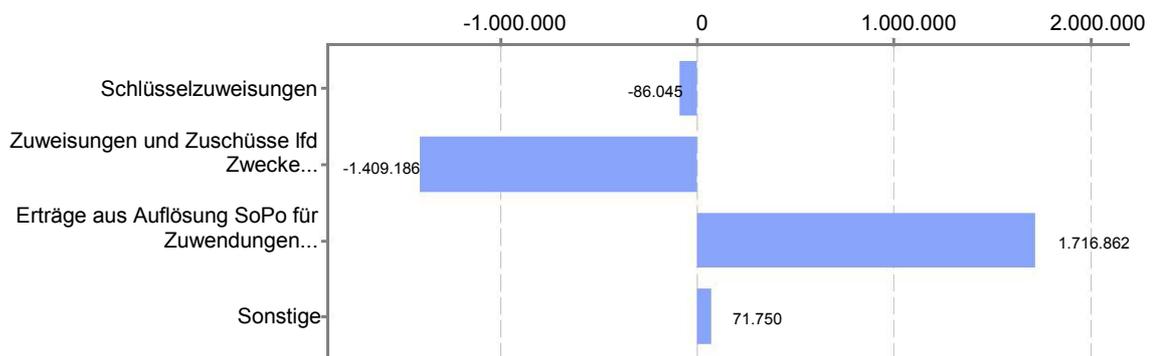
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind mit 44,01 % von den Gesamterträgen eine weitere wichtige Ertragsart. Der Anteil zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit der Kommune von Zuweisungen und Zuschüssen Dritter ist. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Erträge um 2.127.378 € bzw. um 2,82 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Erträge um 293.381 € bzw. um 0,38 %.

Die in der Tabelle ausgewiesenen Schlüsselzuweisungen teilen sich auf in Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von 49.275.969 Mio. € und der Konsolidierungshilfe aus dem Stärkungspakt in Höhe von 13.025.270 Mio. €.

Die Entwicklung ist in der folgenden Tabelle abgebildet.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Schlüsselzuweisungen	60.037.844	62.387.284	62.301.239	2.263.395	-86.045
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.492.445	13.083.843	11.674.657	-817.788	-1.409.186
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	2.824.956	1.802.629	3.519.491	694.535	1.716.862
Sonstige	84.514	0	71.750	-12.764	71.750
<b>Summe</b>	<b>75.439.759</b>	<b>77.273.756</b>	<b>77.567.137</b>	<b>2.127.378</b>	<b>293.381</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



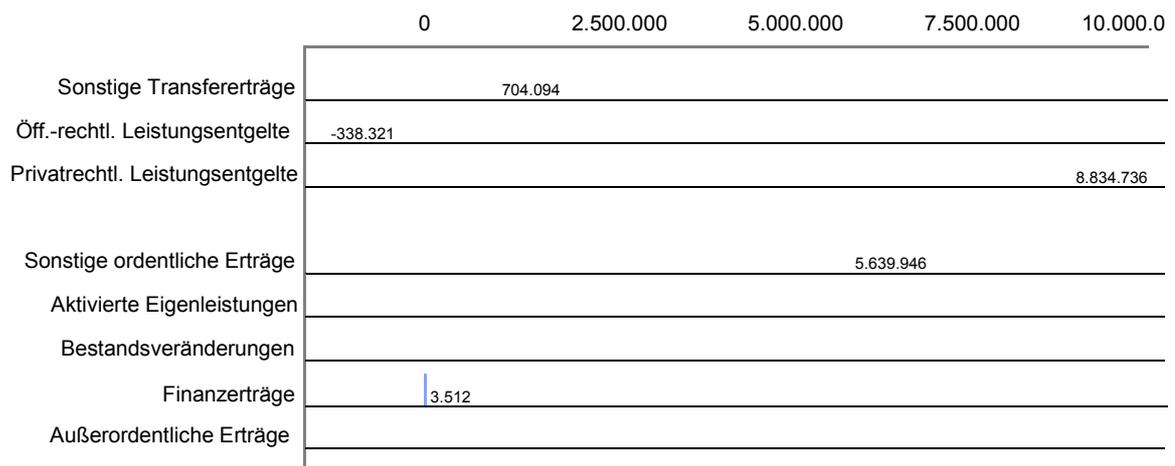


## Lagebericht 2013

Alle sonstigen Ertragsarten betragen rund 21,75% von den Gesamterträgen. Die Entwicklung dieser Ertragsarten im Überblick:

Sonstige Ertragsarten	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Sonstige Transfererträge	937.725	820.000	1.524.094	586.369	704.094
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.126.597	9.987.465	9.649.144	522.547	-338.321
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.188.799	6.118.885	14.953.621	1.764.822	8.834.736
Sonstige ordentliche Erträge	11.614.813	5.976.530	11.616.476	1.663	5.639.946
Finanzerträge	17.761	594.339	597.851	580.090	3.512
<b>Summe</b>	<b>34.885.695</b>	<b>23.497.219</b>	<b>38.341.186</b>	<b>3.455.491</b>	<b>14.843.968</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten bestehen weitgehend aus Benutzungsgebühren in Höhe von 6.989.741 € und Verwaltungsgebühren i. H. v. 1.866.343 €.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind zu einem erheblichen Teil Erträge aus Mieten und Pachten in Höhe von 2.172.045 €.

### 2.1.3 Entwicklung der Aufwendungen

Die Verschlechterung bei den Personalaufwendungen ergibt sich im Wesentlichen aus den Anpassungen zu den Pensionsrückstellungen und den sonstigen Rückstellungen wie Urlaubs-, Überstunden- und LOB-Rückstellungen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten die bereits erwähnte Rückstellung für Instandhaltung Stadtmittelpunkt i.H.v. 12,8 Mio. € Bei den Versorgungsaufwendungen konnten die erheblichen Veränderungen bei der Anpassung der Rückstellungen für Versorgungsempfänger bei der Planung noch nicht berücksichtigt werden. Die Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird überwiegend durch Abschreibungen und Erlass von Forderungen (Wertberichtigungen) zum Jahresabschluss verursacht.

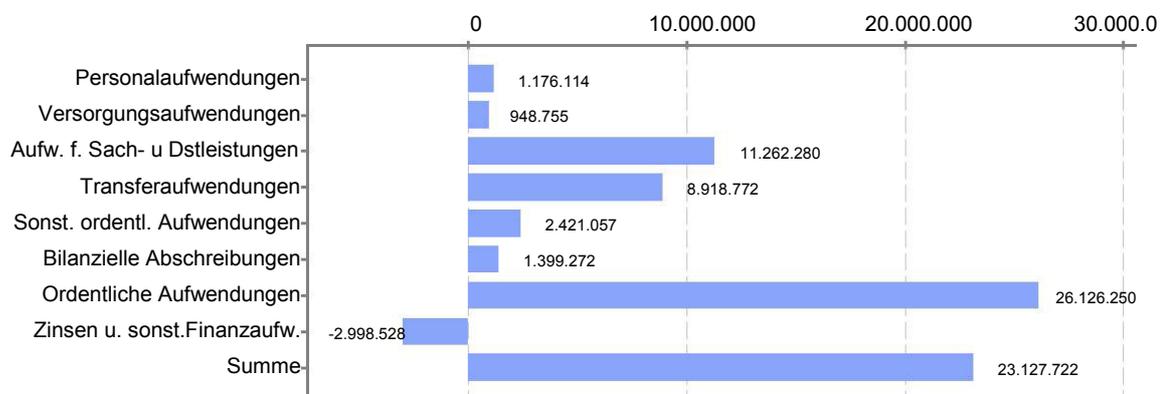


## Lagebericht 2013

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Aufwendungen und die Abweichungen zum Vorjahr und zu den Planwerten:

Aufwandsart	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Personalaufwendungen	42.481.480	41.567.010	42.743.124	261.644	1.176.114
Versorgungsaufwendungen	4.430.097	4.578.000	5.526.755	1.096.658	948.755
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.035.220	26.027.805	37.290.085	14.254.865	11.262.280
Transferaufwendungen	89.932.225	86.425.759	95.344.531	5.412.306	8.918.772
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.420.675	5.064.229	7.485.286	64.611	2.421.057
Bilanzielle Abschreibungen	9.530.590	8.554.679	9.953.951	423.361	1.399.272
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>176.830.287</b>	<b>172.217.482</b>	<b>198.343.732</b>	<b>21.513.445</b>	<b>26.126.250</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.233.555	8.248.828	5.250.300	-983.255	-2.998.528
<b>Summe</b>	<b>183.063.842</b>	<b>180.466.310</b>	<b>203.594.032</b>	<b>20.530.190</b>	<b>23.127.722</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamtaufwendungen um 20.530.190 € bzw. um 11,21 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gesamtaufwendungen um 23.127.722 € bzw. um 12,82 %.

Die ordentlichen Aufwendungen veränderten sich zum Vorjahr um 21.513.001 € bzw. um 12,17 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2013 veränderten sich die ordentlichen Aufwendungen um 26.126.250 € bzw. um 15,17 %.

### Personal- und Versorgungsaufwendungen

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 20,99 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um 261.644 € bzw. um 0,62 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz 2013 veränderten sich die Personalaufwendungen um 1.176.114 € bzw. um 2,83 %.



## Lagebericht 2013

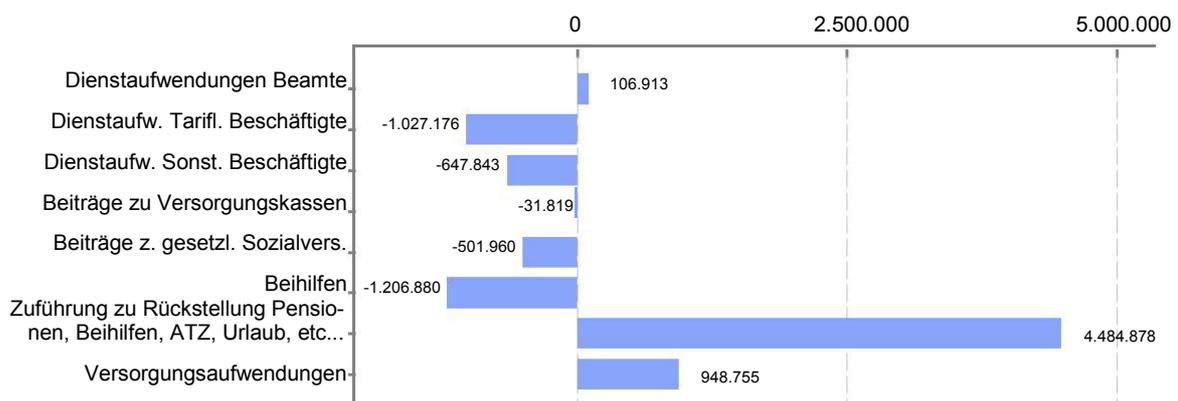
Die Versorgungsaufwendungen betragen 2,71 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um 1.096.658 € bzw. um 24,76 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz 2013 veränderten sich die Versorgungsaufwendungen um 948.755 € bzw. um 20,72 %.

Die Verschlechterung bei den Personalaufwendungen ergibt sich im Wesentlichen aus den Anpassungen zu den Pensionsrückstellungen und den sonstigen Rückstellungen wie Urlaubs-, Überstunden- und LOB-Rückstellungen. Bei den Versorgungsaufwendungen konnten die erheblichen Veränderungen bei der Anpassung der Rückstellungen für Versorgungsempfänger bei der Planung noch nicht berücksichtigt werden.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Detail:

Personal- / Versorgungsaufwand	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Dienstaufwendungen Beamte	8.422.318	8.357.034	8.463.947	41.629	106.913
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	22.869.740	23.857.862	22.841.296	-28.444	-1.027.176
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	80.016	721.590	63.137	-16.879	-647.843
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	2.055.976	2.084.395	2.052.576	-3.400	-31.819
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.555.691	4.911.029	4.409.069	-146.622	-501.960
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	566.127	1.635.100	428.220	-137.907	-1.206.880
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	3.931.613	0	4.484.878	553.265	4.484.878
Versorgungsaufwendungen	4.430.097	4.578.000	5.526.755	1.096.658	948.755
<b>Summe</b>	<b>46.911.578</b>	<b>46.145.010</b>	<b>48.269.878</b>	<b>1.358.300</b>	<b>2.124.868</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:





## Lagebericht 2013

### Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

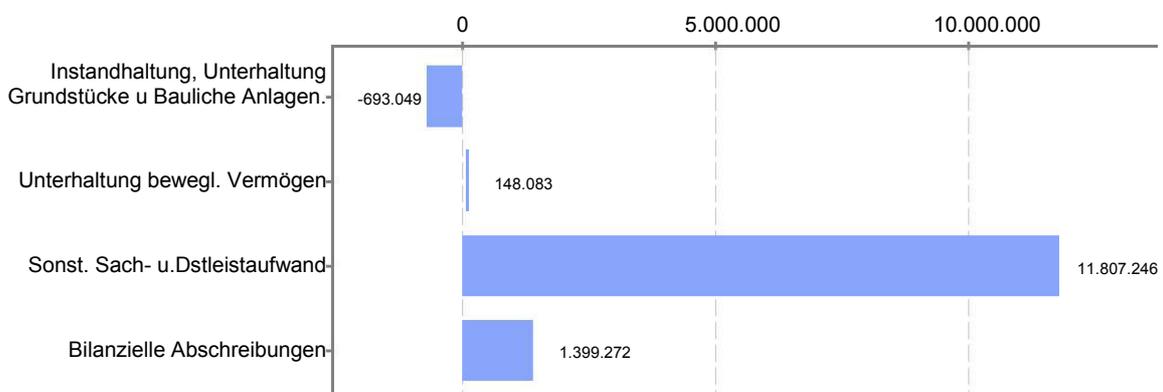
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 18,80 %, die Abschreibungen betragen 5,02 % der ordentlichen Aufwendungen. Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung und Unterhaltung sowie Bewirtschaftung des unbeweglichen und beweglichen Vermögens. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um insgesamt 14.254.865 € bzw. um 61,88 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 11.262.280 € bzw. um 43,27 %.

Die hohe Abweichung zum Ergebnis 2012 und Plan 2013 bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergibt sich durch die ab 2013 neu eingestellte Rückstellung für Instandhaltung Stadtmittelpunkt in Höhe von 12,8 Mio. €

Die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist in der folgenden Tabelle unterteilt nach einzelnen Aufwandsarten abgebildet:

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	3.634.125	4.240.969	16.347.920	12.713.795	12.106.951
Unterhaltung bewegliches Vermögen	11.332.787	11.447.159	11.595.242	262.455	148.082
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	8.068.308	10.339.677	9.346.923	1.278.615	-992.754
Bilanzielle Abschreibungen	9.530.590	8.554.679	9.953.951	423.361	1.399.272
<b>Summe</b>	<b>32.565.810</b>	<b>34.582.484</b>	<b>47.244.036</b>	<b>14.678.226</b>	<b>12.661.551</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:





## Lagebericht 2013

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für die Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen um 12.713.795 € bzw. um 349,84 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um 12.106.951 € bzw. um 285,47 %.

