

# **Jahresabschluss**

**zum  
31.12.2014**

- **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 31.12.2014 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 2014**

Aktiva	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>435.571.620,32</b>	<b>443.433.162,75</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>133.519,66</b>	<b>139.380,99</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>407.546.948,74</b>	<b>409.800.416,95</b>
<b>1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>60.065.346,42</b>	<b>60.515.541,40</b>
1.2.1.1 Grünflächen	43.301.564,64	43.723.671,77
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	14.159.447,34	14.187.535,19
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>208.556.607,95</b>	<b>212.726.860,79</b>
1.2.2.1 Grundstücke mit Kindertageseinrichtungen	8.435.851,77	8.594.272,38
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	122.920.575,43	125.263.612,98
1.2.2.3 Grundstück mit Wohnbauten	784.369,37	806.190,54
1.2.2.4 Grundstücke mit sonst.Dienst-,Geschäfts-u. anderen Betriebsgeb	76.415.811,38	78.062.784,89
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>126.567.045,67</b>	<b>126.319.593,89</b>
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.679.930,70	50.682.486,73
1.2.3.2 Brücken, Tunnel u. sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.168.867,16	3.230.345,71
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	72.293.323,91	72.079.001,68
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	424.923,90	327.759,77
<b>1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden,</b>	<b>203.915,47</b>	<b>141.807,95</b>
<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Baudenkmäler</b>	<b>44.482,59</b>	<b>46.557,37</b>
<b>1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>2.966.570,34</b>	<b>3.114.634,93</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>4.733.087,18</b>	<b>4.806.850,79</b>
<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>	<b>4.409.893,12</b>	<b>2.128.569,83</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>27.891.151,92</b>	<b>33.493.364,81</b>
<b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>20.080.463,29</b>	<b>20.067.938,29</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>6.550.449,52</b>	<b>12.165.187,41</b>
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	6.052.235,97	11.637.829,15
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	498.213,55	527.358,26
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>11.040.614,80</b>	<b>11.960.191,93</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>485.850,48</b>	<b>696.040,60</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	485.850,48	696.040,60
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>7.494.889,64</b>	<b>8.544.474,82</b>
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	6.879.311,32	7.885.294,84
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	460.235,31	602.028,32
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	155.343,01	57.151,66
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>3.059.874,68</b>	<b>2.719.676,51</b>
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.595.696,90</b>	<b>4.319.606,89</b>
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>76.625.161,45</b>	<b>68.296.466,01</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>527.833.093,47</b>	<b>528.009.427,58</b>

Passiva	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<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 Nicht durch die Rücklage gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren / Verrechnungen	-68.412.788,27	-41.437.215,14
1.5 Jahresfehlbetrag	-8.212.373,18	-27.325.257,67
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	76.625.161,45	68.762.472,81
<b>2 Sonderposten</b>	<b>113.739.666,28</b>	<b>112.497.725,18</b>
2.1 für Zuwendungen	86.071.126,80	85.862.389,25
2.2 für Beiträge	16.072.366,46	16.432.663,68
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	11.596.173,02	10.202.672,25
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>128.754.036,59</b>	<b>126.050.150,96</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	104.741.562,00	101.238.929,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	13.727.193,09	14.963.350,86
3.4 Sonstige Rückstellungen	10.285.281,50	9.847.871,10
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>274.038.730,49</b>	<b>279.772.902,42</b>
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	57.427.555,22	62.879.358,85
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	34.643.084,22	33.999.376,52
4.2.5 von Kreditinstituten	22.784.471,00	28.879.982,33
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	195.000.000,00	195.540.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	244.668,55	329.013,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	413.427,86	327.937,94
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	795.703,85	2.752.642,17
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.822.404,39	3.888.525,08
4.8 Erhaltene Anzahlungen	15.334.970,62	14.055.425,38
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.300.660,11</b>	<b>9.688.649,02</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>527.833.093,47</b>	<b>528.009.427,58</b>

## Ergebnisrechnung 2014

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Istergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	60.360.450,84	64.637.485,00	61.561.826,57	-3.075.658,43
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.567.136,65	80.977.134,00	82.313.360,20	1.336.226,20
3	+ Sonstige Transfererträge	1.524.094,04	913.000,00	1.370.896,85	457.896,85
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.649.144,47	8.951.541,00	9.529.294,12	577.753,12
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.172.044,84	1.853.460,00	1.860.375,82	6.915,82
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.781.575,93	4.409.532,00	12.102.575,62	7.693.043,62
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.616.475,84	6.073.455,00	8.844.844,08	2.771.389,08
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>175.670.922,61</b>	<b>167.815.607,00</b>	<b>177.583.173,26</b>	<b>9.767.566,26</b>
11	- Personalaufwendungen	42.743.123,52	42.211.512,00	42.866.655,59	655.143,59
12	- Versorgungsaufwendungen	5.526.754,59	4.743.800,00	6.176.889,28	1.433.089,28
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.290.085,21	26.854.693,00	25.789.472,01	-1.065.220,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.953.951,09	9.728.947,00	9.832.028,76	103.081,76
15	- Transferaufwendungen	95.344.531,24	87.050.623,00	91.237.199,33	4.186.576,33
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.485.285,86	5.599.545,00	5.807.203,11	207.658,11
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>198.343.731,51</b>	<b>176.189.120,00</b>	<b>181.709.448,08</b>	<b>5.520.328,08</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-22.672.808,90</b>	<b>-8.373.513,00</b>	<b>-4.126.274,82</b>	<b>4.247.238,18</b>
19	+ Finanzerträge	597.851,39	594.339,00	598.009,36	3.670,36
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.250.300,16	7.714.831,00	4.684.107,72	-3.030.723,28
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b> (= Zeilen 19 und 20)	<b>-4.652.448,77</b>	<b>-7.120.492,00</b>	<b>-4.086.098,36</b>	<b>3.034.393,64</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>-27.325.257,67</b>	<b>-15.494.005,00</b>	<b>-8.212.373,18</b>	<b>7.281.631,82</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 23 und 24)				
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>-27.325.257,67</b>	<b>-15.494.005,00</b>	<b>-8.212.373,18</b>	<b>7.281.631,82</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	934.530,91		252.378,64	
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	468.524,11		368.700,90	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
<b>31</b>	<b>Verrechnungssaldo</b> (= Zeilen 27 bis 30)	<b>466.006,80</b>		<b>-116.322,26</b>	

## Finanzrechnung 2014

Ein- und Auszahlungsarten		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	60.139.142,99	64.637.485,00	62.853.146,61	-1.784.338,39
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.741.443,41	78.435.063,00	78.234.625,94	-200.437,06
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	10.291.987,88	913.000,00	10.373.838,85	9.460.838,85
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.378.036,23	8.684.030,00	9.055.713,00	371.683,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223.824,09	1.853.460,00	1.809.224,33	-44.235,67
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.317.026,68	4.403.912,00	12.463.955,02	8.060.043,02
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.783.463,13	5.632.300,00	5.580.550,66	-51.749,34
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.957,17	591.240,00	774.754,03	183.514,03
9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>174.879.881,58</b>	<b>165.150.490,00</b>	<b>181.145.808,44</b>	<b>15.995.318,44</b>
10	- Personalauszahlungen	40.066.717,03	42.211.512,00	40.394.939,04	-1.816.572,96
11	- Versorgungsauszahlungen	4.412.787,45	4.740.800,00	4.522.195,98	-218.604,02
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.312.467,15	27.319.911,00	25.373.721,19	-1.946.189,81
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.249.378,25	7.714.831,00	4.888.427,23	-2.826.403,77
14	- Transferauszahlungen	102.895.010,28	87.050.623,00	100.539.557,44	13.488.934,44
15	- Sonstige Auszahlungen	4.938.156,86	5.687.845,00	4.974.066,53	-713.778,47
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>181.874.517,02</b>	<b>174.725.522,00</b>	<b>180.692.907,41</b>	<b>5.967.385,41</b>
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 9 und 16)	<b>-6.994.635,44</b>	<b>-9.575.032,00</b>	<b>452.901,03</b>	<b>10.027.933,03</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.415.116,46	5.727.573,00	5.513.839,74	-213.733,26
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	798.778,05	700.000,00	753.781,94	53.781,94
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	276.804,65	320.120,00	389.961,53	69.841,53
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	319.697,09	0,00	15.610,32	15.610,32
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.810.396,25</b>	<b>6.747.693,00</b>	<b>6.673.193,53</b>	<b>-74.499,47</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.448,40	50.000,00	61.842,66	11.842,66
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.330.976,08	4.604.181,00	5.011.638,69	407.457,69
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.614.687,35	1.932.472,00	1.206.644,47	-725.827,53
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	12.525,00	12.525,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.526,26	130.000,00	51.829,95	-78.170,05
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.954.638,09</b>	<b>6.716.653,00</b>	<b>6.344.480,77</b>	<b>-372.172,23</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Zeilen 23 und 30)	<b>1.855.758,16</b>	<b>31.040,00</b>	<b>328.712,76</b>	<b>297.672,76</b>
32	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> (Zeilen 17 und 31)	<b>-5.138.877,28</b>	<b>-9.543.992,00</b>	<b>781.613,79</b>	<b>10.325.605,79</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.662.953,68	169.315.202,00	2.016.281,34	-167.298.920,66
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	98.000.000,00	0,00	45.000.000,00	45.000.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-6.922.361,84	158.771.210,00	-1.917.696,96	-160.688.906,96
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-92.000.000,00	0,00	-41.000.000,00	-41.000.000,00
37	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.740.591,84</b>	<b>10.543.992,00</b>	<b>4.098.584,38</b>	<b>-6.445.407,62</b>
38	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> (Zeilen 32 und 37)	<b>-398.285,44</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>4.880.198,17</b>	<b>3.880.198,17</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-1.422.038,05	0,00	-1.820.323,49	-1.820.323,49
40	- Bestand an fremden Finanzmitteln				
41	<b>= Liquide Mittel</b> (Zeilen 38, 39 und 40)	<b>-1.820.323,49</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>3.059.874,68</b>	<b>2.059.874,68</b>

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**der Stadt Castrop-Rauxel**  
**zum 31. Dezember 2014**

### **3. Anhang**

---

#### **3.1 Allgemeines**

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

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

Grundsätzlich waren auch für den Jahresabschluss 2014 die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend, die auch bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz angewendet wurden. Abweichungen ergeben sich nur bei Regelungen, die speziell für die Eröffnungsbilanz Geltung hatten.

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

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

##### Sachanlagevermögen

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

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

Die 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 ergebniswirksam gebucht. 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. 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. Da die Stadt seit dem Haushalts-

jahr 2011 überschuldet ist, erfolgt die Verrechnung allerdings nicht gegen die Allgemeine Rücklage, sondern mit dem „Nicht durch die Rücklagen gedeckten Fehlbetrag aus Vorjahren / Verrechnungen“.

#### 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, werden 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 sowie geleistete Zuwendungen mit einer einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung gemäß § 43 Absatz 2 Satz 2 GemHVO NRW.

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 Sonder-

posten gebildet. Im Berichtsjahr wurde die Bilanz um den Posten 1.4 „Nicht durch die Rücklage gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren / Verrechnungen“ erweitert.

Die Zusammensetzung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Passivseite der Bilanz	31.12.2013 Vorjahr	31.12.2014 Berichtsjahr
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00 €	0,00 €
1.2 Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4 Nicht durch die Rücklage gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren / Verrechnungen	-41.437.215,14 €	-68.412.788,27 €
1.5 Jahresfehlbetrag	-27.325.257,67 €	-8.212.373,18 €
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68.762.472,81 €	76.625.161,45 €
Gesamt	0,00 €	0,00 €

Zum 31.12.2014 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag i.H.v. 8.212.373,18 €. Verrechnete Erträge und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage ergaben für 2014 eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage i.H.v. 116.322,26 €.

#### 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	27.325.257,67 €
+ Verrechnung Erträge / Aufwendungen 2013	- 466.006,80 €
<b>= Stand 31.12.2013</b>	<b>68.296.466,01 €</b>
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2014	8.212.373,18 €
+ Verrechnung Erträge / Aufwendungen 2014	116.322,26 €
<b>= Stand 31.12.2014</b>	<b>76.625.161,45 €</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 31.12.2014 maßgeblichen Werte gem. BesVerAnpG 2013/2014 NRW berücksichtigt.

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

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils. Mit den Wahrscheinlichkeitstafeln 2013 wurden die Kopfschadenstatistiken auf eine neue, erweiterte Datenbasis umgestellt. Da die neuen Statistiken insbesondere in höheren Altern einen signifikant anderen Verlauf aufweisen als die bisherigen Wahrscheinlichkeitstafeln war zum 31.12.2014 eine Bewertungsanpassung erforderlich. Durch die Umstellung erhöhen sich die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen im Vergleich zum bisherigen Ansatz um durchschnittlich 3,1 %.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen 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, vermindert.

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:

Bezeichnung	Stand 31.12.2013	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2014
<b>Cottenburgschule, Cottenburgstr. 156</b>					
Sanierung Frischwasserleitung (VH 45)	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Lindenschule, In der Fühle 81</b>					
Dachsanierung	80.000,00 €	54.874,25 €	25.125,75 €	0,00 €	0,00 €
TH San Lüftungsanlage	40.000,00 €	32.629,34 €	7.370,66 €	0,00 €	0,00 €
TH San Sanitär	90.000,00 €	69.476,81 €	20.523,19 €	0,00 €	0,00 €
<b>Erich-Kästner-Schule, Lessingstr.27</b>					
Austausch Konvektoren	90.000,00 €	57.115,74 €	32.884,26 €	0,00 €	0,00 €
<b>Elisabethschule, Elisabethstr. 1</b>					
Erneuerung Beleuchtung in der Turnhalle	30.000,00 €	3.014,54 €	26.985,46 €	0,00 €	0,00 €
TH Prallschutz und Tore (VH 56) und 2014 VH (75)	26.717,48 €	17.413,03 €	9.304,45 €	0,00 €	0,00 €

Umbau Lüftungsanlage TH	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<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 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Adalbert-Stifter-Gymnasium, Leonhardstr. 8</b>					
Lüftungsanlagen innenliegende Toiletten H2 (VH 51)	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Toiletten H2	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<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 €	73.095,89 €	6.184,19 €	0,00 €	-0,01 €
<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 €	84.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Stadtmittelpunkt, Europaplatz 1</b>					
Rathaus (gemäß BMC-Gutachten)	4.085.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.085.000,00 €
Rathaus (Maßn. gem. Immobilienmanagement)	2.515.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.515.000,00 €
Tiefgarage	3.600.000,00 €	306.160,20 €	0,00 €	0,00 €	3.293.839,80 €
Forumplatz	2.600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.600.000,00 €
	<b>14.963.350,87 €</b>	<b>653.779,80 €</b>	<b>582.377,97 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13.727.193,09 €</b>

Bei der Instandhaltungsrückstellung für die Fridtjof-Nansen-Realschule – Turnhalle Sanierung Sanitär (VH 52) – war der übertragende Wert aus dem Vorjahr um 0,01 € zu hoch. Somit ist im Jahr 2014 auch bei dem ermittelten Auflösungsbetrag i.H.v. 6.184,20 € eine Differenz von 0,01 € entstanden. Die Korrektur erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses 2015.