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens um 262.455 € bzw. um 2,32 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um 148.083 € bzw. um 1,29 %.

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für Sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwand um 1.278.615 € bzw. um 15,84 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um -992.754 € bzw. um -9,6 %.

Die bilanziellen Abschreibungen betragen 4,89 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die bilanziellen Abschreibungen um 423.361 € bzw. um 4,44 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um 1.399.272 € bzw. um 16,36 %.

### Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen betragen 46,83 %. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich die Transferaufwendungen um 5.412.306 € bzw. um 6,02 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 8.918.772 € bzw. um 10,32 %.

Die Verschlechterung der Transferaufwendungen in Höhe von 8,92 Mio. € zwischen Ergebnis 2013 und Planung 2013 ist das Ergebnis aller Buchungen in diesem Kontenkreis. In der genutzten Finanzsoftware mps kann nur ein Kontenkreis gebucht werden. Das führt dazu, dass Transferbuchungen an den Kreishaushalt mit abgebildet werden. Tatsächlich müssen 6,72 Mio. € aus dem städtischen Ergebnis herausgerechnet werden, da diese lediglich den städtischen Haushalt durchlaufen, jedoch nicht als städtische Mittel geplant werden.

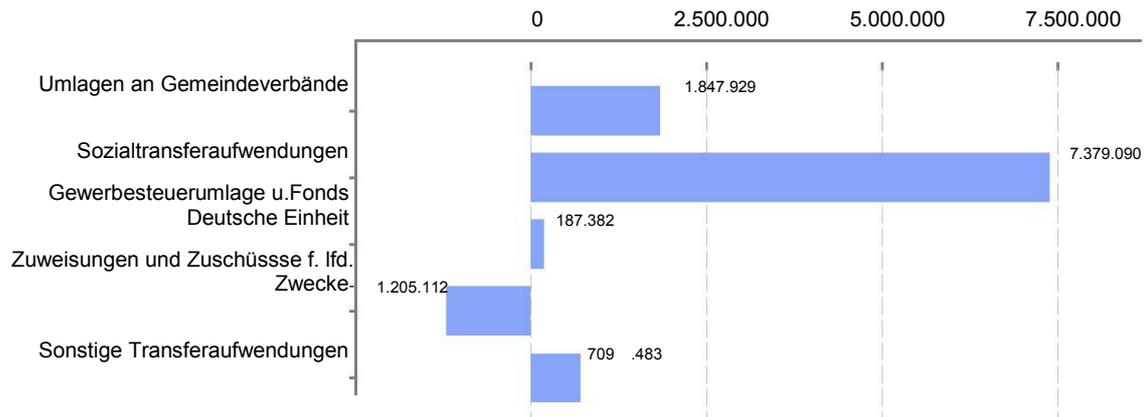
Die Entwicklung der Transferaufwendungen ist in der folgenden Tabelle abgebildet:

Transferaufwendungen	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Umlagen an Gemeindeverbände	51.284.282	51.848.100	53.696.029	2.411.747	1.847.929
Sozialtransferaufwendungen	19.419.167	13.923.380	21.302.470	1.883.303	7.379.090
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	2.397.677	2.630.900	2.818.282	420.605	187.382
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.959.776	17.195.145	15.990.033	30.256	-1.205.112
Sonstige Transferaufwendungen	871.323	828.234	1.537.717	666.394	709.483
<b>Summe</b>	<b>89.932.225</b>	<b>86.425.759</b>	<b>95.344.531</b>	<b>5.412.306</b>	<b>8.918.772</b>



## Lagebericht 2013

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Der Anteil der Umlagen an Gemeindeverbände beträgt 26,37 %. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich diese Aufwendungen um 2.411.747 € bzw. um 4,70 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 1.847.929 € bzw. um 3,56 %.

Die Sozialtransferaufwendungen betragen 10,46 %. Zu diesen Aufwendungen zählen alle Leistungen, die natürlichen Personen in Form von individuellen Hilfen gewährt werden. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich diese Aufwendungen um 1.883.303 € bzw. um 9,70 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 7.379.090 € bzw. um 53,00 %.

## 2.2 Finanzhaushalt und Finanzrechnung

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 31.12.2013 abgeleitete Finanzstatus weist einen Finanzmittelfehlbetrag von rund 5,14 Mio. € aus, der durch den positiven Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 4,74 Mio. € jedoch abgedeckt werden konnte und zu einer geringen Änderung Bestand eigener Finanzmittel von -0,4 Mio. € führt.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ein- und Auszahlungen:

	Ergebnis 2012 in €	Plan 2013 in €	Ergebnis 2013 in €	Abweichung zu Ergebnis 2012	Abweichung zu Plan 2013
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	162.140.383	158.625.599	174.879.882	12.739.499	16.254.283
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	176.361.040	171.665.402	181.874.517	5.513.477	10.209.115
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.220.656	-13.039.803	-6.994.635	7.226.021	6.045.168
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.162.923	8.482.346	6.810.396	-352.527	-1.671.950
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.159.723	6.748.513	4.954.638	-1.205.085	-1.793.875



## Lagebericht 2013

Saldo aus Investitionstätigkeit	1.003.200	1.733.833	1.855.758	852.558	121.925
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-13.217.456	-11.305.970	-5.138.877	8.078.579	6.167.093
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	80.331.530	5.506.025	103.662.954	23.331.423	98.156.929
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	61.928.084	7.239.858	98.922.362	36.994.278	91.682.504
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.403.446	-1.733.833	4.740.592	-13.662.854	6.474.425
<b>Änderung Bestand eigener Finanzmittel</b>	<b>5.185.990</b>	<b>-13.039.803</b>	<b>-398.285</b>	<b>-5.584.275</b>	<b>12.641.518</b>

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

<b>Einzahlungen aus</b>	<b>Ergebnis 2012 in €</b>	<b>Plan 2013 in €</b>	<b>Ergebnis 2013 in €</b>	<b>Abweichung zu Ergebnis 2012</b>	<b>Abweichung zu Plan 2013</b>
Investitionszuwendungen	5.447.469	6.401.726	5.415.116	-32.352	-986.610
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	792.907	1.500.000	775.243	-17.664	-724.757
Veräußerung sonstiger Vermögensgegenstände	22.732	0	23.055	322	23.055
Einzahlungen aus Abwicklung von Baumaßnahmen	-2.139	0	480	2.619	480
Beiträge und ähnliche Entgelte	273.174	580.620	276.805	3.630	-303.815
Sonstige Investitionseinzahlungen	628.780	0	319.697	-309.083	319.697
<b>Summe</b>	<b>7.162.923</b>	<b>8.482.346</b>	<b>6.810.396</b>	<b>-352.527</b>	<b>-1.671.950</b>

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit:

<b>Auszahlungen für</b>	<b>Ergebnis 2012 in €</b>	<b>Plan 2013 in €</b>	<b>Ergebnis 2013 in €</b>	<b>Abweichung zu Ergebnis 2012</b>	<b>Abweichung zu Plan 2013</b>
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0	0	0	0	0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	761.812	51.500	5.448	-756.363	-46.052
Erwerb von Vermögensgegenständen	1.089.635	1.511.358	1.614.687	525.053	103.329
Erwerb von Finanzanlagen	500	0	0	-500	0
Baumaßnahmen	4.281.300	5.010.655	3.330.976	-963.282	-1.692.637
Sonstige Investitionsauszahlungen	26.476	175.000	3.526	-9.993	-158.516
<b>Summe</b>	<b>6.159.723</b>	<b>6.748.513</b>	<b>4.954.638</b>	<b>-1.205.085</b>	<b>-1.793.875</b>



## Lagebericht 2013

### 3 Vermögen- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung zum Vorjahr und den Anteil der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme:

Nr.	Bilanzpositionen	31.12.2012 in TEUR	Anteil in %	31.12.2013 in TEUR	Anteil in %	Veränderung in TEUR
1	Anlagevermögen	449.428	89,05	443.433	83,98	-5.995
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	73	0,01	139	0,03	66
1.2	Sachanlagen	415.381	82,30	409.801	77,61	-5.581
1.3	Finanzanlagen	33.974	6,73	33.493	6,34	-481
2	Umlaufvermögen	10.371	2,05	11.960	2,27	1.589
2.1	Vorräte	805	0,16	696	0,13	-109
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.288	1,44	8.544	1,62	1.256
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00	0	0,00	0
2.4	Liquide Mittel	2.278	0,45	2.720	0,52	442
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.472	0,69	4.320	0,82	848
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	41.437	8,21	68.296	12,93	26.859
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>504.708</b>	<b>100,00</b>	<b>528.009</b>	<b>100,00</b>	<b>23.301</b>
1	Eigenkapital	0	0,00	0	0,00	0
1.1	Allgemeine Rücklage	0	0,00	0	0,00	0
1.2	Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00	0
1.3	Ausgleichsrücklage	0	0,00	0	0,00	0
1.4	Jahresergebnis	-17.809	-3,53	-27.325	-5,18	-9.516
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	17.809	3,53	27.325	5,18	9.516
2	Sonderposten	110.665	21,93	112.498	21,31	1.833
2.1	für Zuwendungen	82.949	16,44	85.862	16,26	2.913
2.2	für Beiträge	17.204	3,41	16.433	3,11	-771
2.3	für den Gebührenaussgleich	0	0,00	0	0,00	0
2.4	Sonstige Sonderposten	10.512	2,08	10.203	1,93	-309
3	Rückstellungen	111.055	22,00	126.050	23,87	14.995
3.1	Pensionsrückstellungen	98.618	19,54	101.239	19,17	2.621
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0,00	0	0,00	0
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.163	0,43	14.963	2,83	12.800
3.4	Sonstige Rückstellungen	10.274	2,04	9.848	1,87	-426
4	Verbindlichkeiten	274.285	54,35	279.772	52,99	5.487
4.1	Anleihen	0	0,00	0	0,00	0
4.2	Kredite für Investitionen	64.619	12,80	62.879	11,91	-1.740
4.3	Liquiditätskredite	188.700	37,39	195.540	37,03	6.840
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	345	0,07	329	0,06	-16
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	446	0,09	328	0,06	-118
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	762	0,15	2.753	0,52	1.991
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten und erhaltene Anzahlungen	19.413	3,85	17.943	3,40	-1.470
5	Passive Rechnungsabgrenzung	8.703	1,72	9.689	1,83	986
	<b>Summe Passiva</b>	<b>504.708</b>	<b>100,00</b>	<b>528.009</b>	<b>100,00</b>	<b>23.301</b>



## Lagebericht 2013

### Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Nachfolgend wird das Sachanlagevermögen in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr dargestellt.

Nr.	Bilanzpositionen	31.12.2012 in TEUR	31.12.2013 in TEUR	Veränderung in TEUR
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>415.381</b>	<b>409.800</b>	<b>-5.581</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.761	60.516	-245
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.934	212.727	-207
1.2.3	Infrastrukturvermögen	128.771	126.320	-2.451
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	67	142	75
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12	47	35
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.101	3.115	14
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.852	4.807	-45
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.882	2.129	-2.753

## 4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKF-Kennzahlen des Innenministeriums NRW.

### 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

#### 4.1.1 Steuern

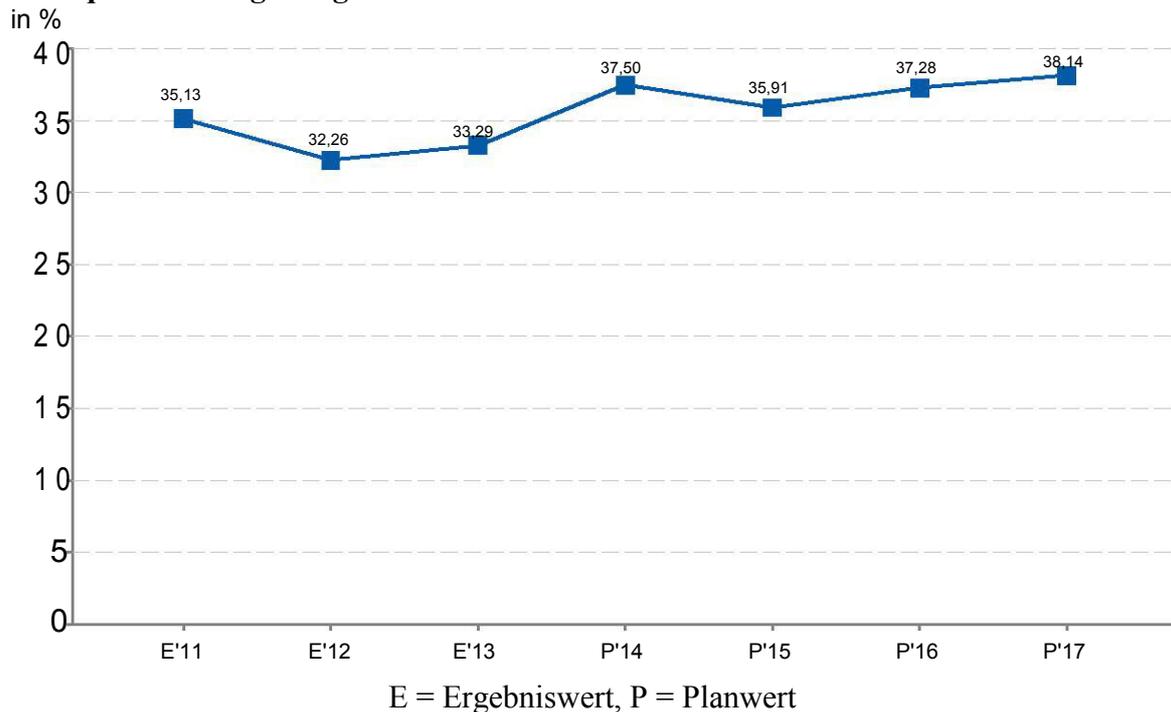
Ertragsarten	Erg. 2012 in €	Erg. 2013 in €	Plan 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €
Grundsteuer A	31.128	44.552	93.700	92.000	92.000	92.000
Grundsteuer B	9.461.422	11.896.246	12.012.400	12.063.000	16.210.200	16.502.000
Gewerbesteuer	15.600.770	17.521.907	19.882.170	18.720.000	19.281.600	19.821.500
Gemeineanteil Einkommenssteuer	24.269.650	25.082.469	26.728.400	27.398.300	28.713.400	30.177.800
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.795.511	1.805.723	1.935.800	2.155.800	2.226.900	2.295.900
Vergnügungssteuer	607.010	831.888	761.000	763.000	763.000	513.000
Hundesteuer	383.240	457.823	450.000	460.000	460.000	460.000
Sonstige örtliche Steuern	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsleistungen	2.780.878	2.719.843	2.774.015	2.848.488	2.925.397	3.001.458
<b>Gesamt</b>	<b>54.929.610</b>	<b>60.360.451</b>	<b>64.637.485</b>	<b>64.500.588</b>	<b>70.672.497</b>	<b>72.863.658</b>



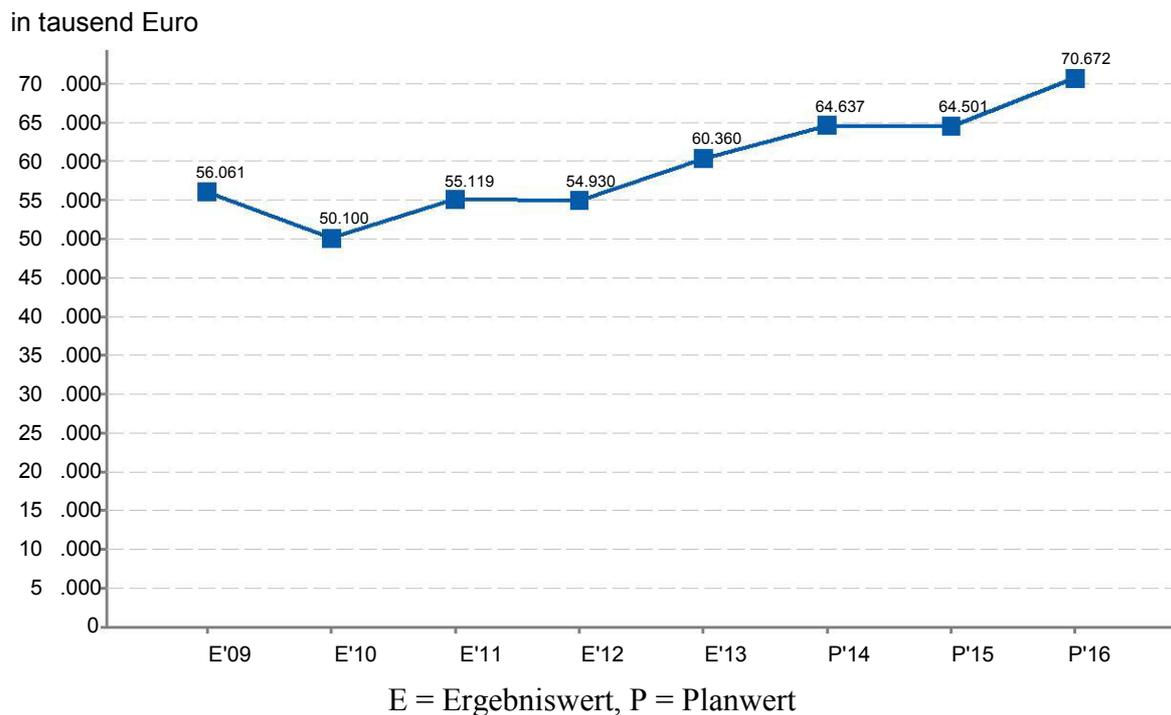
## Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.

## Steuerquote im langfristigen Zeitverlauf



## Steuererträge im langfristigen Zeitverlauf

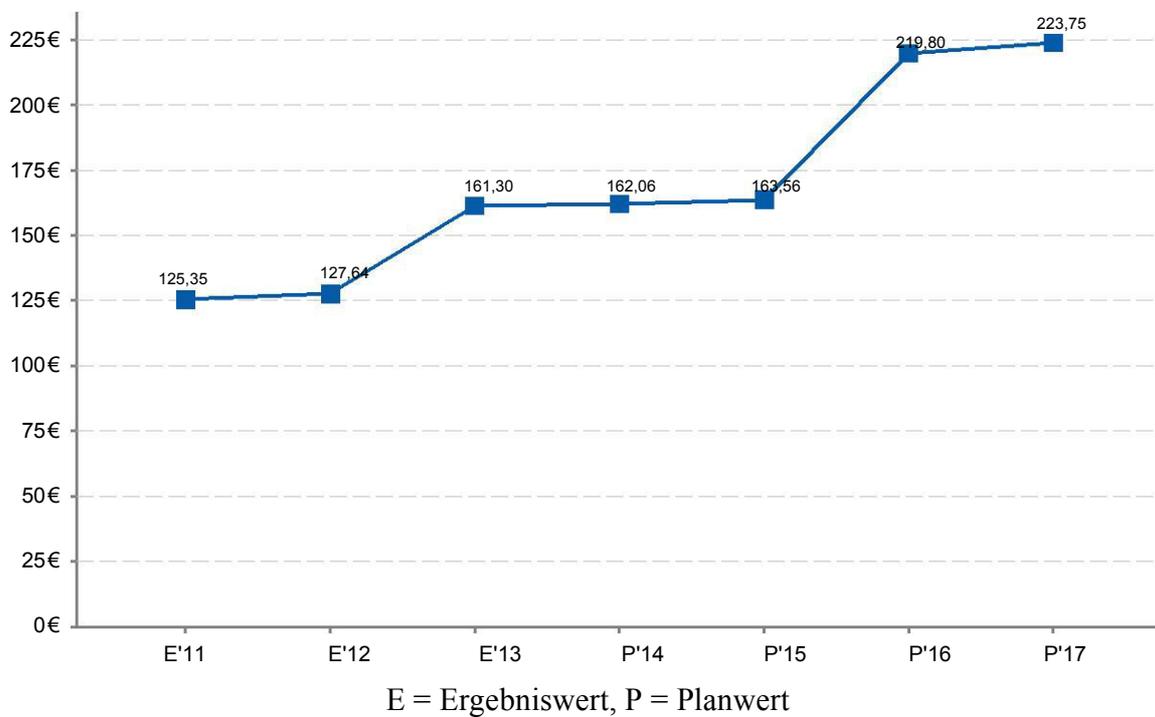




#### 4.1.1.1 Die Entwicklung der Realsteuern- Hebesätze und Aufkommen

Steuerart / Hebesatz in %	2009	2010	2011	2012	2013
Grundsteuer A	170	170	200	200	285
Grundsteuer B	410	410	500	500	625
Gewerbsteuer	470	470	470	480	480

#### Grundsteuer B je Einwohner im langfristigen Zeitverlauf

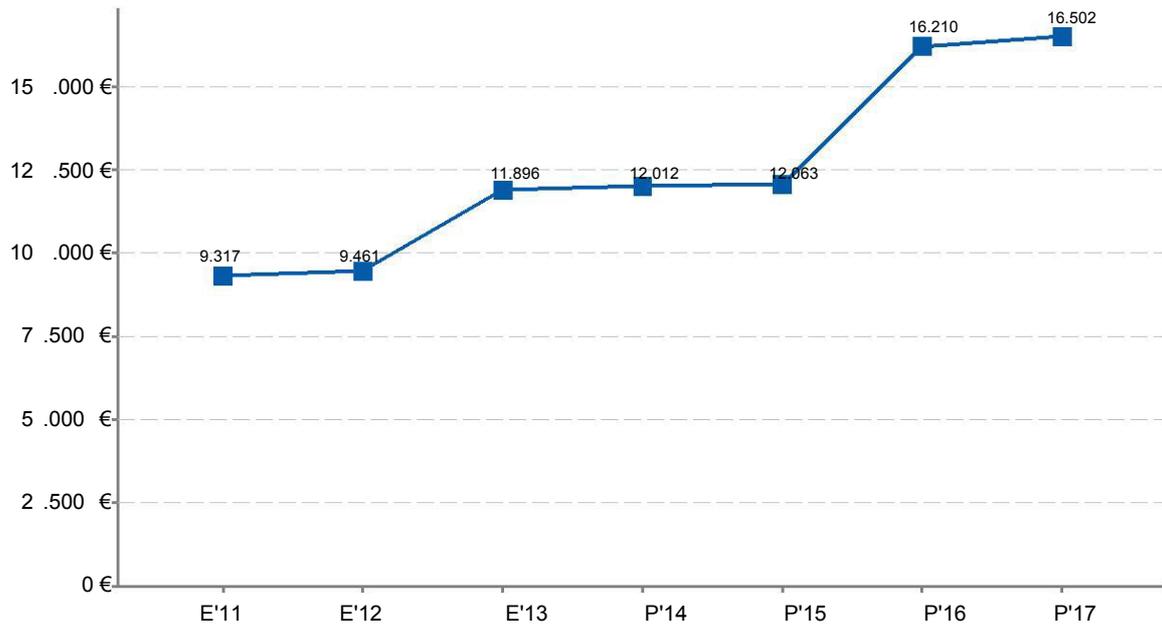




## Lagebericht 2013

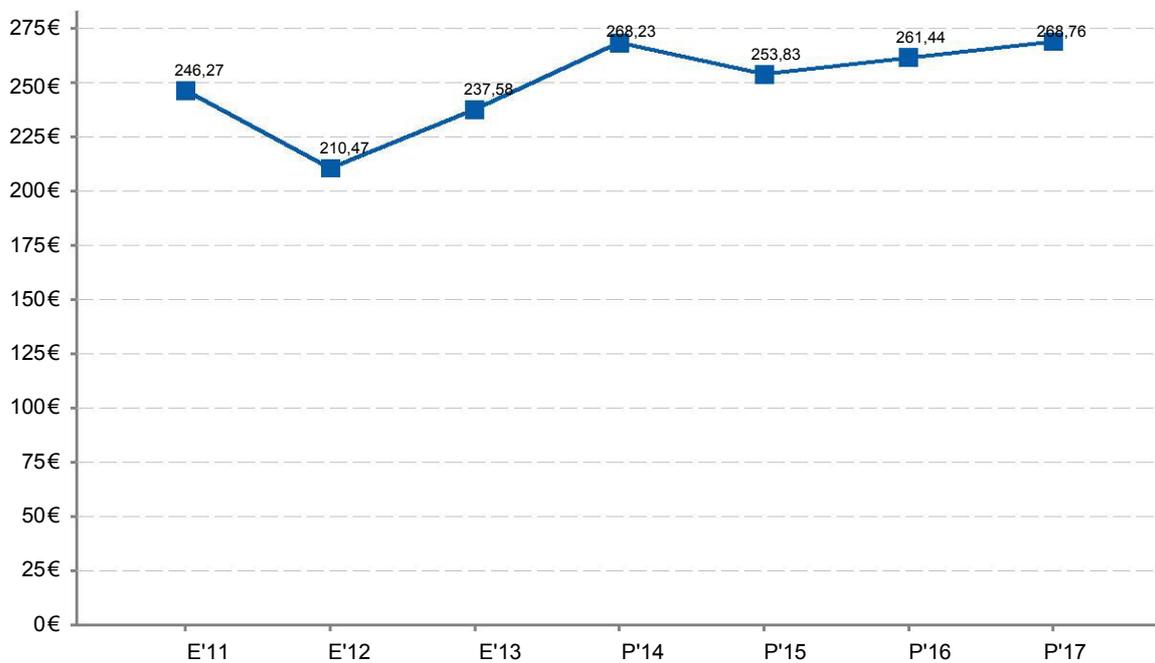
### Grundsteuer B im langfristigen Zeitverlauf

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert

### Gewerbsteuer je Einwohner im langfristigen Zeitverlauf



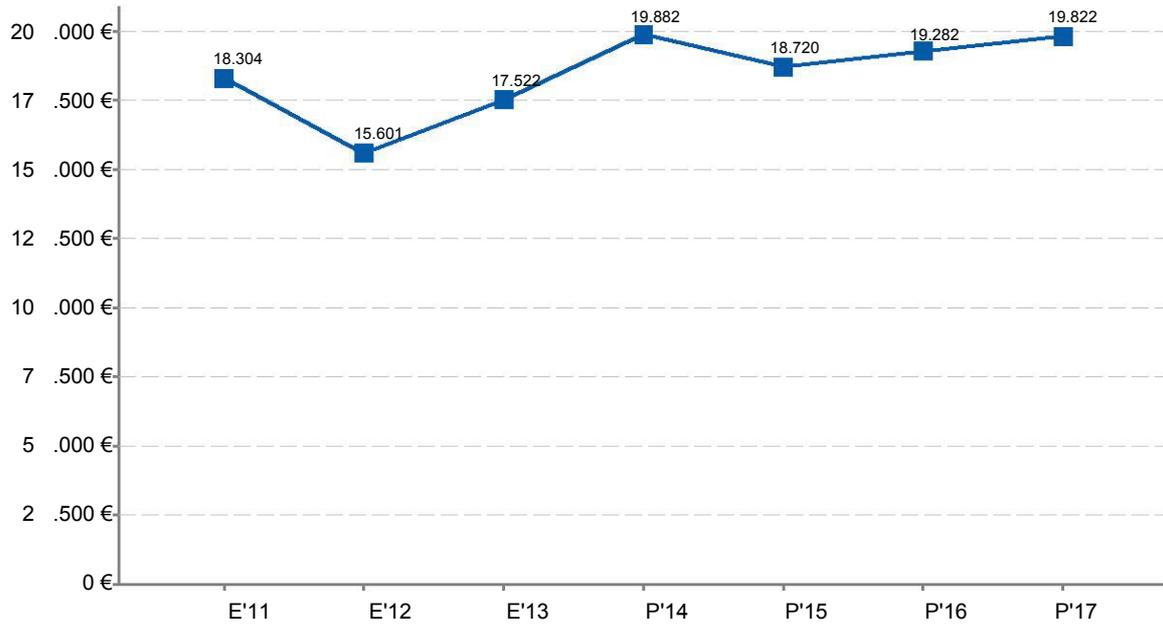
E = Ergebniswert, P = Planwert



# Lagebericht 2013

## Gewerbsteuer im langfristigen Zeitverlauf

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert

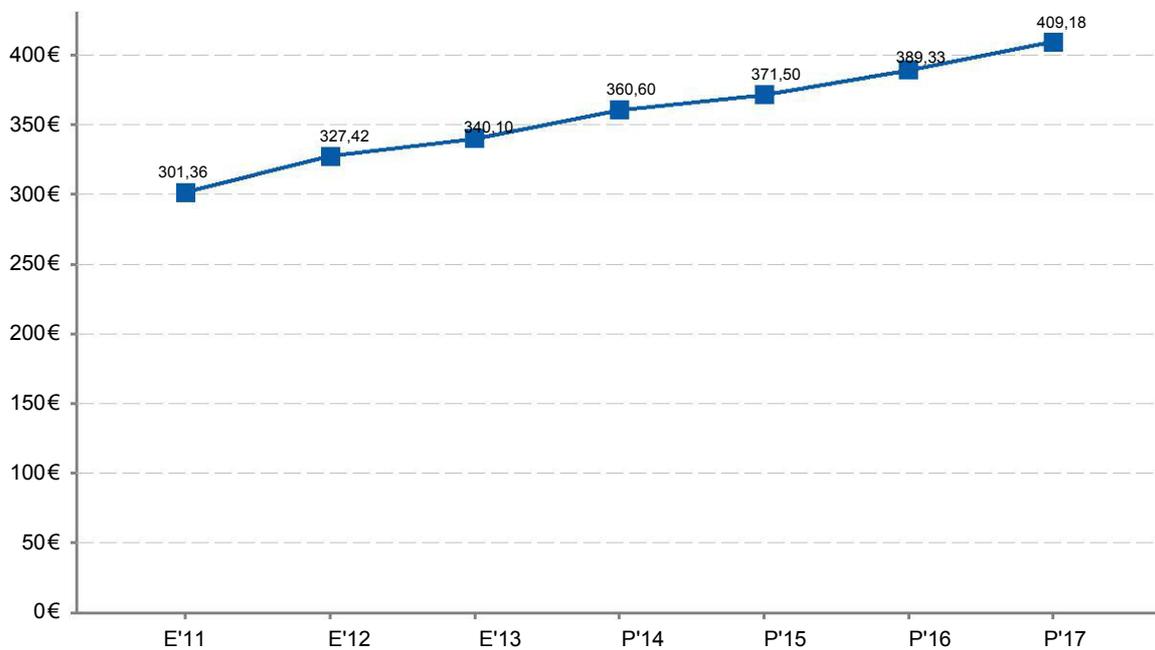


### 4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen aus der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Ertragsarten	Erg. 2012 in €	Erg. 2013 in €	Plan 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan <null> in €
Anteil Umsatzsteuer	1.795.511	1.805.723	1.935.800	2.155.800	2.226.900	2.295.900
Anteil Einkommensteuer	24.269.650	25.082.469	26.728.400	27.398.300	28.713.400	30.177.800
Summe	26.065.161	26.888.192	28.664.200	29.554.100	30.940.300	32.473.700