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

#### Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten der Gemeinde sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert.

#### Erhaltene Anzahlungen

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 Naturschutzausgleichsbeiträgen 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>31.12.2014</b>
Zuwendungen Bund	19.255,07 €	243.772,95 €
Zuwendung Land Einzelmaßnahmen	2.003.796,90 €	1.851.945,37 €
Investitionspauschale	1.871.567,43 €	1.269.104,10 €
Zugeordnete Investitionspauschale	3.332.643,30 €	4.746.109,48 €
Schulpauschale	1.021.809,91 €	1.131.256,28 €
Schulpauschale f. Refinanzierung Darl. Oberwiese	184.179,66 €	232.489,41 €
Schulpauschale f. Refinanzierung Darl. RS 2	2.755.504,50 €	2.862.783,54 €
Zugeordnete Schulpauschale	463.460,49 €	865.741,93 €
Sportpauschale	165.189,98 €	175.742,94 €
Zugeordnete Sportpauschale	156.359,81 €	226.086,25 €
Feuerschutzpauschale	0,00 €	36.134,11 €
Zugeordnete Feuerschutzpauschale	53.673,14 €	48.861,99 €
Zuwendungen Investition KP II	0,00 €	0,00 €
Erschließungsbeiträge	553.694,56 €	315.579,74 €
Zuwendungen AiB Gebäude	518,98 €	518,97 €
Zuwendungen sonst. Sachanlagen	11.295,11 €	46.295,11 €
Zuwendungen Gem u Gemverbände	30.024,63 €	35.688,39 €
Zuschüsse Privat	549.190,66 €	244.782,61 €
Öffentl. Mittel Kindertagesstätten	89.772,82 €	89.772,82 €
Ersatzmaßnahme § 8a BNatschG	66.334,15 €	66.334,15 €
Ausgleichsmaßnahme Baumschutz	16.283,85 €	21.123,67 €
Stellplatzabgabe	95.283,67 €	95.283,67 €
ZIRE Mittel	198.021,98 €	185.937,43 €
RWE Energiefonds	417.564,79 €	542.625,71 €
Übrige	0,00 €	1.000,00 €
<b>Summe:</b>	<b>14.055.425,38 €</b>	<b>15.334.970,62 €</b>

#### Passive Rechnungsabgrenzung

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

Hierunter werden im Wesentlichen vereinnahmte Grabnutzungsgebühren sowie zugeflossene Investitionszuwendungen passiviert. Letztere werden an Dritte weitergeleitet und sind mit einer Gegenleistungsverpflichtung verbunden.

### 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 Eröffnungsbilanz vorgenommenen Änderungen in der örtlichen Abschreibungstabelle.

Der Wert des Anlagevermögens ist im Jahr 2014 insgesamt um rund 7,8 Mio. Euro gesunken. Maßgeblich hierfür ist im Wesentlichen die Höhe der planmäßigen Abschreibungen von ca. 9,8 Mio. €.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden die Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH gegründet. Der von der Stadt Castrop-Rauxel gehaltene Geschäftsanteil beträgt 50,1 %.

Der Stand der Forderungen ist im Forderungsspiegel (Anlage 2) dargestellt. Die Höhe der zum 31.12.2014 eingebuchten Einzelwertberichtigungen und pauschalen Einzelwertberichtigungen belaufen sich auf 2.160.795,53 €.

Der Jahresfehlbetrag von rund 8,2 Mio. € sowie die Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit dem „Nicht durch die Rücklage gedeckten Fehlbetrag aus Vorjahren / Verrechnungen“ führten zu einer Erhöhung des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrags“ auf der Aktivseite der Bilanz zum 31.12.2014 auf 76.625.161,45 €.

Der Stand der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zum 31.12.2014 beträgt 113.739.666,28 €. Ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde nicht gebildet. Gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW sind für Kostenüberdeckungen ein Sonderposten für Gebührenaussgleich zu bilden, während Kostenunterdeckungen im Anhang anzugeben sind. Die Stadt Castrop-Rauxel führt in 2014 die zwei Gebührenhaushalte Friedhof und Krankentransporte. Der Gebührenhaushalt Märkte wird ab dem 01.01.2014 über den EUV geführt. Der EUV führt weiter die Abwasserbeseitigung, Abfallentsorgung, Straßenreinigung und Winterdienst. Die tatsächliche Höhe der Unterdeckung bei den gebührenrechnenden Einheiten wird derzeit ermittelt.

Position	Schlussbilanz 31.12.2013	Schlussbilanz 31.12.2014
Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen		
Sonderposten	112.497.725,18 €	113.739.666,28 €
für Zuwendungen	85.862.389,25 €	86.071.126,80 €
für Beiträge	16.432.663,68 €	16.072.366,46 €
für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
Sonstige Sonderposten	10.202.672,25 €	11.596.173,02 €

Bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen wurde im Haushaltsjahr 2014 eine Nettoanpassung in Höhe von 3,5 Mio. € gebucht.

Bei den Instandhaltungsrückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2014 Inanspruchnahmen i.H.v. 653.779,80 € und Auflösungen i.H.v. 582.377,97 € gebucht.

Position Rückstellungen	Schlussbilanz 31.12.2013	Schlussbilanz 31.12.2014
Rückstellungen	126.050.150,96 €	128.754.036,59 €
Pensionsrückstellungen	101.238.929,00 €	104.741.562,00€
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	14.963.350,86 €	13.727.193,09 €
Sonstige Rückstellungen	9.847.871,10 €	10.285.281,50 €

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 sind dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 3) zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen belaufen sich Ende 2014 auf 57.427.555,22 € und konnten damit um 5.451.803,63 € verringert werden. Die Verringerung resultiert aus der Umschreibung zweier Darlehen, die bereits vor Gründung des EUV von der Stadt Castrop-Rauxel für Straßenbaumaßnahmen aufgenommen wurden, aber seit Übernahme der Aufgaben durch den EUV bedient werden. Dagegen sanken die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um 0,5 Mio. € auf 195.000.000 €.

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 stieg im Haushaltsjahr 2014 um 85.489,92 € auf 413.427,86 €. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind 2014 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,9 Mio. € gesunken.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 11.300.660,11 € umfassen überwiegend die zeitlichen Abgrenzungen der Friedhofsgebühren von 8.598.131,47 € (76 %). Im Vergleich zum Vorjahr sind die passiven Rechnungsabgrenzungsposten um 1,6 Mio. € gestiegen. Dies resultiert hauptsächlich aus einer Gewerbesteuvorauszahlung vor Bescheiderstellung.

#### Veränderungen in der Bilanzstruktur

	31.12.2013	31.12.2014		31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR		EUR	EUR
1 Anlagevermögen	443.433.163	435.571.620	1 Eigenkapital	0	0
2 Umlaufvermögen	11.960.192	11.040.615	2 Sonderposten	112.497.725	113.739.666
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	4.319.607	4.595.697	3 Rückstellungen	126.050.151	128.754.037
4 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68.296.466	76.625.161	4 Verbindlichkeiten	279.772.903	274.038.730
			5 Passive Rechnungsabgrenzung	9.688.649	11.300.660
Summe	528.009.428	527.833.093	Summe	528.009.428	527.833.093

## Erläuterung der Ergebnisrechnung 2014

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2014 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -8.212.373,18 € ab. Dieses Ergebnis ist um 7.281.631,82 € besser als das ursprünglich im Haushaltsplan veranschlagte Defizit von -15.494.005 €.

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 2014</b>				
	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>	
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>%</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-8.373.513,00	-4.126.274,82	+4.247.238,18	+ 50,7
<b>Finanzergebnis</b>	-7.120.492,00	-4.086.098,36	+ 3.034.393,64	+ 42,61
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-15.494.005,00</b>	<b>-8.212.373,18</b>	<b>+ 7.281.631,82</b>	<b>+ 46,90</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	-	-	-	-
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-15.494.005,00</b>	<b>-8.212.373,18</b>	<b>+ 7.281.631,82</b>	<b>+ 46,90</b>

Die Ergebnisrechnung 2013 wies einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 27.325.257,67 € aus (siehe auch unter Ergebnis Vorjahr in Ergebnisrechnung 2014).

## Ordentliche Erträge

### Steuern und ähnliche Abgaben

Hier sind im Wesentlichen die Gewerbesteuereinnahmen (17.857.307 €) und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (25.920.823 €), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1.854.498 €) und die Grundsteuer B (11.801.477 €) zu nennen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Gewerbesteuereinnahmen gestiegen, was aus der wirtschaftlichen Lage der Unternehmen, aber zudem aus der Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer auf 500 % 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 (52.024.275 €), der Zu-

weisung des Landes im Rahmen des Stärkungspaktes (13.025.270 €) sowie den Zuweisungen und Zuschüssen des Landes für laufende Zwecke (9.541.716 €). Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen betragen (3.247.342 €). Neben weiteren speziellen Zuwendungen sind hier noch die Landeszuwendung für die offene Ganztagschule (919.438 €) zu nennen.

<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Abweichung</b>
Schlüsselzuweisungen	49.275.969,00 €	52.024.275,00 €	+ 2.748.306,00 €
Zuweisung Stärkungspakt	13.025.270,27 €	13.025.270,27 €	0,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse des Landes für laufende Zwecke	7.718.869,98 €	9.541.716,19 €	+ 1.822.846,21 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.519.490,71 €	3.247.341,89 €	- 272.148,82 €
Landeszuwendung für offene Ganztagschulen	933.700,00 €	919.437,50 €	- 14.262,50 €

### 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 (3.554.614 €), Elternbeiträge (1.588.087 €), Verwaltungsgebühren (761.196 €), Baugebühren (417.118 €) und Parkgebühren (461.252 €) zu nennen. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen betragen (753.901 €).

### 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 (7.747.789 €) und Bezirksregierung (578.453 €). Die Erstattungen der Personalkosten der Vestischen Arbeit betragen (2.140.659 €) und die Pacht- und Nebenkosten der FORUM führten zu einer Erstattung in Höhe von (495.948 €).

<b>Kostenerstattungen und Umlagen</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Abweichung</b>
Verwaltungskostenerstattung Kreis	7.573.150,98 €	7.747.789,31 €	+ 174.638,33 €
Verwaltungskostenerstattung Bezirksregierung	629.255,90 €	578.453,10 €	- 50.802,80 €
Personalkostenerstattung Vestische Arbeit	1.963.759,49 €	2.140.658,65 €	+ 176.899,16 €
Pacht- und Nebenkosten FORUM	592.528,89 €	495.947,62 €	- 96.581,27 €

## 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 (3.986.217 €), die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (190.080 €), die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (2.016.433 €) sowie Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (564.674 €).

## **Ordentliche Aufwendungen**

### Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen von 42.866.656 € (Vorjahr 42.743.124 €) 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 der Tarifierhöhung der Beschäftigtenentgelte (894.389 €) sowie Anpassungsbuchungen bei Pensionsrückstellungen für Aktive Beamte (- 468.701 €) und Beihilferückstellungen für Aktive Beamte (- 315.806 €).

### Versorgungsaufwendungen

Hier werden die Umlage an die Versorgungskasse der aktiven Beamten in Höhe von 4.512.762 € (Vorjahr 4.399.545 €), die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 952.703 € (Vorjahr 1.094.436 €) sowie die Anpassungen an die Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger in Höhe von 710.567 € (Vorjahr 31.126 €) und Anpassung der Erstattungsansprüche nach § 107b BeamtVG in Höhe von 857 € (Vorjahr 1.647 €) dargestellt.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden, sind hier zu buchen. Im Wesentlichen sind hier die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Grundstücke und Gebäude (6.680.964, für Schülerbeförderungskosten (1.235.142 €), die Erstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände (2.788.022 €) und die Erstattungen an den EUV (7.293.570 €) 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 Transferaufwendun-

gen von 91.237.199 € (Vorjahr 95.424.802 €) setzen sich insbesondere aus der Kreisumlage in Höhe von 44.743.293 € (Vorjahr 45.334.001 €), den Zuschüssen an freie Träger und übrige Bereich i.H.v. 15.491.997 € (Vorjahr 14.638.366 €), den laufenden Leistungen für Kinder und Jugendliche i.H.v. 4.314.218 € (Vorjahr 4.595.221 €), der Krankenhausinvestitionsumlage i.H.v. 834.015 € (Vorjahr 823.187 €), der Gewerbesteuerumlage i.H.v. 1.386.551 € (Vorjahr 1.429.562 €) und dem Fonds Deutsche Einheit i.H.v. 1.346.935 € (Vorjahr 1.388.720 €) 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 (675.857 €), die Geschäftsaufwendungen (485.068 €), die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (336.482 €), die Versicherungsbeiträge (906.351 €), die Abschreibungen auf Forderungen (927.039 €) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (2.234.444 €) 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 2014</b>				
	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>	
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>%</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-9.575.032	452.901,03	+ 10.027.933,03	+ 104,73
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	31.040	328.712,76	+ 297.672,76	+ 958,99
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-9.543.992</b>	<b>781.613,79</b>	<b>+ 10.325.605,79</b>	<b>+ 108,18</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>10.543.992</b>	<b>4.098.584,38</b>	<b>- 6.445.407,62</b>	<b>- 61,12</b>

<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>4.880.198,17</b>	<b>+ 5.880.198,17</b>	<b>+ 588,01</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		-1.820.323,49		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln				
<b>Liquide Mittel</b>	<b>-</b>	<b>3.059.874,68</b>		

Die fremden Finanzmittel im Bereich SGB XII werden bei der Stadt Castrop-Rauxel unter den Ein- und Auszahlungen im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Ein gesonderter Ausweis erfolgt nicht und ist systemtechnisch auch nicht ohne weiteres möglich. Zum 31.12.2014 liegen insgesamt Einzahlungen von 7.352.979,92 € und Auszahlungen von 6.917.662,59 € vor. Die Finanzrechnung stellt sich wie folgt dar:

	Bestand Finanzrechnung in €	Korrigierte Finanzrechnung* in €	Abweichung in €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	452.901,03	17.583,70	- 435.317,33
Saldo aus Investitionstätigkeit	328.712,76	328.712,76	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.098.584,38	4.098.584,38	0,00
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>4.880.198,17</b>	<b>4.444.880,84</b>	<b>- 435.317,33</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln	-1.820.323,49	- 1.820.323,49	0,00
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	435.317,33	+ 435.317,33
Liquide Mittel	3.059.874,68	3.059.874,68	0,00

(\* ohne Differenz i.H.v. 435.317,33 € aus Ein- und Auszahlungen der SGB XII-Mittel)

## **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 (2.050.379 €) und aus der Schul- und Bildungspauschale (1.971.138 €) abgebildet. Außerdem erhielt die Stadt Castrop-Rauxel Zuwendungen für Einzelinvestitionen (z.B. Baumaßnahme Lange Straße, u.a.) von rund 1,5 Mio. €.

### Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen von 753.782 € wurden überwiegend aus der Veräußerung von Grundstücken erzielt.

### Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

Den Schwerpunkt der Einzahlungen von 389.962 € bilden im Jahr 2014 die Einnahmen aus Erschließungsbeiträgen.

### Sonstige Investitionseinzahlungen

Die Stadt erhielt im Jahr 2014 unter anderem eine Kaufpreiserstattung für eine Drehleiter in Höhe von 14.500 €.

## **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

### Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb von Grundstücken wurden insgesamt 61.843 € investiert.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Jahr 2014 wurden insgesamt Auszahlungen von 5.011.639 € getätigt. Hiervon wurden im Bereich Neubau von Straßen/Brücken 3.154.147 €, in Neubau/Sanierung von sonstigen Gebäuden 1.283.334 € und in übrige Baumaßnahmen 574.157 € 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, u.a.) wurden 1.206.644 € investiert.

### Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Im Haushaltsjahr 2014 wurden die Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH gegründet. Die Auszahlung für den städtischen Geschäftsanteil betrug 12.525 €.

### Sonstige Investitionsauszahlungen

Für die Neugestaltung des Marktplatzes wurden Planungskosten in Höhe von 31.405 € und Fremdanliegerbeiträge in Höhe von 19.341 € ausgezahlt.

### Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Im Jahr 2014 erfolgte eine Neuaufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 2.000.000 €.

Der Stand der aufgenommenen Liquiditätskredite betrug zum 31.12.2014 195 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr (195,5 Mio. €) sanken die Liquiditätskredite um 0,5 Mio. €. 2014 wurden zur Beseitigung von Liquiditätsengpässen vorübergehend Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 45 Mio. € in Anspruch genommen. Die anteilige Tilgung der Liquiditätskredite betrug im Jahr 2014 41 Mio. €.

#### Tilgung u. Gewährung von Darlehen

Einschließlich der Liquiditätskredite von insgesamt 41 Mio. € wurden Darlehen in Höhe von 42.917.697 € 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 2014 (aus Vorjahren) in das Haushaltsjahr 2015

Ber.	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung nach 2015 (€)
<b>Unternehmenszentrale</b>			
12	51.06/0210.789100	Radwegebau von der Emscher an die Ruhr	1.500,00
12	51.06/0344.785900	Auszahlungen an die Emschergenossenschaft Regenwasserabkopplung Schulstraße	31.000,00
12	51.06/0360.785800	Soziale Stadt Habinghorst Planung und Neugestaltung Lange Straße	102.118,17
12	51.06/0403.785800	Schulstraße 2. Bauabschnitt, Kostenverpflichtung gegenüber Emschergenossenschaft	2.500,00
12	51.06/0505.785800	Soziale Stadt Habinghorst Anlage eines Optionsstreifens auf der Lange Straße	373,65
12	61.01/0172.782100	Erwerb von Grundstücken	20.772,95
18	36.04/0460.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Neubeschaffung einer einheitlichen Software im Jugendamt)	4.370,95
			Σ 162.635,72

<b>Betrieb 1</b>			
<b>37</b>	12.15/0061.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Atemschutzgeräte)	1.370,46
<b>37</b>	12.15/0062.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Ersatzbeschaffung Fahrzeuge)	769,03
<b>37</b>	12.15/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG	17,44
<b>37</b>	12.17/0385.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Einführung Digitalfunk)	3.273,32
			Σ
			5.430,25

<b>Betrieb 2</b>			
<b>51</b>	36.02/0338.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (aus Spendenmitteln)	409,97
<b>58</b>	31.01/0340.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Beratungs- und Informations-Center Pflege / BIP)	2.807,58
<b>58</b>	31.01/0340.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (Beratungs- und Informations-Center Pflege / BIP GWG)	722,92
<b>58</b>	31.01.528060*	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Beratungs- und Informations-Center Pflege / BIP)	422,39
<b>58</b>	31.05/0444.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Team Bildungs- und Teilhabeleistungen)	5.000,00
<b>58</b>	31.05/0444.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Team Bildungs- und Teilhabeleistungen GWG)	2.516,54
<b>58</b>	31.05.528060*	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Team Bildungs- und Teilhabeleistungen)	411,85
			Σ
			12.291,25

<b>Betrieb 3</b>			
<b>60</b>	11.14/0455.785400	Neubau Feuerwehrgerätehaus Henrichsburg	1.200,00
<b>61</b>	51.01/0383.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Planungskosten Bahnübergang Obere Münsterstraße)	36.415,00
<b>67</b>	55.01/0323.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens	4.729,35
			Σ
			42.344,35

<b>EUV</b>			
<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)	595,00
<b>EUV</b>	54.01/0256.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Ausbau Vinckestraße)	7.945,11

<b>EUV</b>	54.01/0403.785800	Neubau Straßen/Brücken Beleuchtung (Schulstraße 2. BA Kostenverpflichtung Emschergenossenschaft)	2.500,00
<b>EUV</b>	54.01/0487.785800	Scheitensberg Endausbau	38.363,12
<b>EUV</b>	54.01/0496.785800	Erneuerung Busspur Lange Straße	1.818,00
<b>EUV</b>	54.01/0510.785800	Erneuerung Buskaps Lange Straße - Pla- nungskosten i. R. des Projekts Soziale Stadt Habinghorst	3.788,00
			Σ 64.496,25
			Σ <b>287.197,82</b>

b) Übertragung von Ermächtigungen für investive Auszahlungen des Haushaltsjahres 2014 in das Haushaltsjahr 2015

<b>Ber.</b>	<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2015 (€)</b>
<b>Unternehmenszentrale</b>			
<b>12</b>	51.06/0360.785800	Soziale Stadt Habinghorst Neugestaltung der Lange Straße	462.036,50
<b>12</b>	51.06/0505.785800	Soziale Stadt Habinghorst Anlage eines Optionsstreifens auf der Lange Straße	24.237,87
<b>12</b>	61.01/0172.782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstü- cken	5.096,90
<b>18</b>	11.05/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (für Bereich 14)	487,00
<b>18</b>	11.06/0311.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (z. T. gefördert aus der Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehinder- tengesetz)	2.872,66
<b>18</b>	11.08/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (für Bereich 10)	350,00
<b>18</b>	11.09/0305.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (für Bereich 21)	3.700,00
<b>18</b>	12.01/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (für Bereich 32)	3.150,00
<b>18</b>	12.02/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (für Bereich 32)	832,00
<b>18</b>	12.07/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (für Bereich 32)	370,00
<b>18</b>	12.11/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (für Bereich 32)	416,00
<b>18</b>	21.43/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (für Bereich 51)	350,00
			Σ 503.898,93

<b>Betrieb 1</b>			
37	12.15/0061.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Atemschutzgeräte Feuerwehr)	38.963,26
37	12.15/0062.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Feuerwehr)	580.000,00
37	12.15/0522.783100	Auszahlung für Erwerb immaterieller Sachen des Anlagevermögens (Software)	4.283,11
37	12.15/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Feuerwehr)	3.422,56
37	12.17.528030*	Zukauf Festwert Bekleidung Rettungsdienst	3.203,74
37	12.17/0385.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Digitalfunk Rettungsdienst)	2.120,45
37	12.17/0455.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Ersteinrichtung Feuerwehrgerätehaus Henrichenburg)	1.316,09
37	12.17/0522.783100	Auszahlung für Erwerb immaterieller Sachen des Anlagevermögens (Software)	4.283,11
37	12.17/0547.783100	Auszahlung für Erwerb notwendiger Soft- und Hardware für das Feuerwehrgerätehaus Henrichenburg	1.970,74
37	12.17/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Rettungsdienst)	5.860,59
37	12.18/0523.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Bevölkerungsschutz)	5.304,07
41	25.06.528065*	Zukauf Festwert Medienbestand Stadtbibliothek	601,92
52	42.03/9999.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG	200,00
			Σ 651.529,64

<b>Betrieb 2</b>			
51	21.11/0067.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Grundschulen)	13.353,60
51	21.12/0068.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Hauptschulen)	315,70
51	21.17/0532.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Gymnasien)	7.245,34
51	21.17/0532.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Gymnasien)	5.846,41
51	21.17/0532.785110	Neubau / Sanierung Schulen (Außenanlagen ASG)	12.500,00
51	21.18/0533.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Gymnasien)	3.840,86
51	21.21/0534.783200	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Förderschulen)	2.721,16
51	36.01/0337.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Förderung von Kindern in Tagesbetreuung)	4.483,71

51	36.01/0536.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Kindertageseinrichtungen Bodelschwinger Straße und Zechenstraße)	7.338,64
51	36.01/0536.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Kindertageseinrichtungen Bodelschwinger Straße und Zechenstraße)	12.616,11
51	36.01/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG	3.137,24
40	36.02/0338.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Kinder- und Jugendarbeit aus Spendenmitteln)	1.000,00
58	31.01/0340.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Beratungs- und Informations-Center Pflege / BIP)	1.100,00
58	31.01/0340.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Beratungs- und Informations-Center Pflege / BIP)	71,01
58	31.01.528060*	Zukauf Festwert EDV-Ausstattung Verw. Hardware (Beratungs- und Informations-Center Pflege / BIP)	648,45
58	31.04/0594.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens / GWG (aus Spenden für Flüchtlinge)	2.000,00
			Σ
			78.218,23

<b>Betrieb 3</b>			
60	11.14/0455.785400	Neubau/Sanierung Feuerwehrrätehaus Henrichenburg	62.355,10
60	11.14/0514.785500	Neubau / Sanierung Kindertageseinrichtungen (Erweiterung TEK Villa Kunterbunt Zechenstraße)	352.025,00
60	21.11/0488.785160	Neubau/Sanierung Schulen Investive Maßnahmen an Schulgebäuden zur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit (Brandschutz)	35.000,00
60	21.11/0539.785160	Neubau / Sanierung Schulen (Kauf und Errichtung einer Garage für Grundschule Alter Garten)	12.500,00
60	21.12/0541.785160	Neubau / Sanierung Schulen (Kauf und Errichtung einer Garage für Hauptschule Schillerschule)	12.500,00
67	55.01.528085*	Zukauf zum Festwert Straßenbäume (aus Zuwendungen und Spenden für Elasturmschäden)	22.918,35
67	55.02.528075*	Zukauf zum Festwert Straßenbäume	1.926,81
67	55.01/0323.783100	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Kleingeräte/-maschinen Grünflächenbereich)	70,99
67	55.01/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG	537,62
67	55.06/0326.783100	Auszahlung für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Grablaufrost/Grabverbaulemente etc.)	5.700,00

<b>67</b>	55.06/0442.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Muslimischer Waschraum Friedhof Merklinde)	1.186,82
<b>67</b>	55.06/9999.783200	Auszahlungen für Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG (Friedhofswesen)	1.692,70
<b>67</b>	36.01/0271.783100	Beschaffung von Spielgeräten auf städtischem Grund und Boden (für Bereich 51)	7.100,00
Σ			<b>515.513,39</b>

<b>EUV</b>			
<b>EUV</b>	51.06/0125.789100	Stadt macht Platz - Planungskosten Marktplatz Castrop	17.594,83
<b>EUV</b>	54.01/0256.782100	Grunderwerb im Rahmen des Ausbaus der Vinckestraße	1.201,65
<b>EUV</b>	54.01/0256.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung Ausbau Vinckestraße	256.059,66
<b>EUV</b>	54.01/0409.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung Schulstraße 3. Bauabschnitt Kostenverpflichtung gegen-über der Emschergenossenschaft	50.000,00
<b>EUV</b>	54.01/0487.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung Scheitensberg Endausbau 1. Bauabschnitt	33.565,59
<b>EUV</b>	54.01/0510.785800	Erneuerung Buskaps Lange Straße	106.828,93
<b>EUV</b>	54.01/0557.789115	Erschließungsanlage Meisenweg	45.113,10
Σ			<b>510.363,76</b>
Σ			<b>2.259.523,95</b>

c) Übertragung von Ermächtigungen für konsumtive Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2014 in das Haushaltsjahr 2015

<b>Ber.</b>	<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungsübertragung nach 2015 (€)</b>
<b>Unternehmenszentrale</b>			
12	11.16.521668	Solarsiedlung (solarenergetische Beratung)	6.783,00
12	11.16.721668	Auszahlung für Solarsiedlung (solarenergetische Beratung)	6.783,00
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Ergebnishaushalts</b> (Aufwand)			Σ <b>6.783,00</b>
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Finanzhaushalts</b> (Auszahlung)			Σ <b>6.783,00</b>

<b>Betrieb 2</b>			
<b>51</b>	36.02.524913	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Kinder- und Jugendarbeit aus Spenden	2.554,79
<b>51</b>	36.02.724913	Auszahlungen für weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Kinder- und Jugendarbeit aus Spenden	2.554,79
<b>58</b>	31.01.543966	Geschäftsaufwendungen Demenz-Cafe aus Spendenmitteln	3.249,08
<b>58</b>	31.01.743966	Auszahlungen für Geschäftsaufwendungen Demenz-Cafe aus Spendenmitteln	3.249,08
<b>58</b>	31.04.543966	Geschäftsaufwendungen für Flüchtlinge aus Spenden	500,00
<b>58</b>	31.04.743966	Auszahlungen für Geschäftsaufwendungen für Flüchtlinge aus Spenden	500,00
<b>58</b>	31.05.533130	Leistungen aus der Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	8.071,33
<b>58</b>	31.05.733130	Auszahlungen für Leistungen aus der Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	8.071,33
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Ergebnishaushalts</b> (Aufwand)		Σ	14.375,20
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Finanzhaushalts</b> (Auszahlung)		Σ	14.375,20

<b>EUV</b>			
<b>EUV</b>	54.01.525800	Erstattung an private Unternehmen aus Erschließungsvertrag	7.359,58
<b>EUV</b>	54.01.725800	Auszahlung für Erstattung an private Unternehmen aus Erschließungsvertrag	7.359,58
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Ergebnishaushalts</b> (Aufwand)		Σ	7.359,58
zu übertragende Ermächtigungen des <b>Finanzhaushalts</b> (Auszahlung)		Σ	7.359,58

<b>zu übertragende Ermächtigungen des Ergebnishaushalts insgesamt (Aufwand)</b>		Σ	<b>28.517,78</b>
<b>zu übertragende Ermächtigungen des Finanzhaushalts 2013 für konsumtive Auszahlungen</b>		Σ	<b>28.517,78</b>

## Sonderposten und Kostenunterdeckungen im Gebührenaussgleich

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

Kostenunterdeckungen, die noch ausgeglichen werden sollen, sind nicht in der Bilanz auszuweisen, sondern gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW im Anhang zu nennen. Die Gebührennachkalkulationen 2014 für die Bereiche Märkte, Friedhöfe und den Bereich Krankentransport- und Rettungswesen lagen zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht vor.