#### Anteil Einkommensteuer je Einwohner im langfristigen Zeitverlauf



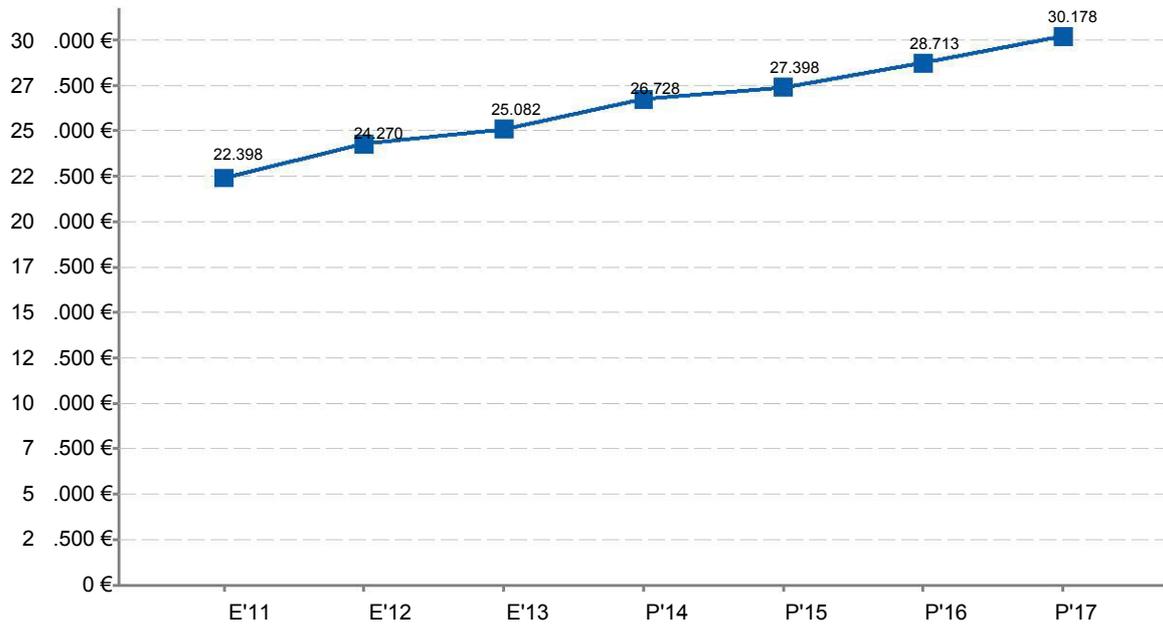
E = Ergebniswert, P = Planwert



# Lagebericht 2013

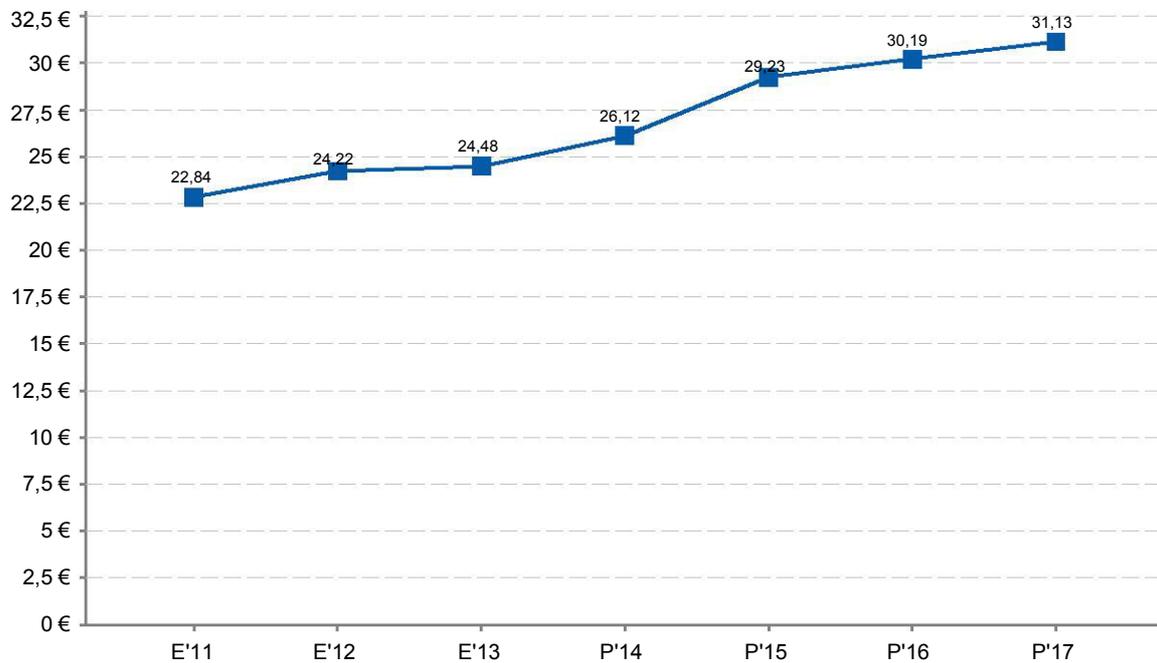
## Anteil Einkommensteuer im langfristigen Zeitverlauf

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert

## Anteil Umsatzsteuer je Einwohner im langfristigen Zeitverlauf

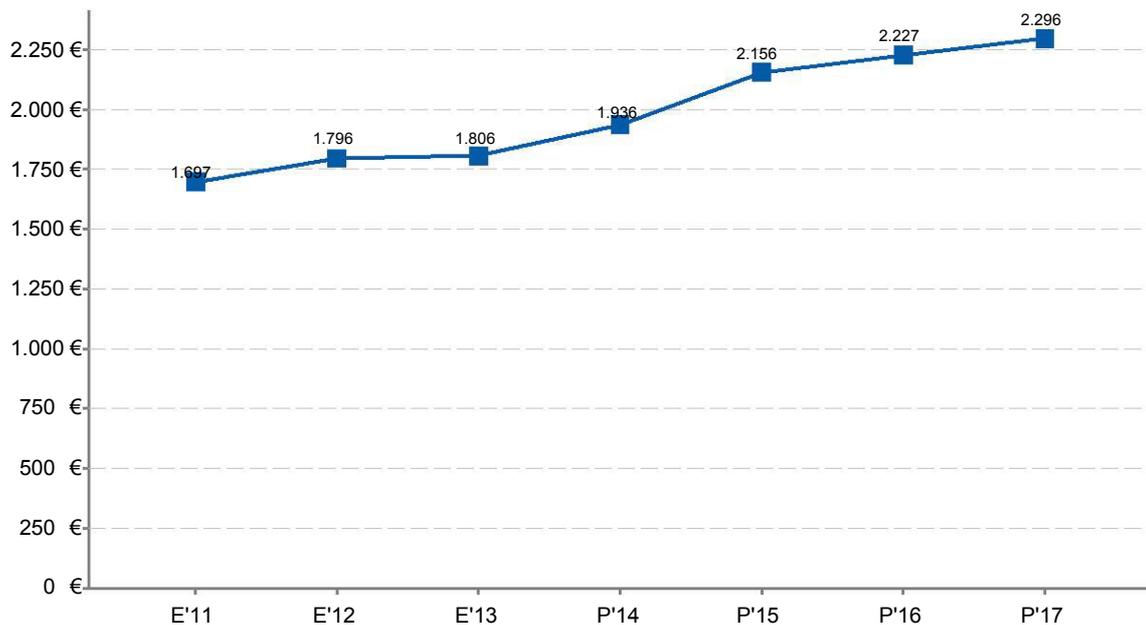


E = Ergebniswert, P = Planwert



## Anteil Umsatzsteuer im langfristigen Zeitverlauf

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert

### 4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen separat ausgewiesen werden.

Ertragsarten	Erg. 2012 in €	Erg. 2013 in €	Plan 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.439.759	77.567.137	80.977.134	87.430.102	90.045.065	89.271.436
davon Schlüsselzuweisungen	47.317.606	49.275.969	52.036.277	56.140.553	59.691.440	62.616.321

### Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land.

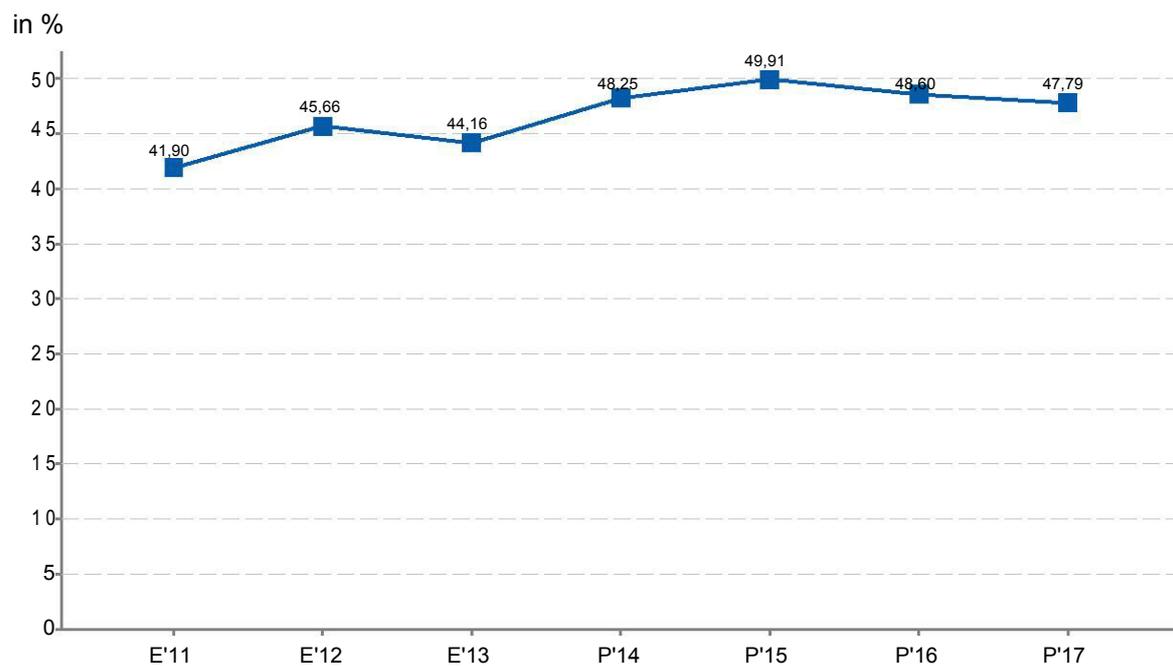
Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