## 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 4.282.995 € (davon 4,1 Mio. € für Darlehen vom EUV) 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 201.913 €.

## Erschließungsbeiträge

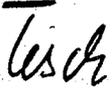
Erschließungsbeiträge für bereits fertig gestellte Erschließungsmaßnahmen wurden zum Bilanzstichtag in Höhe von 9.407,11 € noch nicht erhoben.

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

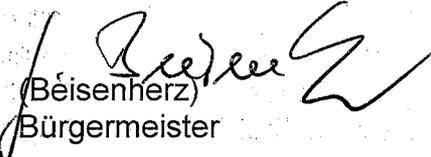
Castrop-Rauxel, den 23. Juli 2015

Aufgestellt:

  
(Tesch)  
Stadtkämmerin



Bestätigt:

  
(Béisenherz)  
Bürgermeister

Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2014  Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand 01.01. des Jahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahrs
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	+	-	+ / -	-	+	-			
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	317.105,03	28.609,86	0,00	0,00	34.471,19	0,00	212.195,23	139.380,99	133.519,66
<b>2. Sachanlagen</b>	450.019.920,45	7.980.874,23	1.486.125,21	0,00	9.797.557,57	0,00	48.967.720,73	409.800.416,95	407.546.948,74
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.347.180,58	549,20	18.534,00	53.199,97	485.410,15	0,00	2.317.049,33	60.515.541,40	60.065.346,42
2.1.1 Grünflächen	45.448.369,21	336,50	18.354,00	50.717,56	454.807,19	0,00	2.179.504,63	43.723.671,77	43.301.564,64
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	14.294.476,93	212,70	180,00	2.482,41	30.602,96	0,00	137.544,70	14.187.535,19	14.159.447,34
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	231.873.263,81	43.378,82	238.127,01	801.081,07	4.952.372,46	0,00	23.922.988,74	212.726.860,79	208.556.607,95
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	9.449.258,42	0,00	0,00	37.013,86	195.434,47	0,00	1.050.420,51	8.594.272,38	8.435.851,77
2.2.2 Schulen	134.707.961,97	14.101,29	0,00	640.164,63	2.997.303,47	0,00	12.441.652,46	125.263.612,98	122.920.575,43
2.2.3 Wohnbauten	915.296,22	0,00	0,00	0,00	21.821,17	0,00	130.926,85	806.190,54	784.369,37
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	86.800.747,20	29.277,53	238.127,01	123.902,58	1.737.813,35	0,00	10.299.988,92	78.062.784,89	76.415.811,38
2.3 Infrastrukturvermögen	140.413.236,44	2.173.427,93	1.010.455,65	1.495.293,26	3.065.358,81	0,00	16.504.456,31	126.319.593,89	126.567.045,67
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.682.486,73	11.941,44	49.549,97	35.052,50		0,00	0,00	50.682.486,73	50.679.930,70
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.194.432,76	0,00	0,00	0,00	61.478,55	0,00	25.565,60	3.230.345,71	3.168.867,16
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	86.173.595,01	2.046.486,49	960.905,68	1.460.240,76	2.986.044,39	0,00	16.426.092,67	72.079.001,68	72.293.323,91
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	362.721,94	115.000,00	0,00	0,00	17.835,87	0,00	52.798,04	327.759,77	424.923,90
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	181.545,70	0,00	0,00	74.725,93	12.618,41	0,00	52.356,16	141.807,95	203.915,47
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	49.194,65	0,00	0,00	0,00	2.074,78	0,00	4.712,06	46.557,37	44.482,59
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.684.824,80	247.724,81	0,00	0,00	395.789,40	0,00	1.965.979,27	3.114.634,93	2.966.570,34
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.342.104,64	738.468,53	219.008,55	71.701,42	883.933,56	0,00	4.200.178,86	4.806.850,79	4.733.087,18
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.128.569,83	4.777.324,94	0,00	-2.496.001,65	0,00	0,00	0,00	2.128.569,83	4.409.893,12
<b>3. Finanzanlagen</b>	33.493.364,81	12.525,00	5.614.737,89	0,00	0,00	0,00	0,00	33.493.364,81	27.891.151,92
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	20.067.938,29	12.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.067.938,29	20.080.463,29
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	12.165.187,41	0,00	5.614.737,89	0,00	0,00	0,00	0,00	12.165.187,41	6.550.449,52
3.5.1 an verbundene Unternehmen	11.637.829,15	0,00	5.585.593,18	0,00	0,00	0,00	0,00	11.637.829,15	6.052.235,97
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	527.358,26	0,00	29.144,71	0,00	0,00	0,00	0,00	527.358,26	498.213,55
<b>Summe</b>	<b>483.830.390,29</b>	<b>8.022.009,09</b>	<b>7.100.863,10</b>	<b>0,00</b>	<b>9.832.028,76</b>	<b>0,00</b>	<b>49.179.915,96</b>	<b>443.433.162,75</b>	<b>435.571.620,32</b>

## Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2014

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres 2014	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>6.879.311,32</b>	<b>6.720.582,32</b>	<b>0,00</b>	<b>158.729,00</b>	<b>7.885.294,84</b>
1.1 Gebühren	1.080.188,56	1.080.188,56	0,00	0,00	1.017.430,66
1.2 Beiträge	174.382,46	174.382,46	0,00	0,00	171.562,78
1.3 Steuern	1.579.284,72	1.579.284,72	0,00	0,00	1.883.975,86
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.483.254,46	1.483.254,46	0,00	0,00	2.534.589,22
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.562.201,12	2.403.472,12	0,00	158.729,00	2.277.736,32
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>460.235,31</b>	<b>460.235,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>602.028,32</b>
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	275.284,59	275.284,59	0,00	0,00	209.496,48
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	184.950,72	184.950,72	0,00	0,00	392.531,84
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>155.343,01</b>	<b>155.343,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.151,66</b>
<b>Summe aller Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände</b>	<b>7.494.889,64</b>	<b>7.336.160,64</b>	<b>0,00</b>	<b>158.729,00</b>	<b>8.544.474,82</b>

**Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2014**

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres zum 31.12.2014	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>57.427.555,22</b>	2.200.058,42	10.096.772,39	45.130.724,41	<b>62.879.358,85</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	34.643.084,22	1.356.292,30	6.545.756,07	26.741.035,85	33.999.376,52
2.5 von Kreditinstituten	22.784.471,00	843.766,12	3.551.016,32	18.389.688,56	28.879.982,33
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>195.000.000,00</b>	33.000.000,00	127.000.000,00	35.000.000,00	<b>195.540.000,00</b>
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>244.668,55</b>	41.838,20	167.965,19	34.865,16	<b>329.013,00</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>413.427,86</b>	413.427,86	0,00	0,00	<b>327.937,94</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>795.703,85</b>	795.703,85	0,00	0,00	<b>2.752.642,17</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.822.404,39</b>	4.822.404,39	0,00	0,00	<b>3.888.525,08</b>
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>15.334.970,62</b>	15.334.970,62	0,00	0,00	<b>14.055.425,38</b>
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>274.038.730,49</b>	<b>56.608.403,34</b>	<b>137.264.737,58</b>	<b>80.165.589,57</b>	<b>279.772.902,42</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>241.098,46 €</b>
Ausfallbürgschaft SpVg Blau-Gelb Schwerin Bürgschaftserklärung vom 09.10.2006 Ursprünglicher Bürgschaftsbetrag 60.000,00 €	<b>32.760,01 €</b>				<b>32.760,01 €</b>
Ausfallbürgschaft EUV Ursprünglicher Bürgschaftsbetrag 4.100.000,00 €	<b>4.056.400,00 €</b>				<b>4.100.000,00 €</b>

## Rückstellungsspiegel zum 31.12.2014

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>101.238.929,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.272.398,00</b>	<b>350.306,00</b>	<b>1.419.459,00</b>	<b>104.741.562,00</b>
	Pensionsrückstellungen Beschäftigte	37.076.011,00	-1.494.752,00	3.664.368,00	0,00	0,00	39.245.627,00
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	41.031.762,00	1.494.752,00	0,00	350.306,00	1.053.439,00	41.122.769,00
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	10.762.085,00	-368.966,00	547.157,00	0,00	0,00	10.940.276,00
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	12.369.071,00	368.966,00	1.060.873,00	0,00	366.020,00	13.432.890,00
<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>14.963.350,86</b>		<b>0,00</b>	<b>640.277,84</b>	<b>595.879,93</b>	<b>13.727.193,09</b>
	Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	14.963.350,86	0,00	0,00	640.277,84	595.879,93	13.727.193,09
<b>3.4</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>9.847.871,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4.250.832,26</b>	<b>3.798.825,86</b>	<b>14.596,00</b>	<b>10.285.281,50</b>
	Rückstellung aus Verpflichtung gem § 107b BeamtVG	3.848.121,00	0,00	281.943,00	0,00	14.406,00	4.115.658,00
	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	1.587.867,13	0,00	1.614.337,90	1.587.867,13	0,00	1.614.337,90
	Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	487.197,75	0,00	476.088,29	584.810,30	0,00	378.475,74
	Rückstellung für Jubiläen	55.480,00	0,00	8.720,00	2.910,00	190,00	61.100,00
	Rückstellung für Altersteilzeit	2.663.600,00	0,00	382.200,00	871.600,00	0,00	2.174.200,00
	Rückstellung für Prüfungskosten	104.381,47	0,00	38.418,53	71.400,00	0,00	71.400,00
	Rückstellung für überörtl. Prüfung GPA	100.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	120.000,00
	Rückstellung Verlustausgleich Forum	0,00	0,00	920.000,00	0,00	0,00	920.000,00
	Rückstellung für Beiträge Berufsgenossenschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellung für Archivierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellung für Schulkostenbeiträge	131.752,25	0,00	80.000,00	126.366,93	0,00	85.385,32
	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	553.871,50	0,00	429.124,54	553.871,50	0,00	429.124,54
	<b>Gesamt</b>	<b>126.050.150,96</b>	<b>0,00</b>	<b>9.523.230,26</b>	<b>4.789.409,70</b>	<b>2.029.934,93</b>	<b>128.754.036,59</b>

## Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2014 Teil B

Bilanz- pos.	Arten der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres 2014	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	104.741.562,00			104.741.562,00	101.238.929,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	13.727.193,09		13.727.193,09		14.963.350,86
3.4	Sonstige Rückstellungen	10.285.281,50	3.341.938,18	2.450.985,32	4.492.358,00	9.847.871,10
	<b>Gesamt</b>	<b>128.754.036,59</b>	<b>3.341.938,18</b>	<b>16.178.178,41</b>	<b>109.233.920,00</b>	<b>126.050.150,96</b>

Stadt Castrop-Rauxel  
Jahresabschluss 2014

### Übersicht Buchungen Allgemeine Rücklage (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)

#### Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

Sachkontonr.	Beschreibung	Anlage	Betrag
437100	Korr nicht durch EK gedeckter Fehl		-202.840,71
		<b>Summe</b>	<b>-202.840,71</b>

Sachkontonr.	Beschreibung	Anlage	Betrag
451100	Kaufvertrag v. 24.03.2014	GRD004366	-7.504,70
451100	Grundstückskaufvertrag vom	GRD000640	-2.205,96
451100	Kaufvertrag 20.06.14 373/14	GRD001082	-7.556,00
451100	KV UR124/2014 Brinckforth	GRD001079	-14.000,00
451100	RKP UK 274/13 KV 10.12.13	GRD004314	-6.248,91
451100	KV v. 17.09.14, Ehel. Geisl	GRD000639	-2.192,00
451100	Kaufpreisanteil CR/Falkenst	GRD000640	-212,04
451100	Korr.fehlerh.Zuordn.Grunderw.steuern, JA 2014		-2.816,00
		<b>Summe</b>	<b>-42.735,61</b>

#### Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen

Sachkontonr.	Beschreibung	Anlage	Betrag
451300	Rücknahme Reinigungsmasch.	ANL00007345	-770,89
451300	Verkauf Feuerwehrfahrzeuges		-3.460,00
		<b>Summe</b>	<b>-4.230,89</b>

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

Sachkontonr.	Beschreibung	Anlage	Betrag
457100	Aufl. Sopo wg. Erneuerung	STR009621	-1,00
457100	Aufl. Sopo wg. Erneuerung	STR009626	-1,00
457100	Ausb. RBW n. Teilung AB 10 Kunostr.Str13993-96	STR007804	-2.569,43
		<b>Summe</b>	<b>-2.571,43</b>
		<b>Gesamtsumme</b>	<b>-252.378,64</b>

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

Sachkontonr.	Beschreibung	Anlage	Betrag
545010	Verlust Abg. Grdst.+Geb.ab2010	GEB000226	8.126,62
545010	Verlust Abg. Grdst.+Geb.ab2010	GEB000227	22.982,79
545010	Verlust Abg. Grdst.+Geb.ab2010	GEB000228	31.230,86
		<b>Summe</b>	<b>62.340,27</b>

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

Sachkontonr.	Beschreibung	Anlage	Betrag
545020	Ausb. RBW 1€ wg. Neubau Ab 31 Merkl.Str.	STR008803	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010578	1.980,58
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010580	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010581	11.757,62
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010583	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010584	1.907,56
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010587	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010589	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010590	10.124,62
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010592	925,70
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010593	1.936,44
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010596	3.242,25
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010598	6.482,51
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010600	2.836,98
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010603	2.377,44
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010605	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010606	12.054,82

Sachkontonr.	Beschreibung	Anlage	Betrag
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010608	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Abbruch u. Neubau Schulstr.	STR010609	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Erneuerung	STR009620	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Erneuerung	STR009625	1,00
545020	Ausbuchung RBW Ab20 Meisenweg wg. Neubau	STR008711	1,00
545020	Ausbuchung RBW Ab20 Meisenweg wg. Neubau	STR008712	1,00
545020	Ausbuchung RBW Ab 30 Meisenweg wg. Neubau	STR008714	1,00
545020	Ausbuchung RBW Ab 30 Meisenweg wg. Neubau	STR008715	1,00
545020	Ausbuchung RBW Ab 40 Meisenweg wg. Neubau	STR008717	1,00
545020	Ausbuchung RBW Ab 40 Meisenweg wg. Neubau	STR008718	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007324	1.769,63
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007325	25.499,49
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007329	1.855,66
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007330	5.209,63
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007331	1.860,45
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007332	947,60
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007334	2.071,65
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007338	1.883,63
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007339	2.719,85
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007340	9.563,22
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007344	1.318,36
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007345	1.903,14
545020	Ausb. RBW wg. Neubau MNr. 361	STR007346	6.701,63
545020	Ausb. RBW n. Teilung AB 10 Kunostr.13993-96	STR007800	1.984,57
545020	Ausb. RBW n. Teilung AB 10 Kunostr.Str13993-96	STR007801	10.492,51
545020	Ausb. RBW n. Teilung AB 10 Kunostr.Str13993-96	STR007803	2.569,43
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011694	7.810,61
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011696	41.280,58
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011698	1.034,87
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011699	2.999,45
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011709	1,00
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011711	10.248,05
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011713	265,65
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011714	684,43
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011717	2.913,60
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011719	25.730,31
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011721	2.819,23
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011723	856,41
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011724	3.710,33
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011727	2.519,23
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011729	6.269,09
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011731	19.881,08
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011733	2.417,90
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011743	1.976,90
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011745	20.308,73
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011747	1.833,38
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011750	517,33
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011752	7.226,80
545020	Ausb. RBW wg. Neubau 1. BA, MNr. 256	STR011754	1.060,78
545020	Ausb. RBW wg. MNr 455 Neubau Gemeindeplatz AB11	STR004181	7.186,63
545020	Ausb. RBW wg. MNr 455 Neubau Gemeindeplatz AB11	STR004183	815,29
		<b>Summe</b>	<b>306.360,63</b>
		<b>Gesamtsumme</b>	<b>368.700,90</b>
	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen		252.378,64
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen		368.700,90
	<b>Verrechnungssaldo</b>		<b>-116.322,26</b>

**Beteiligungsbericht  
der Stadt Castrop-Rauxel  
für das Jahr 2014**

## **Hinweis zum Beteiligungsbericht für das Jahr 2014**

Die Stadt Castrop-Rauxel hat in den vergangenen Jahren ihren Schwerpunkt auf die Erstellung der fehlenden Jahresabschlüsse 2009 bis 2014 gelegt und die Aufstellung eines Gesamtabchlusses, wie nach § 116 Gemeindeordnung NRW in Verbindung mit § 49 Gemeindehaushaltsverordnung NRW vorgesehen, bis zur Fertigstellung des Jahresabschlusses 2014 verschoben.

Gemäß § 117 Gemeindeordnung NRW in Verbindung mit § 49 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung NRW ist jedem Gesamtabchluss ein Beteiligungsbericht beizufügen und dem Rat und den Einwohnern zur Kenntnis zu bringen.

Aufgrund der fehlenden Gesamtabchlüsse war es daher gängige Praxis den Jahresabschlüssen 2009 bis 2013 den vollständigen Beteiligungsbericht der entsprechenden Jahre beizufügen.

Zum Zeitpunkt der Fertigstellung des Jahresabschlusses 2014 und Weiterleitung zur Prüfung lagen der Stadt Castrop-Rauxel die Jahresergebnisse 2014 der Sparkasse Vest, des EUV und der Forum GmbH noch nicht vor. Diese Ergebnisse werden dem Rat zu einem späteren Zeitpunkt zur Kenntnis gebracht.

Mit der Erstellung der Gesamtabchlüsse wird das Verfahren zur Bekanntgabe des Beteiligungsberichts umgestellt. Zukünftig werden die Beteiligungsberichte und Gesamtlageberichte Bestandteil der Gesamtabchlüsse sein.

## **Inhaltsübersicht**

Seite 1 - 6	Allgemeines
Seite 7 - 8	Übersicht über alle Beteiligungen
<b><u>Betriebe in privatrechtlicher Form</u></b>	
Seite 9 - 11	<b>Stadtwerke</b> Castrop-Rauxel GmbH
Seite 12 - 14	<b>WiN Emscher-Lippe</b> Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH
Seite 15 - 19	Gesellschaft für Wohnungs- und Städtebau Castrop-Rauxel mbH <b>GeWo</b>
Seite 20 - 21	Volksbank eG Waltrop
Seite 22 - 23	Entwicklungsgesellschaft <b>Mittelstandspark</b> West Castrop-Rauxel mbH

---

## 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 drei namhafte Beteiligungen (Forum, die Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark West und die Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH), 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 %.

An der zum 01.01.2014 gegründeten Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH besteht eine Beteiligung von 50,1 %.

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 Situationen der 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, die EKV eG und die im Jahr 2014 neuhinzugekommen Stadtwerke GmbH, ein

**Ausgangsdaten**

Der Castrop-Rauxeler Beteiligungsbericht für das Jahr 2014 basiert auf den geprüften Rechnungsergebnissen des Jahres 2014. Er geht allerdings auch auf die Aktivitäten des laufenden Jahres ein und gibt darüber hinaus einen kurzen Ausblick auf das kommende Wirtschaftsjahr 2015, 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 08.05.2015 und in der Ratssitzung am 09.12.2014 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:**

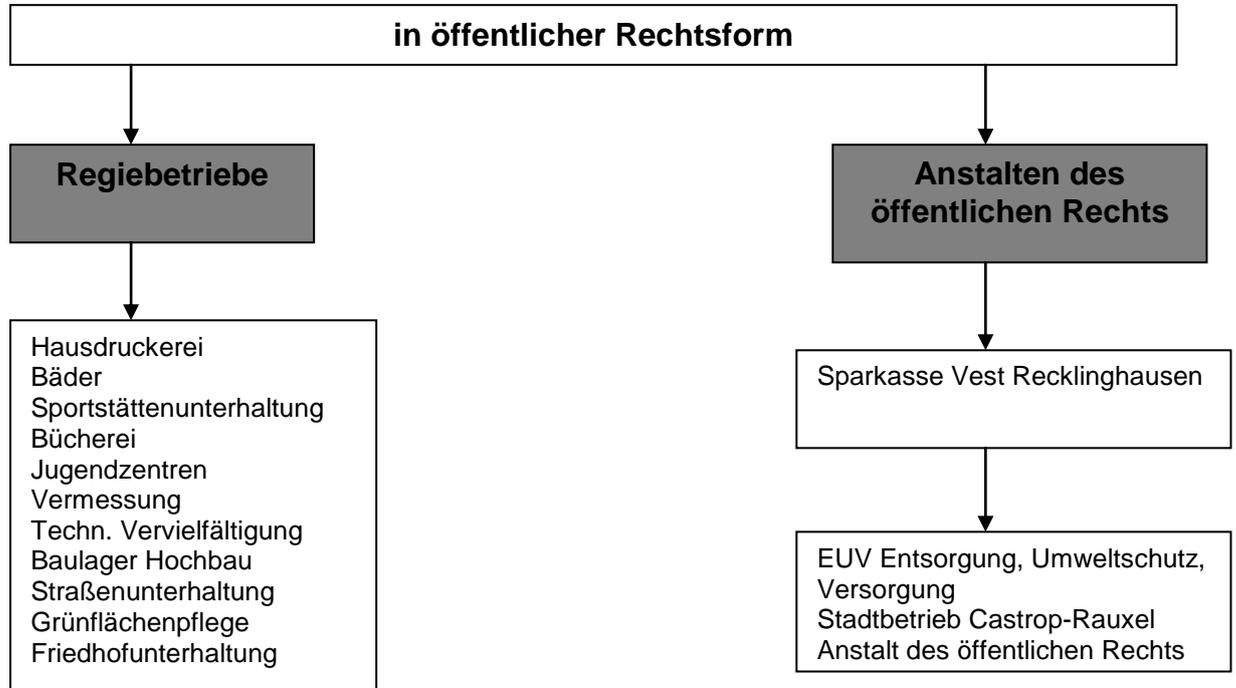
Die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) ist eine mit eigener Rechtspersönlichkeit ausgestattete Gesellschaft, an der sich die Gesellschafter mit Einlagen auf das Stammkapital beteiligen, ohne persönlich für die Schulden der Gesellschaft zu haften. Die Gesellschafter können die innere Struktur 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.

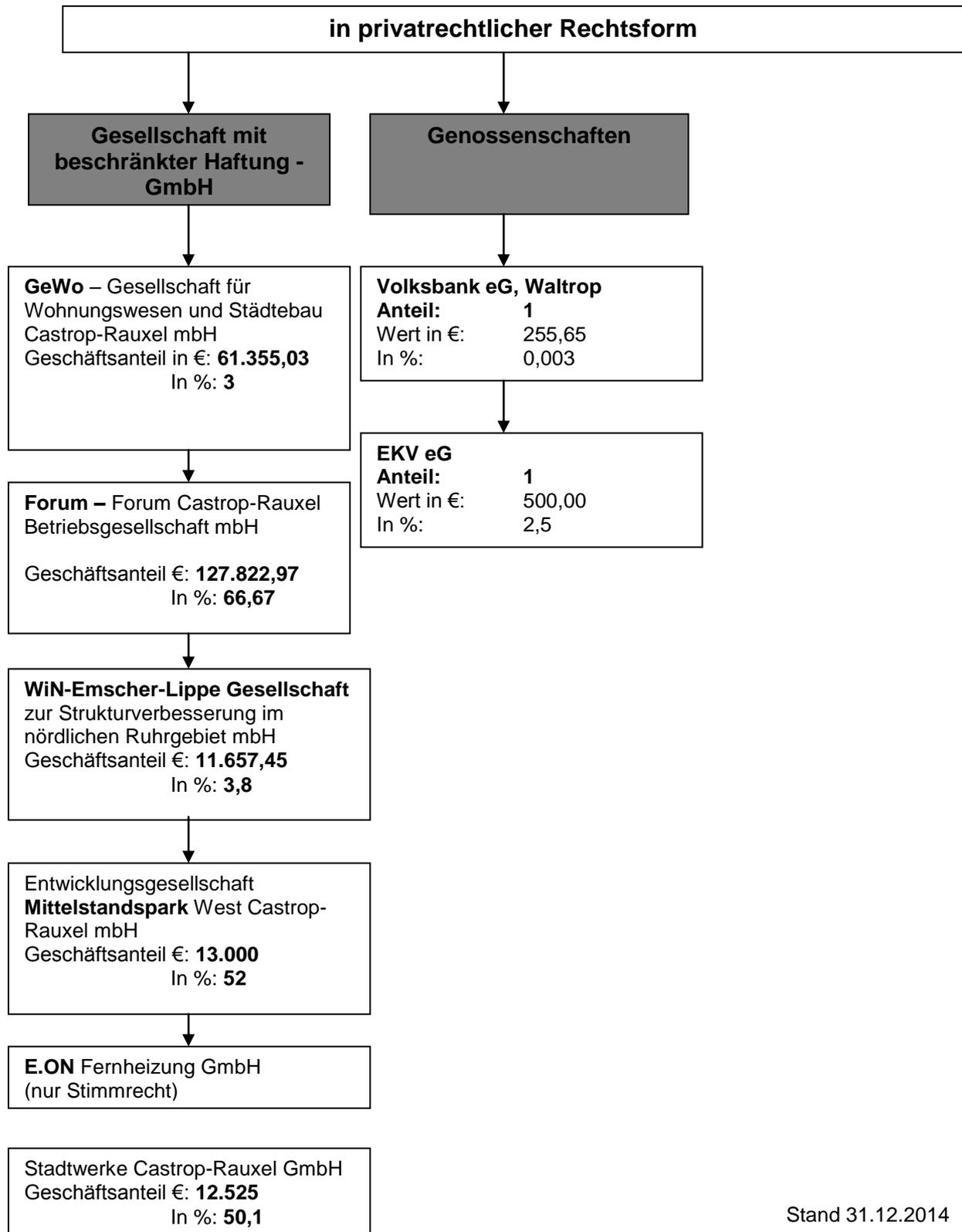
**Genossenschaft:**

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 31.12.2014

**Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH**

**Gesellschaftszweck**

Gegenstand der Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH ist der Vertrieb von Energie, insbesondere Gas und Strom an Endverbraucher sowie alle damit zusammenhängenden Tätigkeiten; Gegenstand des Unternehmens ist ferner die Gewinnung, die Förderung und die Nutzung regenerativer Energien sowie die effiziente Energie- und Wärmeversorgung in Castrop-Rauxel. Das Angebot einer zuverlässigen, ortsnahen und kundenorientierten Energieversorgung ist das Unternehmensleitbild der Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH und die Grundlage eines zuverlässigen, ortsnahen und qualitativen Kundenservices.

Seit dem 01.01.2014 beliefern die Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH als kommunaler Energieversorger vor Ort ihre Haushaltskunden mit Ökostrom und Erdgas. Gleichzeitig haben die Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH begonnen, Projekte zur Erzeugung regenerativer Energie in der Stadt zu entwickeln, um den Anspruch, ein aktiver Akteur der Energiewende in Castrop-Rauxel zu sein, mittelfristig zu verwirklichen.