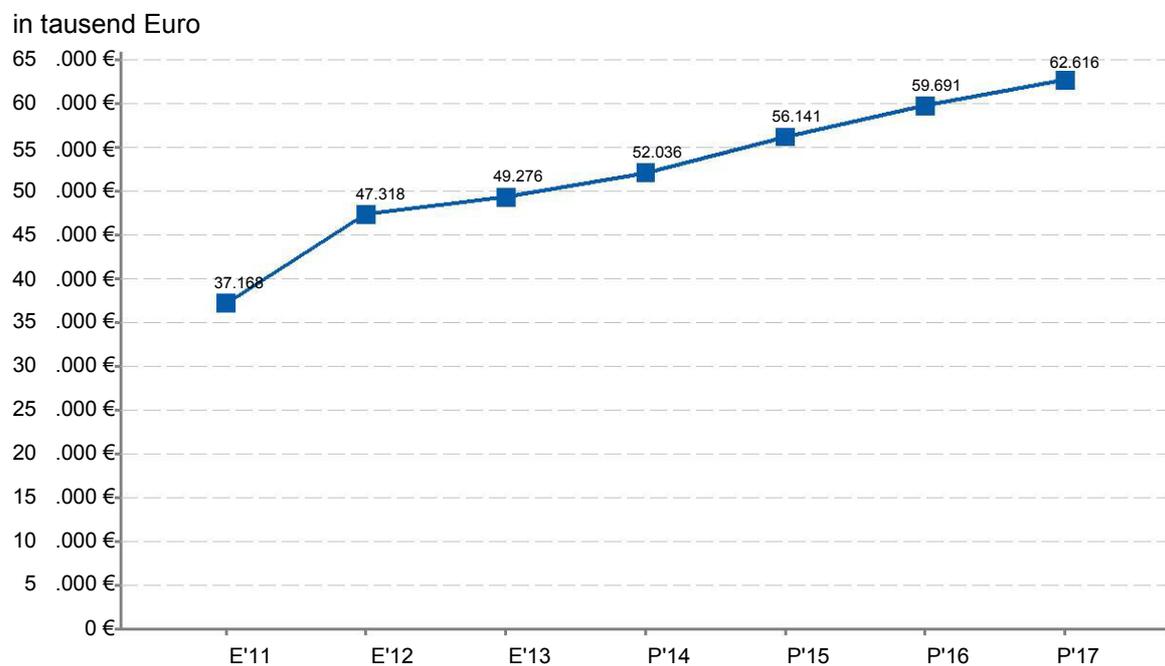
## Lagebericht 2013

### Zuwendungsquote im langfristigen Zeitverlauf



E = Ergebniswert, P = Planwert

### Schlüsselzuweisungen im langfristigen Zeitverlauf



E = Ergebniswert, P = Planwert



### 4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

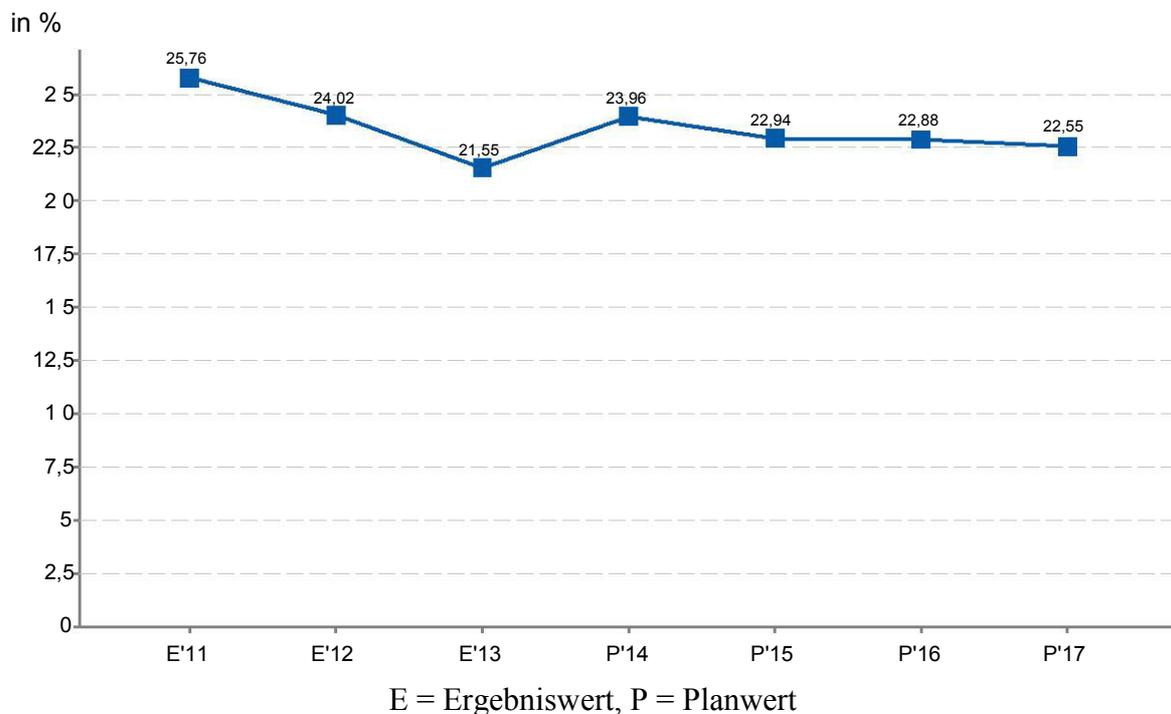
Aufwandsart	Erg. 2012 in €	Erg. 2013 in €	Plan 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €
Personalaufwendungen	42.481.480	42.743.124	42.211.512	41.367.190	41.079.339	40.675.159

#### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.

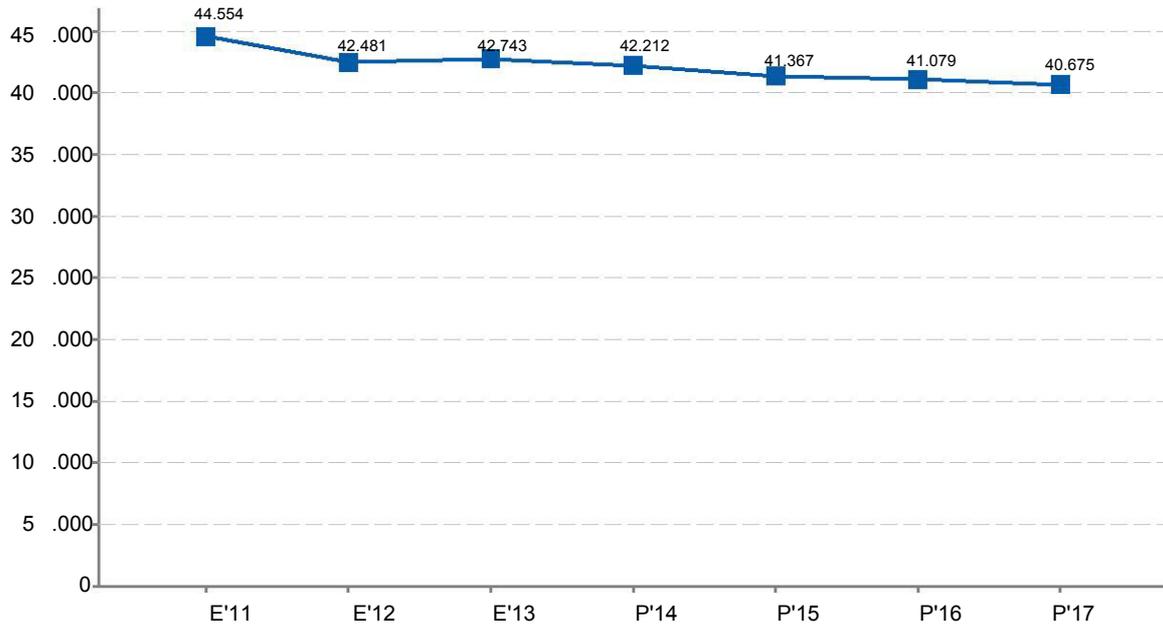
#### Personalintensität im langfristigen Zeitverlauf





### Personalaufwendungen im langfristigen Zeitverlauf

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert

#### 4.1.4 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Aufwandsart	Erg. 2012 in €	Erg. 2013 in €	Plan 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €
Sach- und Dienstleistungsaufwand	23.035.220	37.290.085	26.854.693	26.545.540	25.052.857	24.672.632

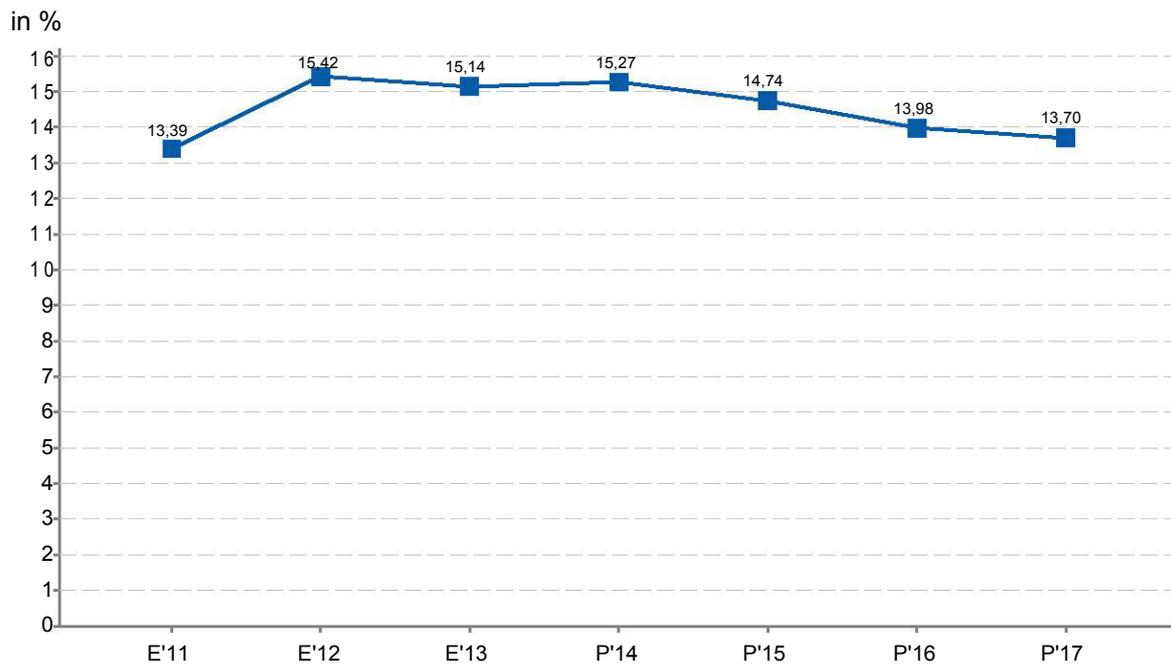
#### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



## Lagebericht 2013

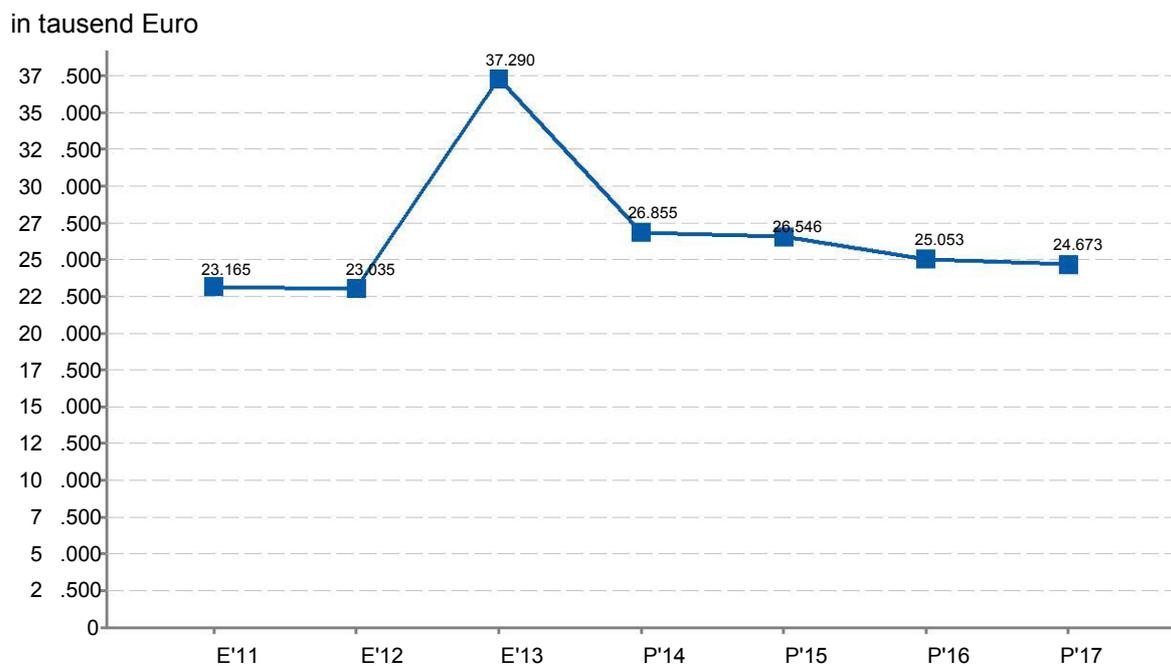
### Sach- und Dienstleistungsintensität im langfristigen Zeitverlauf



E = Ergebniswert, P = Planwert

Unter Berücksichtigung der tatsächlichen Zuordnung der Instandhaltungsrückstellung ergibt sich für 2013 eine Quote von 18,8 %.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im langfristigen Zeitverlauf



E = Ergebniswert, P = Planwert



### 4.1.5 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses stellt sich wie folgt dar:

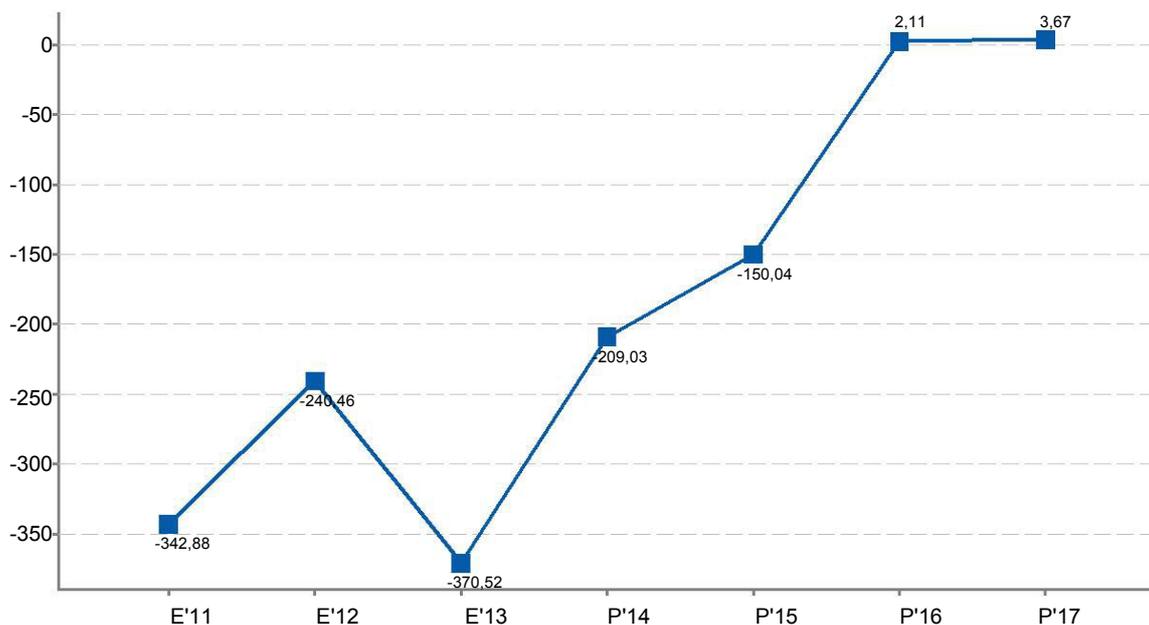
Ergebnis	Erg. 2012 in TEUR	Erg. 2013 in TEUR	Plan 2014 in TEUR	Plan 2015 in TEUR	Plan 2016 in TEUR	Plan 2017 in TEUR
Ordentliches Ergebnis	-11.593	-22.673	-8.374	-5.118	5.734	6.434
Finanzergebnis	-6.216	-4.652	-7.120	-5.948	-5.578	-6.163
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-17.809	-27.325	-15.494	-11.065	156	271
Jahresergebnis	-17.809	-27.325	-15.494	-11.065	156	271

### Jahresergebnis

#### Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.

in %



E = Ergebniswert, P = Planwert

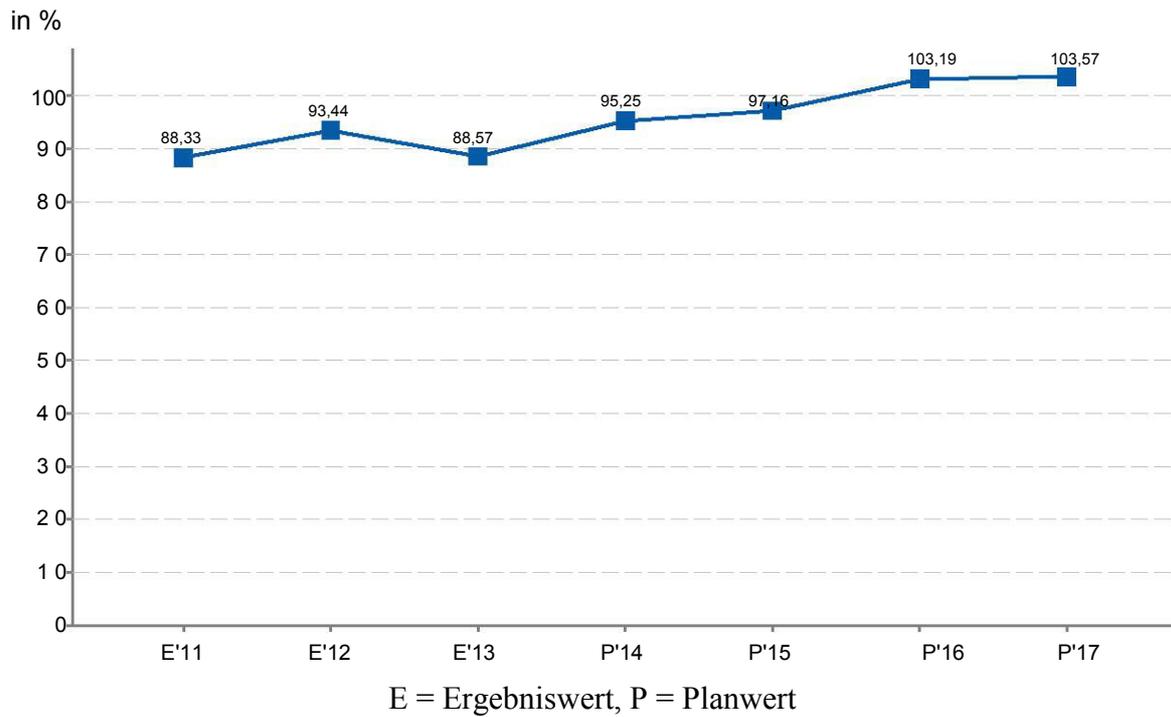
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem Ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.



## Ordentliches Ergebnis

### Aufwanddeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwanddeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

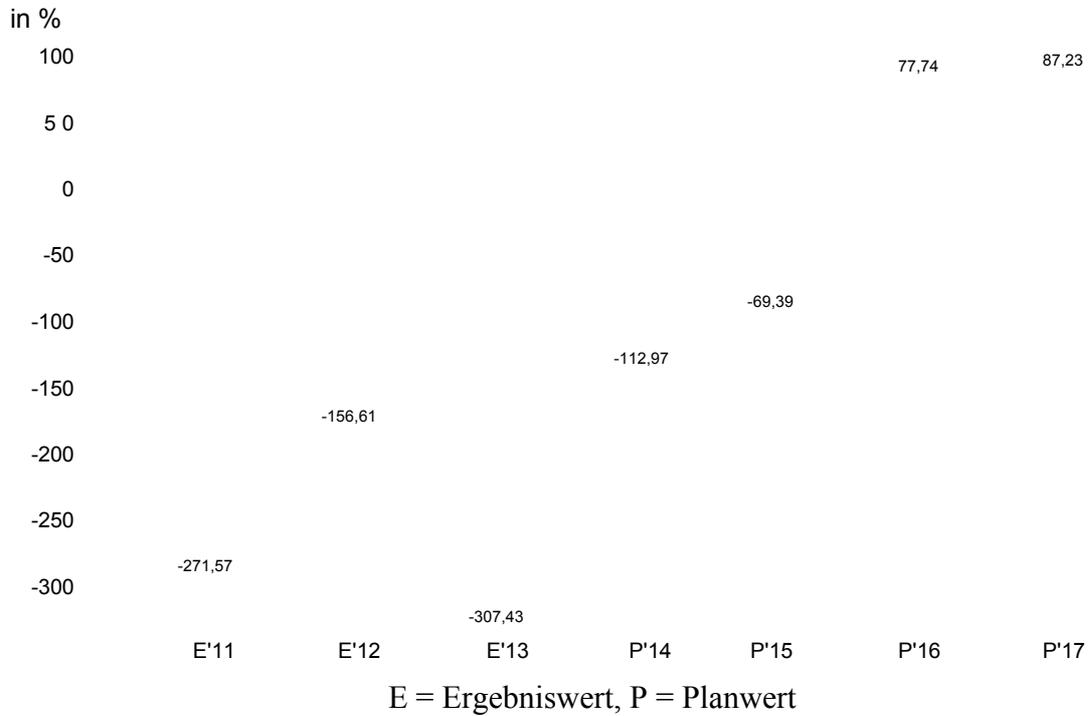




## Lagebericht 2013

### Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwanddeckungsgrades.

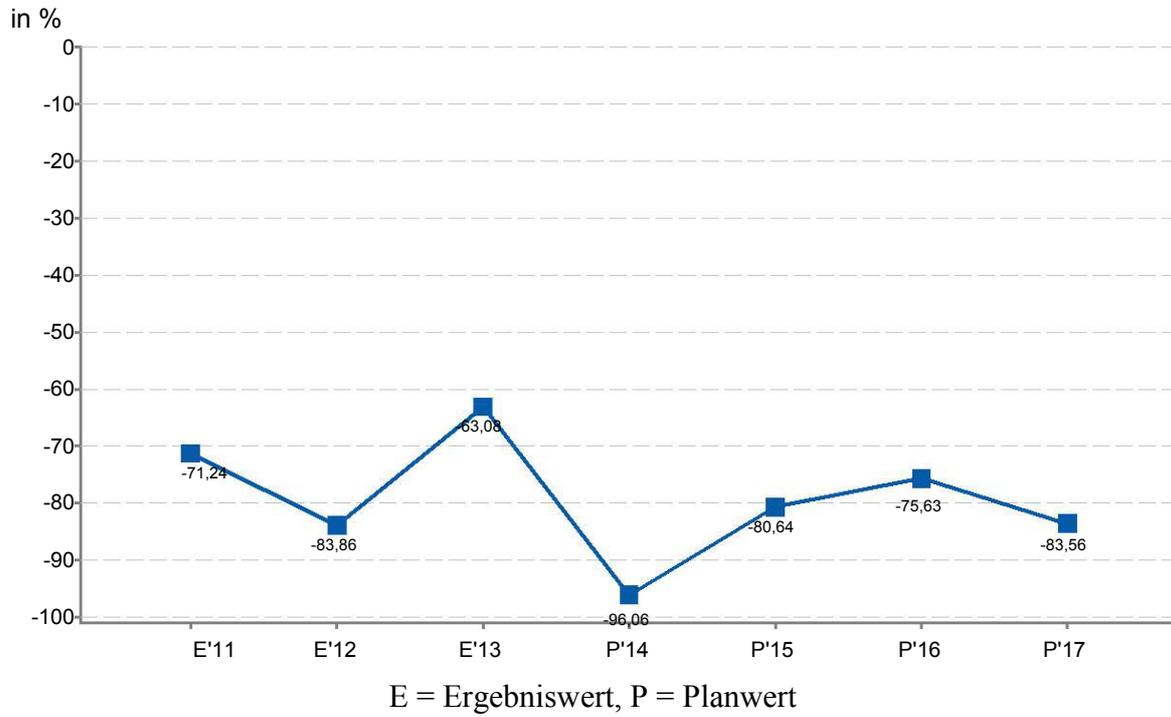




## Finanzergebnis

### Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.

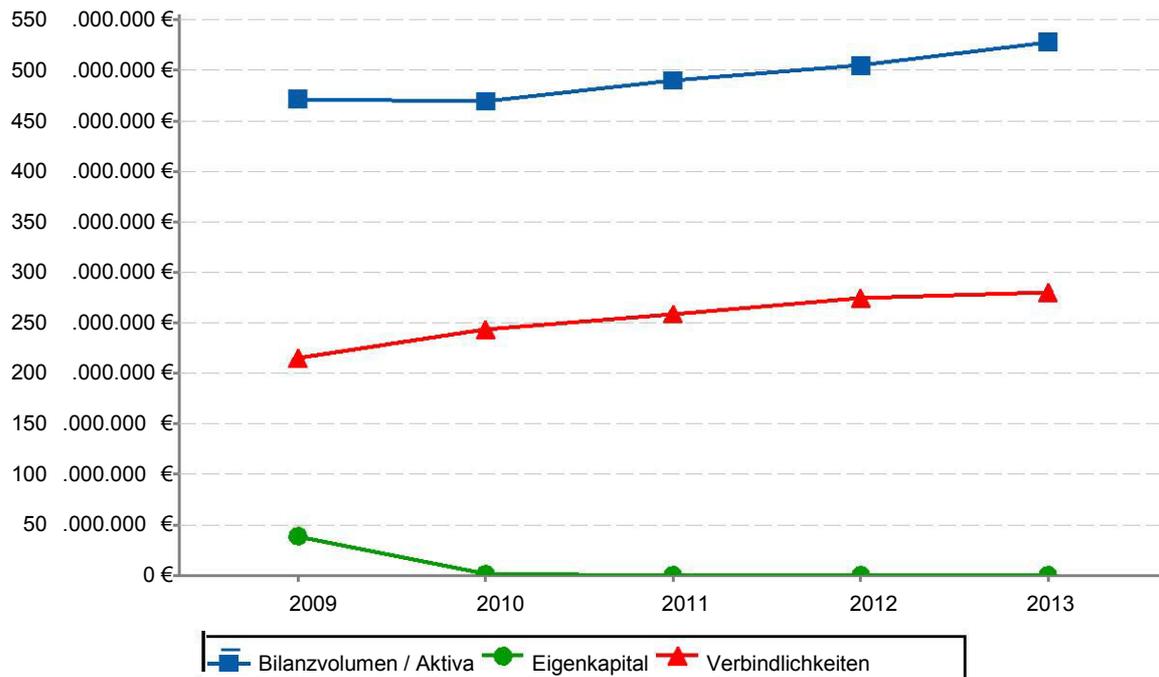




## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

### Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden



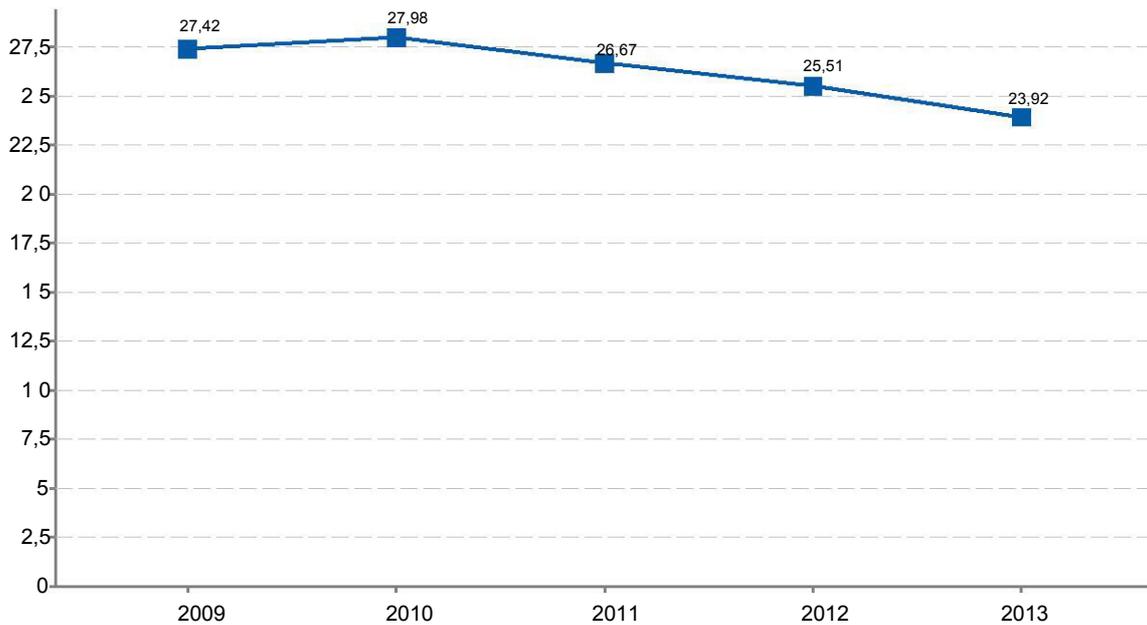


## 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

### Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

in %



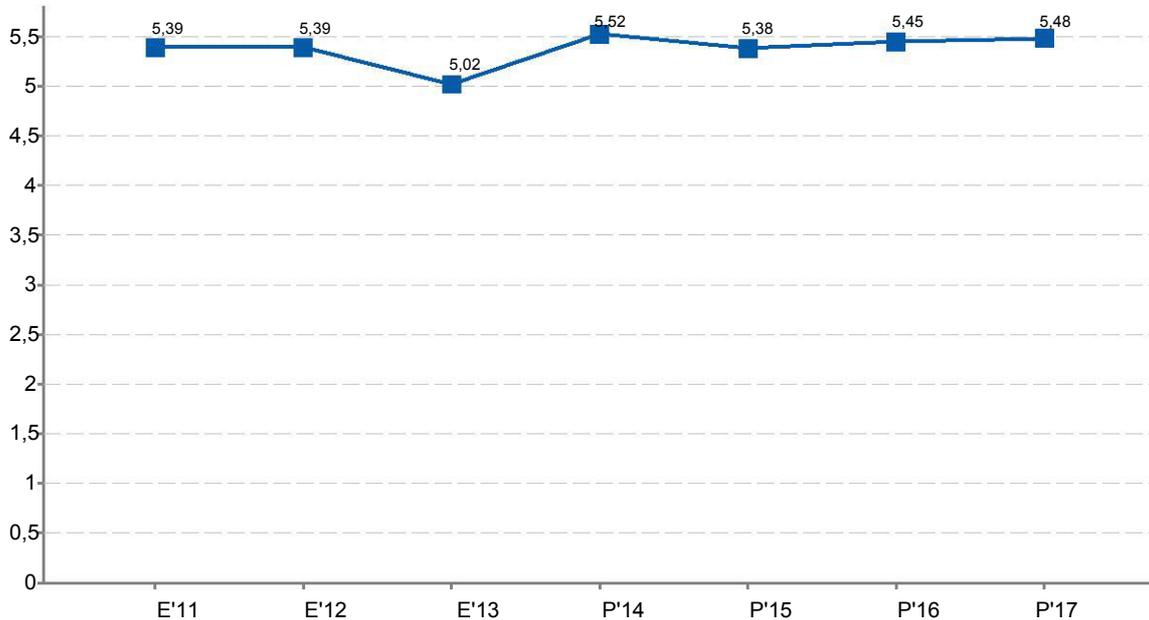


## Lagebericht 2013

### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

in %

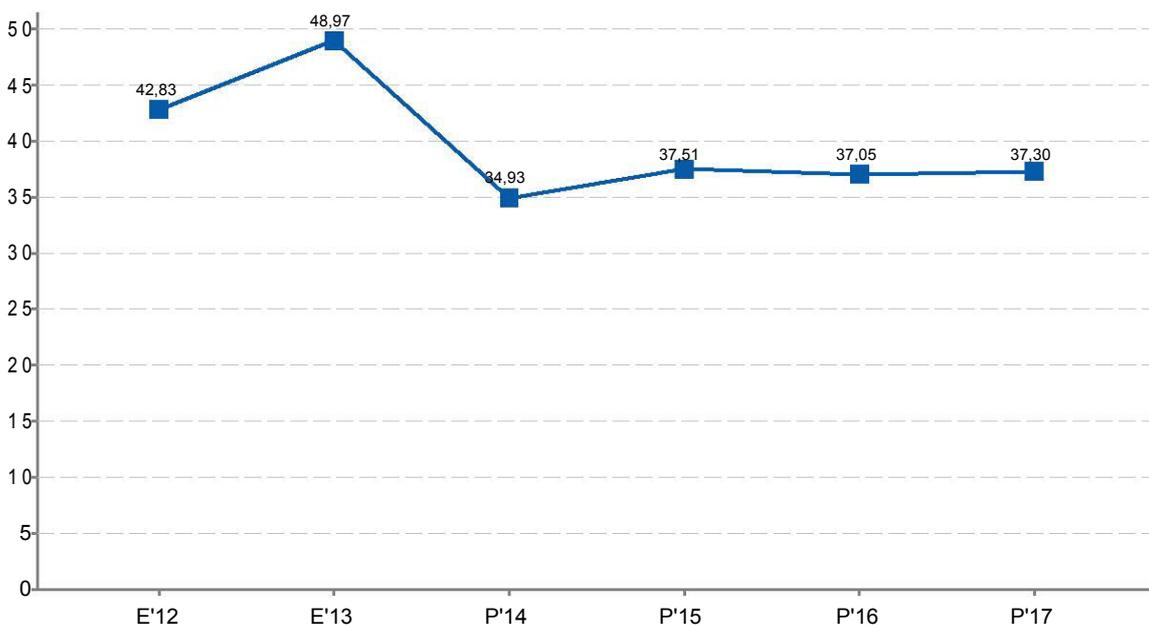


E = Ergebniswert, P = Planwert

### Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren.