**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	12.525	50,10
Sparkasse Vest Recklinghausen	12.475	49,90
	25.000	100,00

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der Stadtwerke nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2014 im Vergleich zum Ergebnis 2013 (zusammengefasste Positionen in T€):

<b>Aktiva</b>	<b>2014 T€</b>	<b>2013 T€</b>	
Anlagevermögen	20	0	
Umlaufvermögen	373	19	
<b>Summe</b>	<b>393</b>	<b>19</b>	

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	17	17	
Rückstellungen	64	0	
Verbindlichkeiten, Rech.abgrenzungsp.	312	2	
<b>Summe</b>	<b>393</b>	<b>19</b>	

<b>Ertrag</b>	<b>2014 T€</b>	<b>2013 T€</b>	
Umsatzerlöse	462	0	
Sonst. betriebl. Erträge	5	0	
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	
Außerord.Erträge	348		
<b>Summe</b>	<b>815</b>	<b>0</b>	

<b>Aufwand</b>			
Materialaufwand	499	0	
Personalaufwand	70	5	
Abschreibungen	7	0	
Sonst. betriebl. Aufwend.	239	3	
Zinsen und ähnl. Aufw.	0	0	
<b>Summe</b>	<b>815</b>	<b>8</b>	

<b>Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	
----------------------	----------	----------	--

Die Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH hat bei der GELSENWASSER AG ein langfristiges Gesellschafterdarlehen in Höhe von 500.000 € aufgenommen. Das bis zum 31.12.2023 befristete und endfällige Darlehen dient der Sicherstellung der Finanzierung und Deckung der Anfangsverluste. Das Darlehen steht unter Forderungsverzicht, die Gesamtsumme der Forderungsverzichte ist auf 500.000 € begrenzt. Die Forderung lebt wieder auf, sobald die Stadtwerke ein positives handelsrechtliches Ergebnis erwirtschaften. Bis zum 31.12.2014 wurden 500.000 € abgerufen. In Höhe des Verlustes von 348.000 € wurde ein Forderungsverzicht erklärt.

## Organe

Am 31.12.2014 war der Aufsichtsrat wie folgt besetzt:

Für die **Stadt Castrop-Rauxel**:

**Beisenherz, Johannes**, Bürgermeister, Vorsitzender

**Kravanja, Rajko**, Ratsmitglied

**Eckhardt, Michael**, Beigeordneter

**Postel, Manfred**, Ratsmitglied

**Molloisch, Daniel**, Ratsmitglied

Für die **GELSENWASSER AG**:

**Augustin, Thilo**, Bereichsleiter Vertrieb, stellv. Vorsitzender

**Stockmann, Maik**, Abteilungsleiter Vertrieb Energie

**Dr. Zimmermann, Ullrich**, Abteilungsleiter Projektentwicklung

Geschäftsführer der Stadtwerke Castrop-Rauxel GmbH am 31. Dezember 2014 waren die Herren Michael Werner und Volkan Karagece.

**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 31.12.2014 war als Vertreter der Stadt Castrop-Rauxel in der Gesellschafterversammlung Herr Bürgermeister Johannes Beisenherz benannt.

**Aufsichtsrat/  
Geschäftsführung**

Den Vorsitz im Aufsichtsrat übte im Geschäftsjahr 2014 (bis zum 27.06.) Herr Bernd Tischler, Oberbürgermeister der Stadt Bottrop, aus. Neuer Vorsitzender im Aufsichtsrat ist nachfolgend Herr Cay Süberkrüb, Landrat des Kreises Recklinghausen. Die Geschäftsführung der Gesellschaft setzt sich im Geschäftsjahr 2014 wie folgt zusammen: Herr Dipl.-Ing. Bernd Groß, Dortmund und Herr Dr. Ingo Westen, Gelsenkirchen (bis 27.06.2014).

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der WiN EL nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2014 im Vergleich zum Ergebnis 2013 sowie zu 2012 (zusammengefasste Positionen in €).

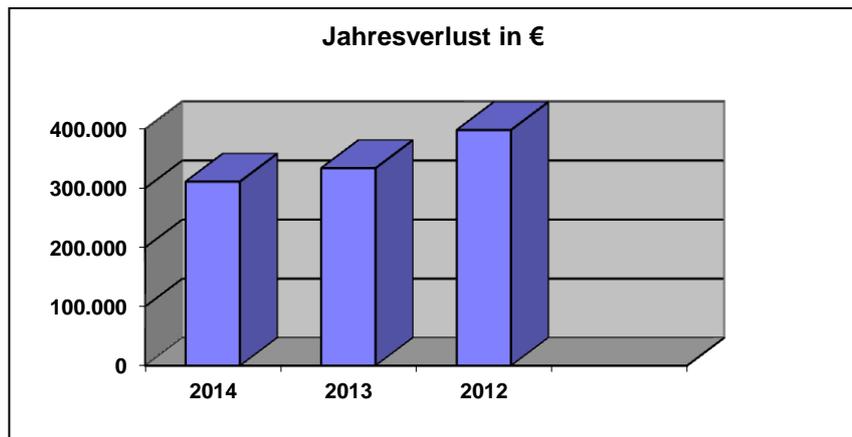
<b>Aktiva</b>	<b>WiN 2014 €</b>	<b>WiN 2013 €</b>	<b>WIN 2012 €</b>
Anlagevermögen	82.856	86.522	90.611
Umlaufvermögen	635.823	423.694	469.082
Rechnungsabgrenzung	120	159	134
Fehlbedarf	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>718.799</b>	<b>510.375</b>	<b>559.827</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	139.467	139.120	160.171
Rückstellungen	22.000	22.197	37.550
Verbindlichkeiten	427.893	349.058	362.106
Rechnungsabgrenzung	129.439	0	0
<b>Summe</b>	<b>718.799</b>	<b>510.375</b>	<b>559.827</b>

<b>Ertrag</b>			
Umsatzerlöse	567.268	726.072	654.685
Sonst. betriebl. Erträge	3.959	711	14.700
Sonst. Zinsen und ähnl. Erträge	202	346	531
Steuern	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>571.429</b>	<b>727.129</b>	<b>669.916</b>

<b>Aufwand</b>			
Personalaufwand	585.498	692.962	633.235
Abschreibungen	4.416	8.707	12.480
Sonst. betriebl. Aufwend.	292.781	359.402	422.741
Steuern	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>882.695</b>	<b>1.061.071</b>	<b>1.068.456</b>

<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>311.266</b>	<b>333.942</b>	<b>398.540</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 2014 auf 14.564,00 € festgelegt worden. Dieser Anteil wird halbjährlich zum 01.04. und 01.10. eines jeden Jahres als Abschlag gezahlt.

Der Verlust 2014 in Höhe von 311.265,60 € wurde wie folgt gedeckt:

Es wurden Verlustanforderungen in Höhe von insgesamt 309.055,50 € 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 2.210,10 € wird entsprechend den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aus der Kapitalrücklage entnommen. Die Kapitalrücklage soll auf die Gesellschaftervorauszahlungen für das Geschäftsjahr 2015 angerechnet werden, so dass für 2015 keine Zusatzzahlungen der Kommunen anfallen werden.

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

**Gesellschaftszweck**

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

**Gesellschafter  
und Stammkapital**

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

**Bilanzdaten**

Die wirtschaftliche Lage der GeWo nach der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2014 im Vergleich zum Ergebnis 2013 sowie zu 2012 (zusammengefasste Positionen in T€):

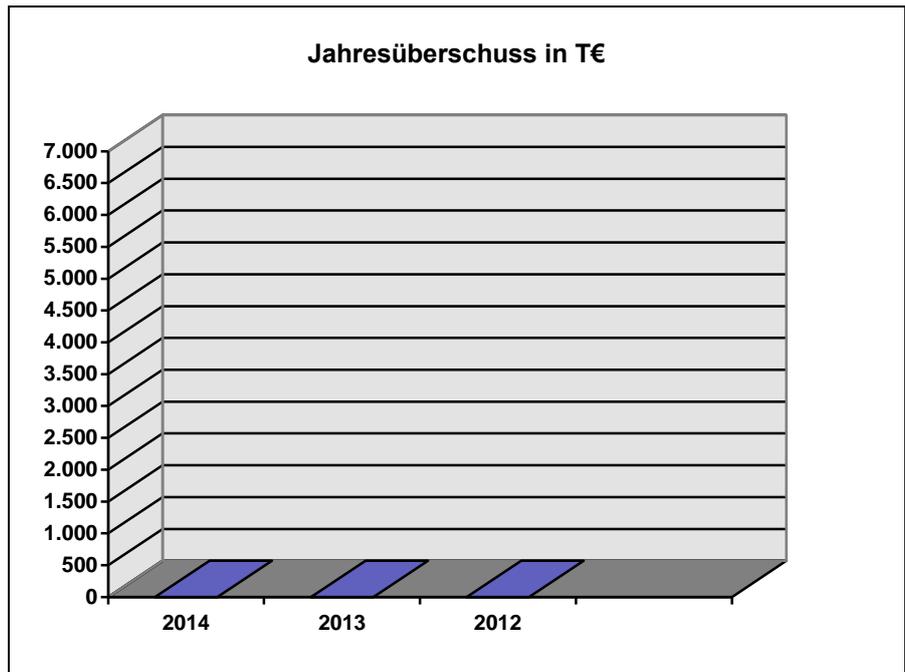
<b>Aktiva</b>	<b>2014 T€</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>
Anlagevermögen	68.210	69.465	70.874
Umlaufvermögen	16.769	17.405	8.430
Rechnungsabgrenzung	3	6	9
<b>Summe</b>	<b>84.982</b>	<b>86.876</b>	<b>79.313</b>

<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	22.542	22.542	22.542
Rückstellungen	1.197	1.169	1.179
Verbindlichkeiten	61.243	63.165	55.592
Rechnungsabgrenzung	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>84.982</b>	<b>86.876</b>	<b>79.313</b>

<b>Ertrag</b>			
Umsatzerlöse	11.366	11.042	10.935
Sonst. betriebl. Erträge und Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken	378	752	732
Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	0	122	215
Erträge aus Finanzanlagen, sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	59	71	54
Ertrag aus der Übernahme an Ausgleichszahlungen gegenüber Minderheitsgesellschafter	0	0	0
Erträge aus Auflösung Steuerrückstellungen	0	46	0
Erträge aus Verlustübernahme	0	0	366
<b>Summe</b>	<b>11.803</b>	<b>12.033</b>	<b>12.302</b>

Beteiligungsbericht für das Jahr 2014

<b>Aufwand</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Aufwendungen. aufgr. von Gewinnabführungsverträgen	0	0	0
Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	381	0	0
Aufw. für Lieferungen und Leistungen	6.238	6.051	5.713
Aufw. für Auszahlungen an Minderheitsgesellschafter	0	0	0
Personalaufwand	35	2	24
Abschreibungen	1.239	1.290	1.265
Sonst. betriebl. Aufwend.	1.005	1.239	1.466
Zinsen	1.483	1.467	3.829
Steuern	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	5	5	5
Aufgrund von Gewinnabführungsverträgen abgeführte Gewinne	1.417	1.979	0
<b>Summe</b>	<b>11.803</b>	<b>12.033</b>	<b>12.302</b>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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 31.12.2014 war der Aufsichtsrat wie folgt besetzt:

**Thomas Hegel, Vorstandsvorsitzender (CEO) der LEG Immobilien AG**  
**-Vorsitzender-**  
**Johannes Beisenherz, Bürgermeister**  
**-Stellvertretender Vorsitzender-**

**Oliver Gabrian, Regionalbereichsleiter der Region Rheinland der LEG Wohnen NRW GmbH**

**Ramona Klukas, Stabsstellenleiterin COO der LEG Wohnen NRW GmbH**

**Sabine Kubitza, Regionalbereichsleiterin 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 31.12.2014 besaßen 34.687 Mitglieder der jetzigen Volksbank eG Waltrop insgesamt 39.607 Geschäftsanteile mit einer Haftungssumme von 29.705.250,00 €. Die Stadt Castrop-Rauxel besitzt lediglich einen Geschäftsanteil im Wert von 250,00 € (Haftungssumme 750,00 €).

**Bilanzsumme** Die Volksbank wies im Jahr 2014 eine Bilanzsumme von 778 Mio. € aus. Der Bilanzgewinn betrug 1.013 T€. Die Ergebnisrücklagen betragen im Jahr 2014 45.758 T€.

**Dividende** Für das Jahr 2014 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 2014 im Vergleich zum Ergebnis 2013 sowie zu 2012 (zusammengefasste Positionen in T€):

<b>Aktiva</b>	<b>2014 T€</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>
Barreserve	17.378	15.052	15.154
Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel	0	0	0
Forderungen an Kreditinstitute	60.010	33.331	61.986
Forderungen an Kunden	505.061	478.115	438.332
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	65.514	88.922	80.771
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	89.263	89.945	82.663

Beteiligungsbericht für das Jahr 2014

Beteiligungen und Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	20.909	18.883	18.819
Treuhandvermögen	5.711	6.620	7.574
Ausgleichsforderungen gegen die öffentl. Hand	0	0	0
Immaterielle Anlagewerte	53	25	4
Sachanlagen	10.049	10.851	11.819
Sonstige Vermögensgegenstände	3.663	4.713	5.999
Rechnungsabgrenzungsposten	175	6	10
<b>Summe</b>	<b>777.786</b>	<b>746.463</b>	<b>723.131</b>

<b>Passiva</b>	<b>2014 T€</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	106.393	76.225	72.714
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	581.978	582.830	564.566
Verbriefte Verbindlichkeiten	0	0	0
Treuhandverbindlichkeiten	5.711	6.620	7.574
Sonstige Verbindlichkeiten	1.170	987	1.029
Rechnungsabgrenzungsposten	22	39	66
Rückstellungen	6.870	6.785	7.004
Nachrangige Verbindlichkeiten	0	0	0
Genussrechtskapital	0	0	0
Fonds für allgemeine Bankrisiken	21.575	20.600	19.625
Eigenkapital	54.067	52.377	50.553
<b>Summe</b>	<b>777.786</b>	<b>746.463</b>	<b>723.131</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>2014 T€</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>
Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0	0	0
Anlagevermögen	0	0	0
Umlaufvermögen	58	98	108
<b>Summe</b>	<b>58</b>	<b>98</b>	<b>108</b>

<b>Passiva</b>	<b>2014 T€</b>	<b>2013 T€</b>	<b>2012 T€</b>
Eigenkapital	25	25	25
Jahresfehlbetrag	0	0	0
Rückstellungen	5	8	6
Verlustvortrag	0	0	0
Verbindlichkeiten	28	65	77
<b>Summe</b>	<b>58</b>	<b>98</b>	<b>108</b>

Beteiligungsbericht für das Jahr 2014

	2014 T€	2013 T€	2012 T€
<b>Ertrag</b>			
Zuschüsse	30,1	34,3	39,7
Sonst. betriebliche Erträge	0,6	0,2	0,3
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0,09	0,4	1
Außerordentliche Erträge	0	54,5	0
<b>Summe</b>	<b>30,8</b>	<b>89,4</b>	<b>41</b>
<b>Aufwand</b>			
Betriebliche Aufwendungen	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0
Sonst. betriebliche Aufwendungen	30,5	32,4	41
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,3	2,5	0
Sonstige Steuern	0	54,5	0
<b>Summe</b>	<b>30,8</b>	<b>89,4</b>	<b>41</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Die Gesellschaft wird durch den Geschäftsführer geführt. Die Vertretung des Geschäftsführers wird durch einen Prokuristen, Herrn Heinz-Jürgen Ruthert, Einzelprokurist, übernommen.