in %

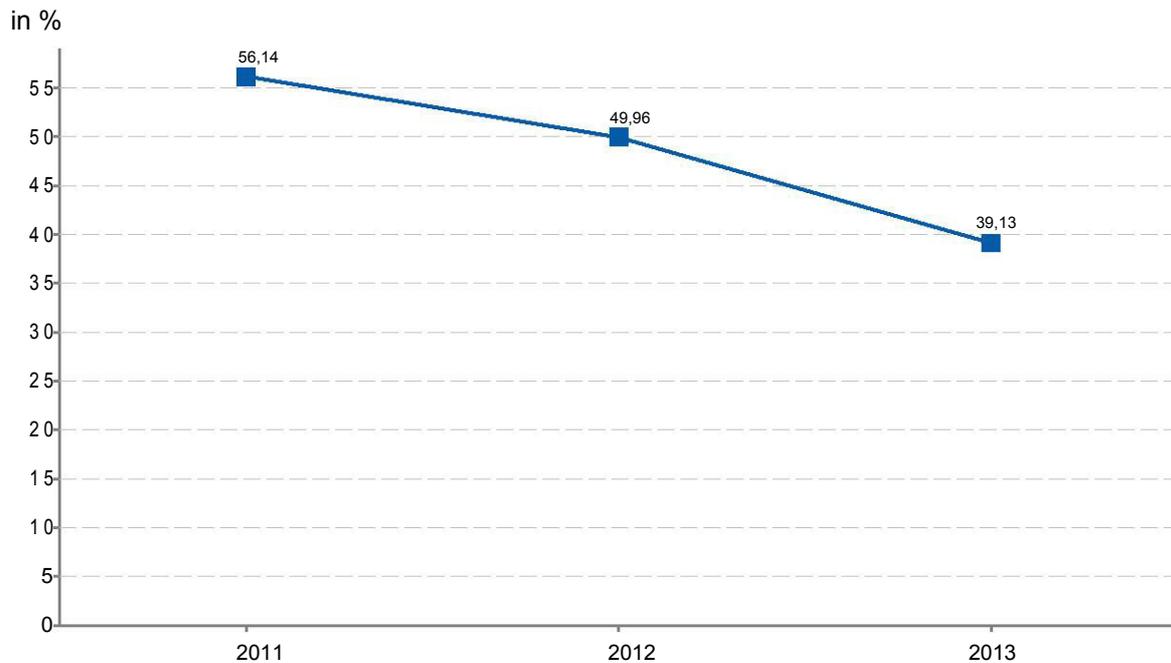


E = Ergebniswert, P = Planwert



## Investitionsquote

Die Kennzahl bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



## 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwanddeckungsgrad, der im Lagebericht unter Gliederungspunkt 4.1.5 Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

### Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW)

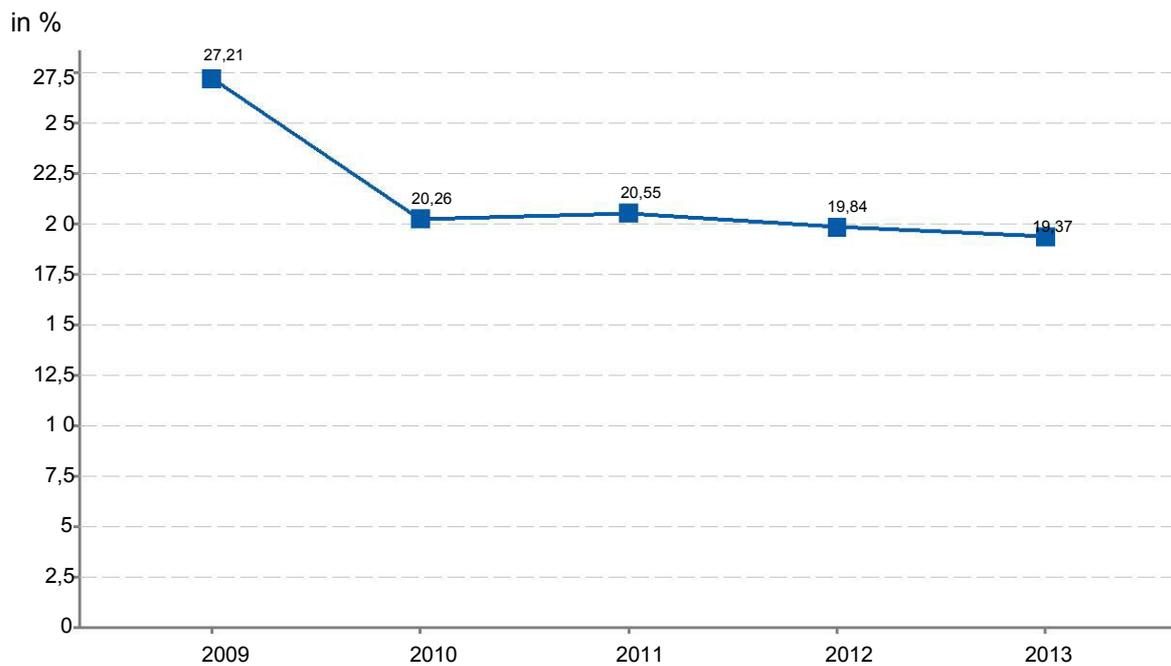


### Eigenkapitalquote im langfristigen Zeitverlauf



### Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



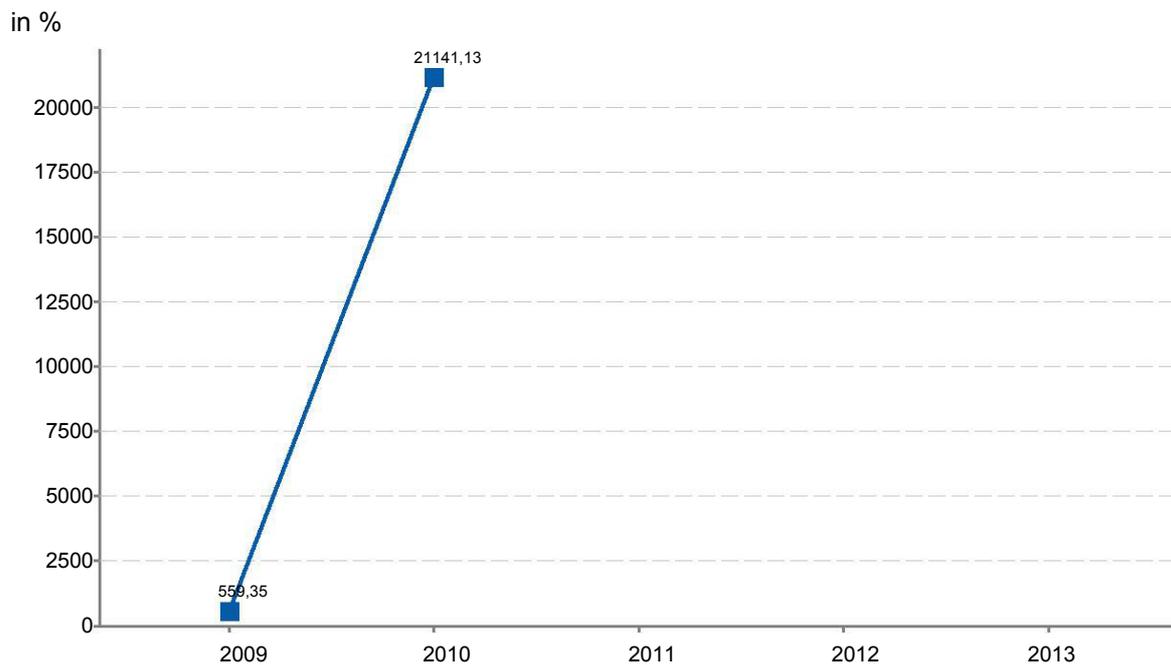


## 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

### Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100% übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

### Verschuldungsgrad im langfristigen Zeitverlauf



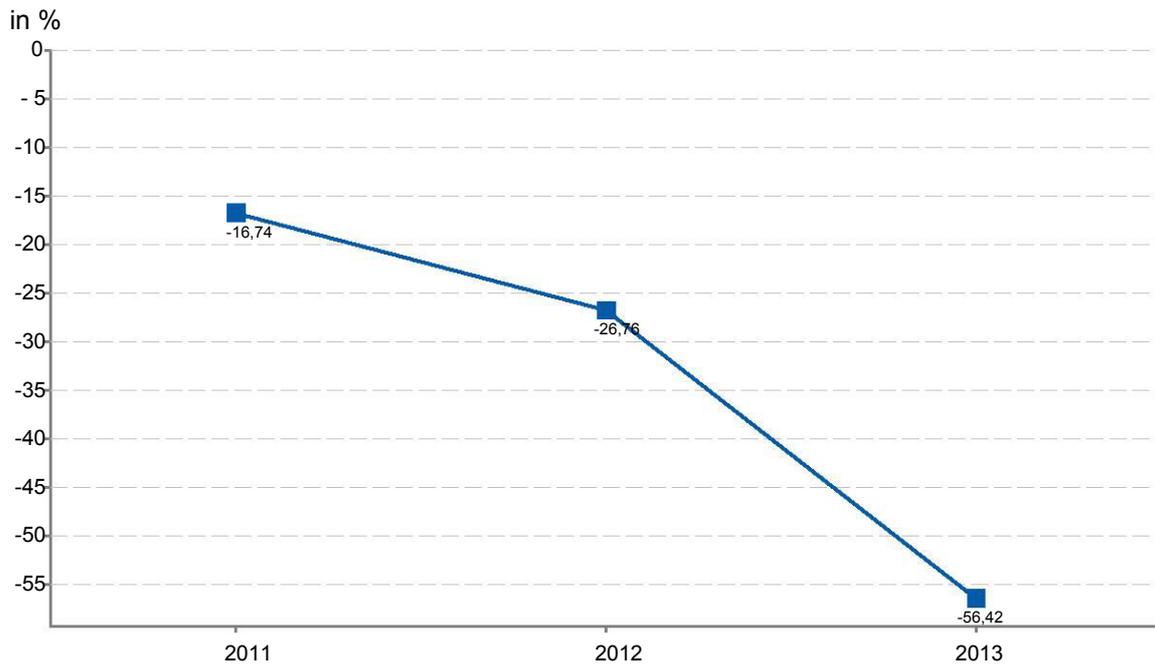
### Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich Liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.



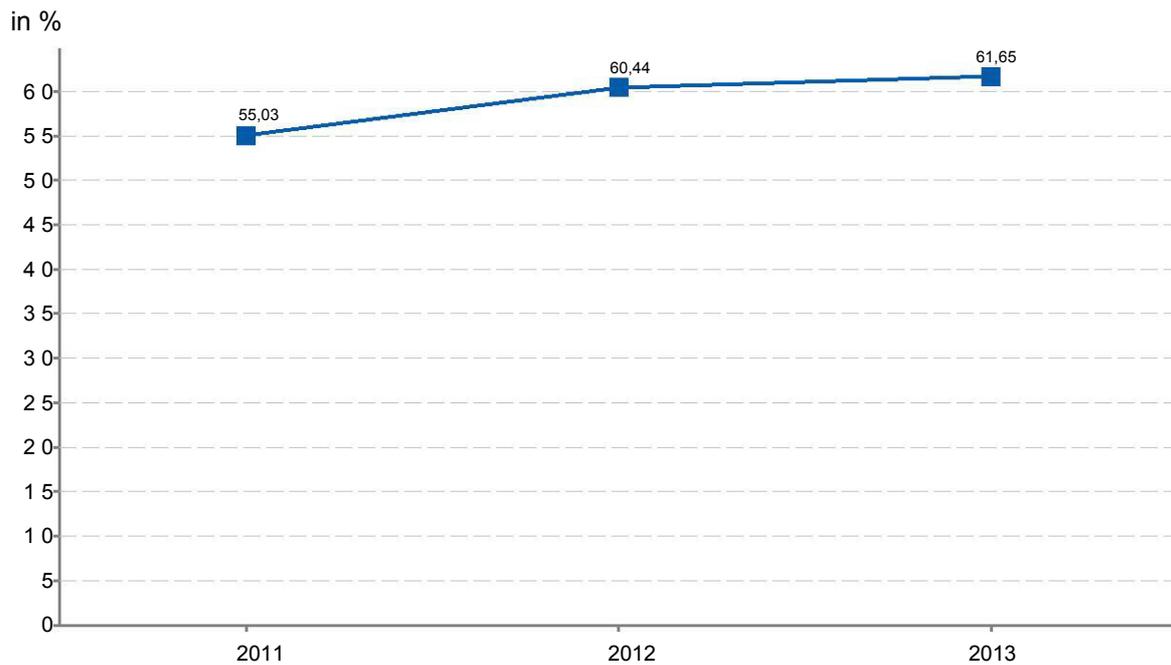
## Lagebericht 2013

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### Anlagendeckungsgrad 2

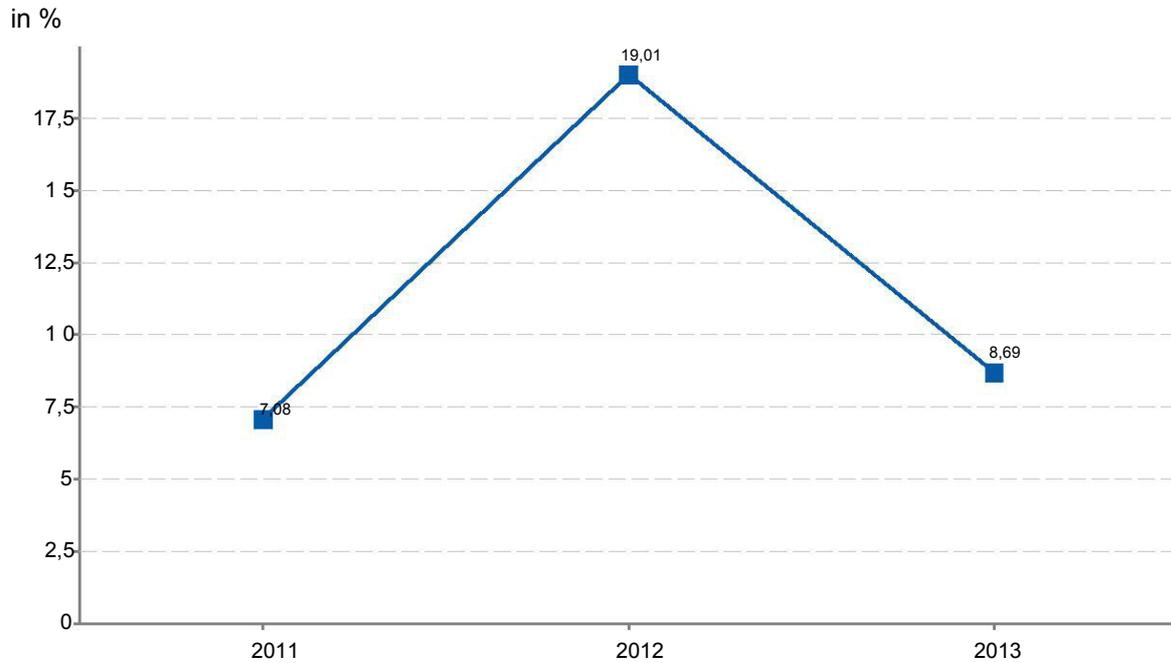
Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





## Liquidität 2.Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

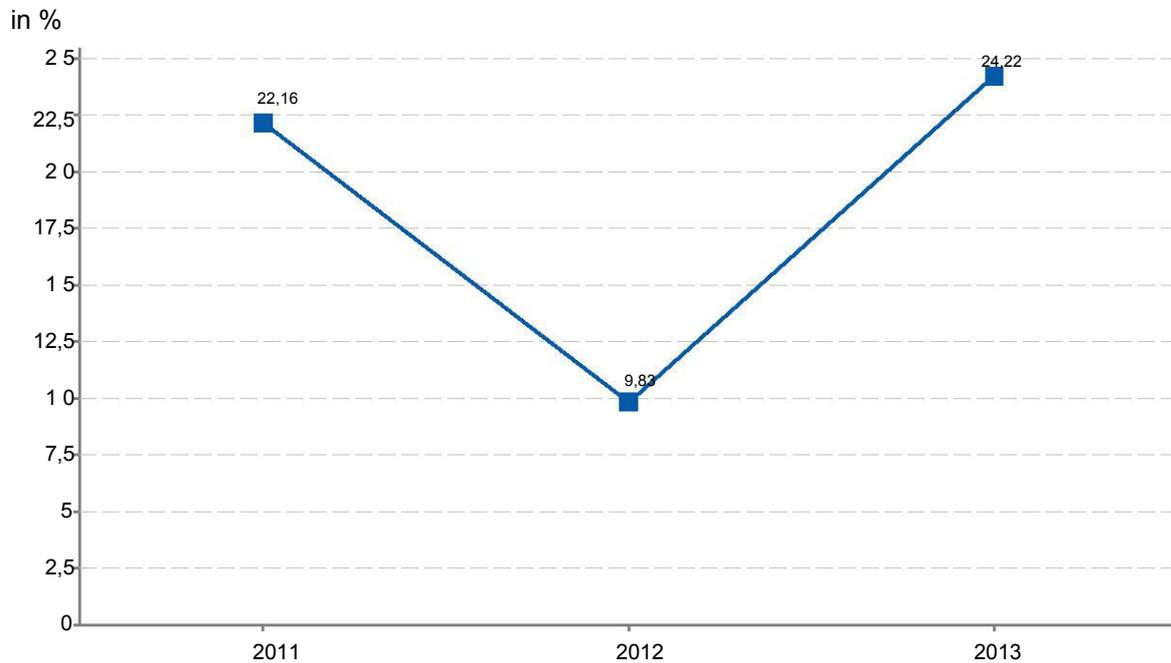




## Lagebericht 2013

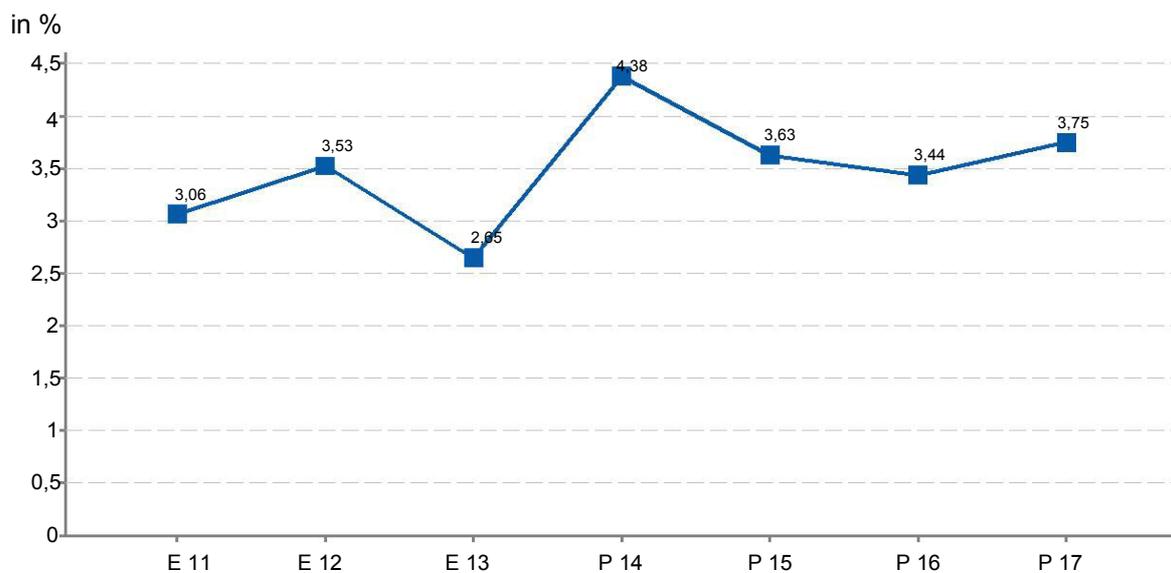
### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



E = Ergebniswert, P = Planwert



## **5 Prognosebericht - Risiken und Chancen**

Nach § 48 GemHVO NRW ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung einzugehen.

### **5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital**

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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

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".

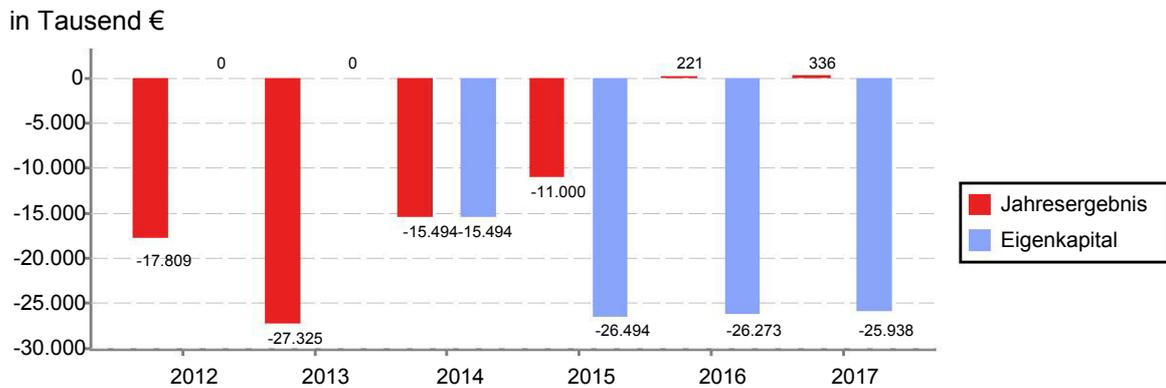
In Höhe noch nicht endgültig feststehend, wird die "Sanierungs- und Investitionsmaßnahme Stadtmittelpunkt" den Haushalt der nächsten Jahre erheblich belasten. Bereits im Jahresabschluss 2013 wurde eine Instandhaltungsrückstellung für den bestehenden Instandhaltungstau am Rathaus, Tiefgarage und Forumsplatz in Höhe von 12,8 Mio. € berücksichtigt. Deren Inanspruchnahme ist so kalkuliert, dass durch die geplanten Maßnahmen lediglich die Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände erreicht werden. Aussagen über den tatsächlichen Sanierungs- bzw. Investitionsbedarf wird durch ein in Auftrag gegebenes Gutachten Anfang 2016 erwartet.

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



## Lagebericht 2013

Nachfolgend wird die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung der zu erwartenden Jahresergebnisse im mittelfristigen Planungszeitraum abgebildet. Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.



## 5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung.

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 Höchstgrenzen für Kredite zur Liquiditätssicherung sind vom Rat für die Jahre 2013 (232 Mio. €), 2014 (235 Mio. €), 2015-2017 (240 Mio. €) festgesetzt worden.

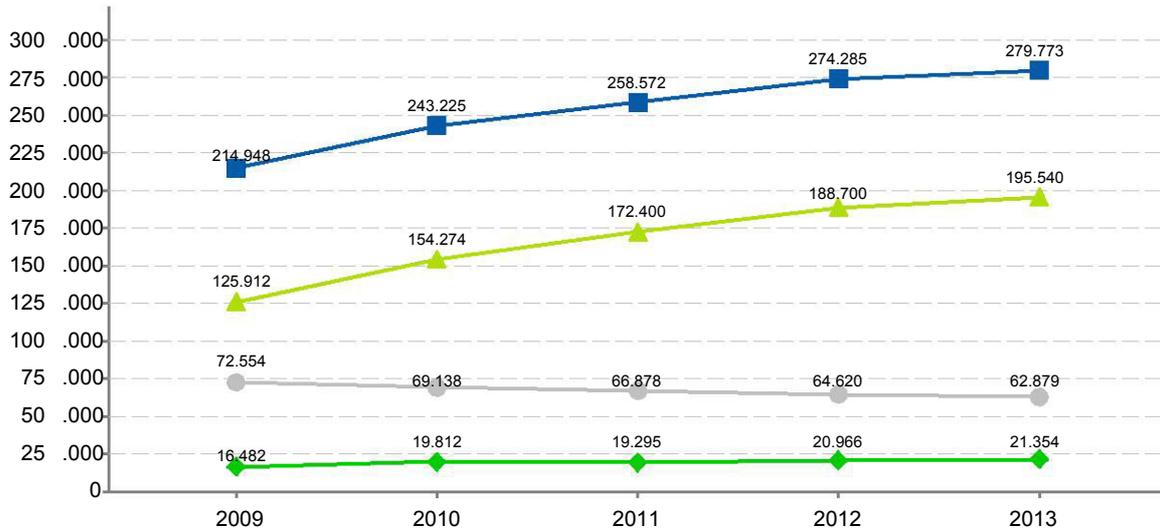
Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

	Erg 2009 in TEUR	Erg 2010 in TEUR	Erg 2011 in TEUR	Erg 2012 in TEUR	Erg 2013 in TEUR	Veränderung in %
Verbindlichkeiten gesamt	214.948	243.225	258.572	274.285	279.773	2,00
Davon Investitionskredite	72.554	69.138	66.878	64.620	62.879	-2,69
Davon Liquiditätskredite	125.912	154.274	172.400	188.700	195.540	3,62
Davon Andere Verbindlichkeiten	16.482	19.812	19.295	20.965	21.354	1,85



## Lagebericht 2013

In Tausend Euro:



## 6 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 öffentlich-rechtlicher 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.



# Lagebericht 2013

Castrop-Rauxel, 10. April 2015

Aufgestellt:

( Tesch )  
Stadtkammerin



Bestätigt:

( Beisenherz )  
Bürgermeister

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	(Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktiG)	Organe u.a. (§ 1 u. II OrgG)	Organe sonst. privatrechl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
<b>Verwaltung</b>						
Beisenherz, Johannes	Bürgermeister		EVR Eon Fernwärmebeirat, Energiebeirat EUV/RWE, GeWo, Forum GmbH Her/Cas Verkehr	Verwaltungsrat Sparkasse Vest, ELA Gesellschafter Versammlung, Verbandsvorsitzer GKD, DRK stellv. Vorsitz Trägerversammlung ARGE, Westf. Landestheater Verwaltungsrat EUV (Vorsitzer)	Gelsenwasser Schiedsstelle, Kommunaler Beirat Gelsenwasser, ELA Win Wirtschaftsförderer Netzwerk, Chemsite- Initiative-Beirat, Reginalbeirat 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 Emscher-Genossenschaft		
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	Mitglied Aufsichtsrat der Forum Castrop- Rauxel, Gesellschafterversammlung der GeWo Gesellschaft für Wohnungs- und Städtebau mbH (Gesellschafterversammlung Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.), Verbandsversammlung GKD Recklinghausen		1. Vorsitzender SPD Castrop-Rauxel
Kroh, Elisabeth	Pensionärin		GeWo			
Lasser, Katrin	Dipl. Sozialpädagogin		Mitglied Aufsichtsrat Forum C-R			
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.)		

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 Aktieng)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
Pelzing, Marcus	Lehrer	Energiebeirat			
Schulte, Ernst-Jürgen	Zerspanungsmechaniker				
Schulze Tobias	Student				Freiwillige Feuerwehr
Rodammer, Malte	Industriemeister Chemie				
Schwind, Hans-Jürgen	Industriekaufmann		Verwaltungsrat EUV		
Stroewer, Waltraud	Hausfrau	Forum C-R	Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Wilbring, Hubertus	Angestellter	Forum C-R (Stellvertr.)	Verwaltungsrat EUV (stellvertr.) Gesellschafterversammlung Emschergenossenschaft CR	Westf. Landestheater	
Berkel, Josef	Landwirt	Forum C-R 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 Emschergenossenschaft CR		
Graeber, Maria-Elisabeth	Fachlehrerin			Westf. Landestheater e.V.	
Gyurcsek, Dieter	wissenschaftlicher Mitarbeiter				Vorsitzender der Deutsch-Finnischen Gesellschaft, Bezirksgruppe Castrop-Rauxel
Hampe, Herbert	Industriekaufmann		Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.) Verbandsversammlung GKD		CDU Vorstandsmitglied im Stadtverband Castrop-Rauxel
Helsper, Wolfgang Albert	Dipl. Ing. (Angestellter)	Forum C-R (Stellvertr.)	Recklinghausen (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		Verwaltungsrat EUV (Stellvertr.)		
Kemna, Andreas	Justizvollzugsbeamter				2. Vorsitzender Callo-Theater e.V., Biadenhorster Str. 94, CR
Werkle, Ulrich	Geschäftsführer	Forum C-R (Stellvertr.) Energiebeirat (Stellvertr.)			Bürger Solar Castrop-Rauxel
Beyer, Günter	Rentner				
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