**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. Oliver Dresen, Bochum

**Lagebericht  
zum Jahresabschluss 2014  
der Stadt Castrop-Rauxel  
zum 31. Dezember 2014**



**Lagebericht**  
**der Stadt Castrop-Rauxel**  
zum Jahresabschluss 2014





## **Gliederungsübersicht**

- 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen**
- 2 Jahresergebnis**
  - 2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung
    - 2.1.1 Ergebnislage
    - 2.1.2 Ertragslage
    - 2.1.3 Entwicklung der Aufwendungen
  - 2.2 Finanzhaushalt und Finanzrechnung
- 3 Vermögens- und Schuldenlage**
- 4 Kennzahlen**
  - 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage
    - 4.1.1 Steuern
    - 4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen
    - 4.1.3 Personalaufwand
    - 4.1.4 Sach- und Dienstleistungsaufwand
    - 4.1.5 Transferaufwendungen
    - 4.1.6 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 des Jahresergebnisses
  - 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, 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 31.12.2014 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von -8.212.373 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.



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

---

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 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Ordentliche Erträge	175.670.923	167.815.607	177.583.173	1.912.251	9.767.566
Ordentliche Aufwendungen	198.343.732	176.189.120	181.709.448	-16.634.283	5.520.328
Ordentliches Ergebnis	-22.672.809	-8.373.513	-4.126.275	18.546.534	4.247.238
Finanzerträge	597.851	594.339	598.009	158	3.670
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.250.300	7.714.831	4.684.108	-566.192	-3.030.723
Finanzergebnis	-4.652.449	-7.120.492	-4.086.098	566.350	3.034.394
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-27.325.258	-15.494.005	-8.212.373	19.112.884	7.281.632
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-27.325.258</b>	<b>-15.494.005</b>	<b>-8.212.373</b>	<b>19.112.884</b>	<b>7.281.632</b>

Die im Jahresabschluss 2013 eingestellte Instandhaltungsrückstellung für den Stadtmittelpunkt in Höhe von 12,8 Mio. € führte zu einer einmaligen Darstellung der Verschlechterung des Ergebnisses gegenüber der Planung des Haushaltes.

Im Jahresabschluss 2014 weist das Ergebnis erneut eine Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 7,28 Mio. € aus.



### **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 -4.126.275 € ab.

Im Vergleich zum Vorjahr veränderte sich das Ergebnis um 18.546.534 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2014 veränderte sich das Ergebnis um 4.247.238 €.

### **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Neben dem Ordentlichen Ergebnis fließt das Finanzergebnis in Höhe von -4.086.098 € in das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ein, das sich in Höhe von -8.212.373 € darstellt. Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit veränderte sich somit um 7.281.632 € gegenüber dem Haushaltsplan 2014.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit veränderte sich um 19.112.884 € 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 -8.212.373 €.

Das Ergebnis ändert sich somit um 7.281.632 € gegenüber dem Haushaltsplan 2014

Das Ergebnis ändert sich somit um 19.112.884 € gegenüber dem Vorjahr.



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

### Eigenkapital

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. Die Fehlbeträge der Jahre 2012 und 2013 erhöhten den Fehlbetrag auf der Passivseite der Bilanz auf 68.762.472,81 €. Der Fehlbetrag des Jahres 2014 in Höhe von 8.212.373,18 € steigert den Fehlbetrag auf gesamt 76.625.161,45 € sowie der negative Saldo aus den Verrechnungen der Erträge und Aufwendungen gemäß § 43 (3) GemHVO NRW.

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 die Stadt Castrop-Rauxel bedeutet das die Verrechnung mit der EK-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 € zum 31.12.2013 sowie der Verrechnung zum Jahresabschluss 2014 in Höhe von -116.322,26 € ergeben einen „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ von 76.625.161,45 €.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Positionen des Eigenkapitals:

Position	Ergebnis 2011 in €	Ergebnis 2012 in €	Ergebnis 2013 in €	Ergebnis 2014 in €
Jahresergebnis	-25.483.502	-17.823.433	-27.325.258	-8.212.373
Bestand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.	3.669.130	0	0	0
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	3.669.130	0	0	0
Endbestand der Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
Bestand der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.	35.102.295	0	0	0
Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage	35.102.295	0	0	0
Endbestand der Allgemeinen Rücklage	0	0	0	0

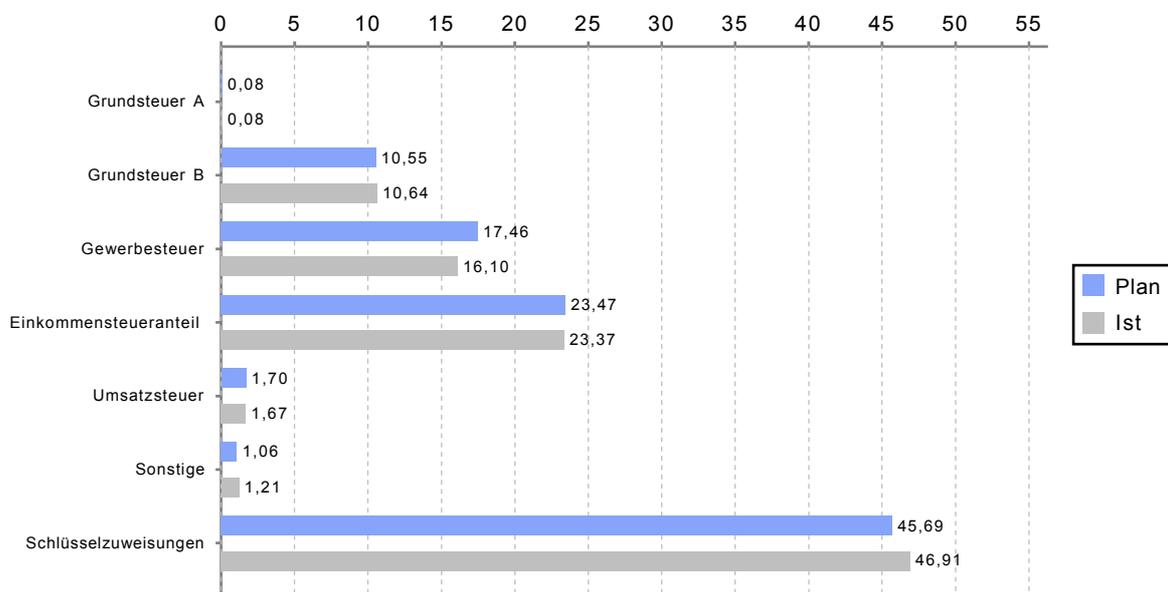


## 2.1.2 Ertragslage

### 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 %





## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

---

### Entwicklung der Erträge

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

Ertragsart	Ergebnis 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Steuern und ähnliche Abgaben	60.360.451	64.637.485	61.561.827	1.201.376	-3.075.658
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.567.137	80.977.134	82.313.360	4.746.224	1.336.226
Sonstige Transfererträge	1.524.094	913.000	1.370.897	-153.197	457.897
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.649.144	8.951.541	9.529.294	-119.850	577.753
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.172.045	4.853.460	1.860.376	-311.669	-2.993.084
Kostenerstattungen	12.781.576	4.409.532	12.102.575	-679.001	7.693.043
Sonstige ordentliche Erträge	11.616.476	6.073.455	8.844.844	-2.771.632	2.771.389
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>175.670.923</b>	<b>167.815.607</b>	<b>177.583.173</b>	<b>1.912.251</b>	<b>9.767.566</b>
Finanzerträge	597.851	594.339	598.009	158	3.670
<b>Summe</b>	<b>176.268.774</b>	<b>168.409.946</b>	<b>178.181.183</b>	<b>1.912.409</b>	<b>9.771.237</b>

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamterträge um 1.912.409 € bzw. um 1,08 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gesamterträge um 9.771.237 € bzw. um 5,80 %

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die ordentlichen Erträge um 1.912.251 € bzw. um 1,09 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die ordentlichen Erträge um 9.767.566 € bzw. um 5,82 %.

Der Anteil der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt um 34,55 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Erträge um 1.201.376 € bzw. rund 1,99 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um -3.075.658 € bzw. um -4,76 %.



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

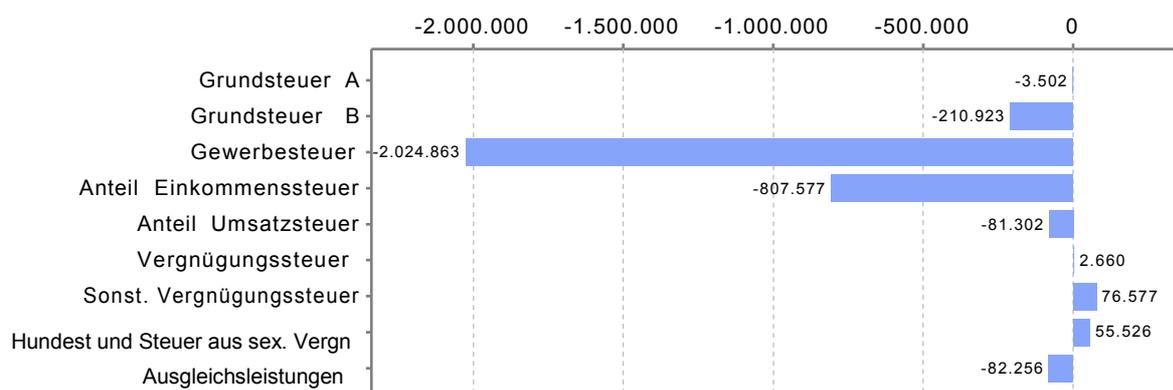
### Steuern

Bei den Erträgen aus Steuern kann gegenüber dem Ergebnis zum Vorjahr bei allen Steuerarten außer der Grundsteuer B eine positive Entwicklung ausgewiesen werden. Das um rund 1,2 Mio. € gestiegene Ergebnis resultiert überwiegend aus den Verbesserungen der Gewerbesteuer und Anteil an der Einkommensteuer. Die im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahmen Stärkungspakt zum 01. Januar 2013 um 125 Prozentpunkte auf 625 v. H. angehobene Grundsteuer B wird, wie bereits vom Rat der Stadt beschlossen, zum 01.01.2016 um weitere 200 Prozentpunkte auf 825 v.H. angehoben.

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

Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Grundsteuer A	44.552	93.700	90.198	45.646	-3.502
Grundsteuer B	11.896.246	12.012.400	11.801.477	-94.769	-210.923
Gewerbesteuer	17.521.907	19.882.170	17.857.307	335.401	-2.024.863
Anteil Einkommensteuer	25.082.469	26.728.400	25.920.823	838.354	-807.577
Anteil Umsatzsteuer	1.805.723	1.935.800	1.854.498	48.775	-81.302
Vergnügungssteuer Tanzveranst	11.729	11.000	13.660	1.931	2.660
Sonstige Vergnügungssteuer	820.159	750.000	826.577	6.418	76.577
Steuer aus sex. Vergnügen	0,00	0,00	39.501	39.501	39.501
Hundesteuer	457.823	450.000	466.025	8.202	16.025
Ausgleichsleistungen	2.719.843	2.774.015	2.691.759	-28.084	-82.256
<b>Summe</b>	<b>60.360.451</b>	<b>64.637.485</b>	<b>61.561.827</b>	<b>1.201.376</b>	<b>-3.075.658</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:





## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

Die Gewerbesteuer ist die wichtigste Steuerart. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Gewerbesteuererträge um 335.401 € bzw. um 1,91 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gewerbesteuererträge um -2.024.863 € bzw. um -10,18 %.

Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes von 480 auf 500 Prozent sowie der positiven konjunkturellen Entwicklung.

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

Steuerart	Erg. 2010	Erg. 2011	Erg. 2012	Erg. 2013	Erg. 2014	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
Grundsteuer B	7.517	9.317	9.461	11.896	11.801	12.012	12.063	16.210	16.502	16.799
Gewerbesteuer	16.809	18.304	15.601	17.522	17.857	19.882	18.720	19.282	19.822	20.377
Anteil Einkommensteuer	20.707	22.398	24.270	25.082	25.921	26.728	27.398	28.713	30.178	31.717
Anteil Umsatzsteuer	1.594	1.697	1.796	1.806	1.854	1.936	2.156	2.227	2.296	2.369
<b>Gesamt</b>	<b>46.627</b>	<b>51.716</b>	<b>51.128</b>	<b>56.306</b>	<b>57.433</b>	<b>60.558</b>	<b>60.337</b>	<b>66.432</b>	<b>68.798</b>	<b>71.262</b>

Innerhalb eines 5-jährigen Betrachtungszeitraumes von 2014 bis 2018 verändern sich die einzelnen Steuerarten gem. mittelfristiger Finanzplanung im Vergleich zum Ergebnis des Jahres 2014 wie folgt:

Steuerart	Veränderung in Tausend €	Veränderung in %
Grundsteuer B	4.998	42,35
Gewerbesteuer	2.519	14,11
Anteil Einkommensteuer	5.796	22,36
Anteil Umsatzsteuer	515	27,77
<b>Gesamt</b>	<b>13.828</b>	<b>24,08</b>

### Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind mit 46,20 % 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 4.746.224 € bzw. um 6,12 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Erträge um 1.336.226 € bzw. um 1,65 %.



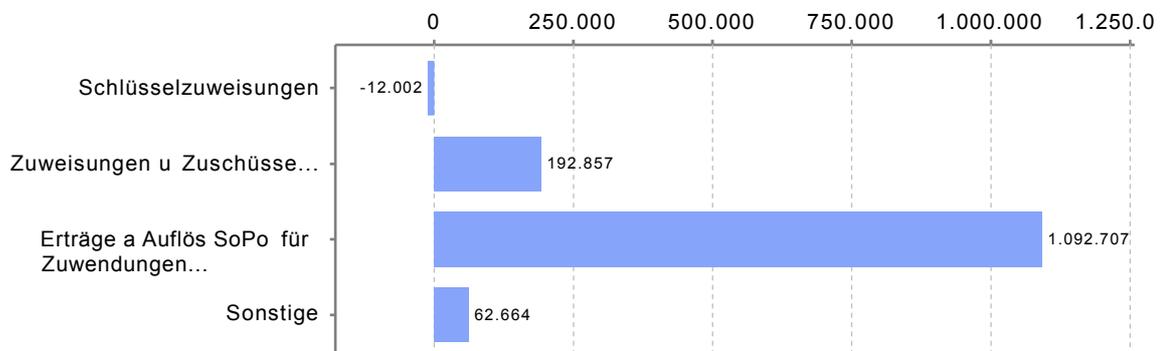
## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

Die in der Tabelle ausgewiesenen Schlüsselzuweisungen teilen sich auf in Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von 52.024.275 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 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Schlüsselzuweisungen	62.301.239	65.061.547	65.049.545	2.748.306	-12.002
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.674.657	13.760.952	13.953.809	2.279.152	192.857
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	3.519.491	2.154.635	3.247.342	-272.149	1.092.707
Sonstige	71.750	0	62.664	-9.086	62.664
<b>Summe</b>	<b>77.567.137</b>	<b>80.977.134</b>	<b>82.313.360</b>	<b>4.746.224</b>	<b>1.336.226</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Alle sonstigen Ertragsarten betragen rund 19,25% von den Gesamterträgen. Die Entwicklung dieser Ertragsarten im Überblick:

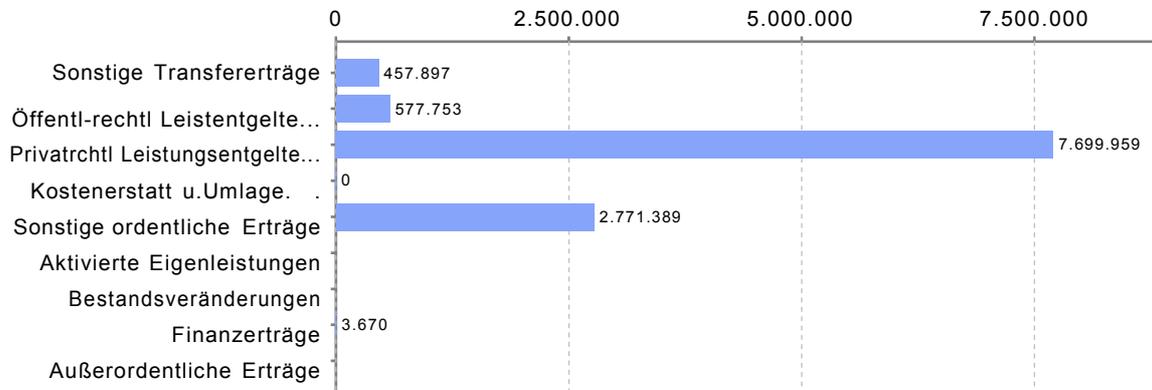
Sonstige Ertragsarten	Ergebnis 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Sonstige Transfererträge	1.524.094	913.000	1.370.897	-153.197	457.897
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.649.144	8.951.541	9.529.294	-119.850	577.753
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.172.045	4.853.460	1.860.376	-311.669	-2.993.084
Kostenerstattungen u. -umlagen	12.781.576	4.409.532	12.102.575	-679.001	7.693.043
Sonstige ordentliche Erträge	11.616.476	6.073.455	8.844.844	-2.771.632	2.771.389
Finanzerträge	597.851	594.339	598.009	158	3.670
<b>Summe</b>	<b>38.341.187</b>	<b>22.795.327</b>	<b>34.305.996</b>	<b>-4.035.191</b>	<b>11.510.669</b>



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

---

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten bestehen weitgehend aus Benutzungsgebühren in Höhe von 6.862.432 € und Verwaltungsgebühren in Höhe von 1.906.401 €.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind zu einem erheblichen Teil Erträge aus Mieten und Pachten in Höhe von 1.860.376 €.

Die Grafik der Abweichungen weist unter den privatrechtlichen Leistungsentgelten auch die Kostenerstattungen und Kostenumlagen aus.

Die Abweichung gegenüber der Planung im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelten beträgt 6.915,82 € und im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen 7.693.043,62 €.



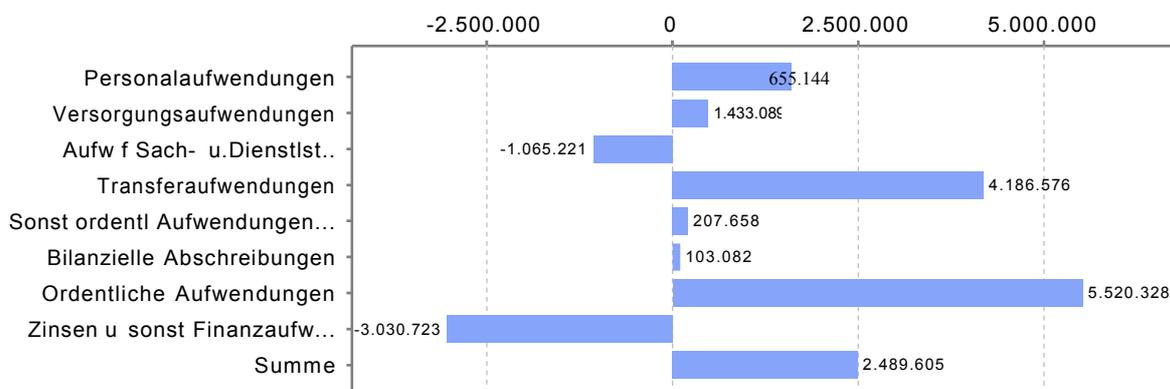
### 2.1.3 Entwicklung der Aufwendungen

Die Verschlechterung bei den Personalaufwendungen gegenüber der Planung 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 Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird überwiegend durch Abschreibungen von Forderungen (Wertberichtigungen) zum Jahresabschluss verursacht.

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

Aufwandsart	Ergebnis 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Personalaufwendungen	42.743.124	42.211.512	42.866.656	123.532	655.144
Versorgungsaufwendungen	5.526.755	4.743.800	6.176.889	650.134	1.433.089
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.290.085	26.854.693	25.789.472	-11.500.613	-1.065.221
Transferaufwendungen	95.344.531	87.050.623	91.237.199	-4.107.332	4.186.576
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.485.286	5.599.545	5.807.203	-1.678.083	207.658
Bilanzielle Abschreibungen	9.953.951	9.728.947	9.832.029	-121.922	103.082
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>198.343.732</b>	<b>176.189.120</b>	<b>181.709.448</b>	<b>-16.634.283</b>	<b>5.520.328</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.250.300	7.714.831	4.684.108	-566.192	-3.030.723
<b>Summe</b>	<b>203.594.032</b>	<b>183.903.951</b>	<b>186.393.556</b>	<b>-17.200.476</b>	<b>2.489.605</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamtaufwendungen um -17.200.476 € bzw. um -8,45 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

Gesamtaufwendungen um 2.489.605 € bzw. um 1,35 %.

Die ordentlichen Aufwendungen veränderten sich zum Vorjahr um -16.634.283 € bzw. um -8,39 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2014 veränderten sich die ordentlichen Aufwendungen um 5.520.328 € bzw. um 3,13 %.

### Personal- und Versorgungsaufwendungen

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 23,59 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um 123.532 € bzw. um 0,28 % . Zum fortgeschriebenen Planansatz 2014 veränderten sich die Personalaufwendungen um 655.144 € bzw. um 1,55 %.

Die Versorgungsaufwendungen betragen 3,39 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um 650.134 € bzw. um 11,76 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz 2014 veränderten sich die Versorgungsaufwendungen um 1.433.089 € bzw. um 30,2 %.

Die Verschlechterung bei den Personalaufwendungen gegenüber der Planung ergibt sich im Wesentlichen aus den Anpassungen zu den Pensionsrückstellungen und den sonstigen Rückstellungen wie Urlaubs-, Überstunden- und LOB-Rückstellungen. Bei den Versorgungsaufwendungen wurden die Anpassungen der Rückstellungen für Versorgungsempfänger bei der Planung noch nicht berücksichtigt. Des Weiteren wurden die Beihilfen für die Versorgungsempfänger unter den Personalaufwendungen gebucht.

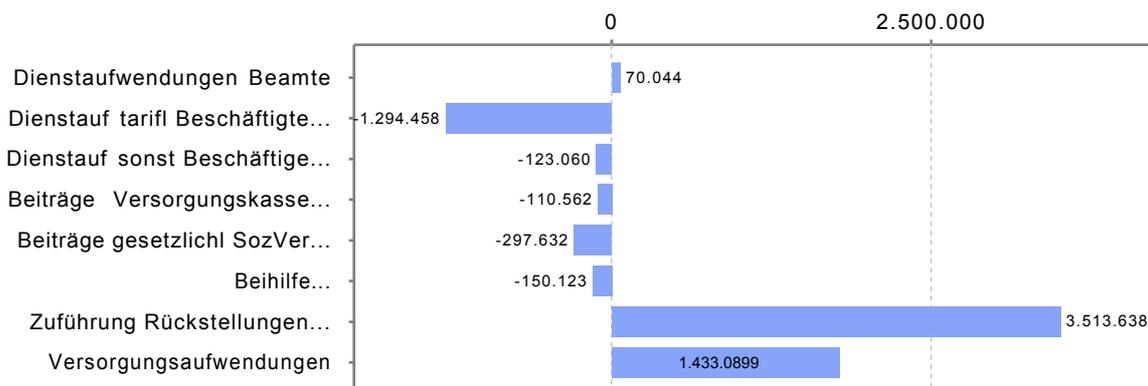
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Detail:

Personal- / Versorgungsaufwand	Ergebnis 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Dienstaufwendungen Beamte	8.463.947	8.398.743	8.468.787	4.840	70.044
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	22.830.686	25.019.533	23.725.075	894.389	-1.294.458
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	73.747	213.049	89.989	16.242	-123.060
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	2.052.576	2.154.737	2.044.175	-8.401	-110.562
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.409.069	4.790.350	4.492.718	83.650	-297.632
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	428.220	1.635.100	532.274	104.054	-1.102.826
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	4.484.878	0	3.513.638	-971.240	3.513.638
Versorgungsaufwendungen	5.526.755	4.743.800	6.176.889	650.134	1.433.089
<b>Summe</b>	<b>48.269.878</b>	<b>46.955.312</b>	<b>49.043.545</b>	<b>773.667</b>	<b>2.088.233</b>



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



### Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 13,84 %, die Abschreibungen betragen 5,41 % 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 -11.500.613 € bzw. um -30,84 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um -1.065.221 € bzw. um -3,97 %.

Die hohe Abweichung zum Ergebnis 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. €.

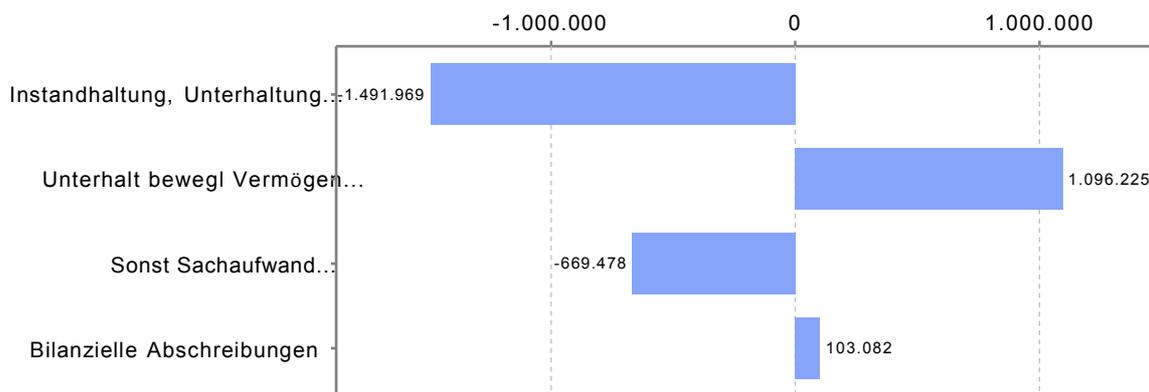
Die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist in der folgenden Tabelle unterteilt nach einzelnen Aufwandsarten abgebildet:

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen	Ergebnis 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	3.547.920	5.954.724	4.462.755	914.835	-1.491.969
Unterhaltung bewegliches Vermögen	11.595.242	11.851.474	12.947.699	1.352.457	1.096.225
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	22.146.923	9.048.495	8.379.017	-13.767.906	-669.478
Bilanzielle Abschreibungen	9.953.951	9.728.947	9.832.029	-121.922	103.082
<b>Summe</b>	<b>47.244.036</b>	<b>36.583.640</b>	<b>35.621.501</b>	<b>-11.622.536</b>	<b>-962.139</b>



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für die Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen um 914.835 € bzw. um 25,79 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um -1.491.969 € bzw. um -25,06 %.

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens um 1.352.457 € bzw. um 11,66 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um 1.096.225 € bzw. um 9,25 %.

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für Sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwand um -13.767.906 € bzw. um -62,17 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um -669.478 € bzw. um -7,40 %.

Die bilanziellen Abschreibungen betragen 5,27 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die bilanziellen Abschreibungen um -121.922 € bzw. um -1,22 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um 103.082 € bzw. um 1,06 %.

### Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen betragen 48,95 %. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich die Transferaufwendungen um -4.107.332 € bzw. um -4,31 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 4.186.576 € bzw. um 4,81 %.



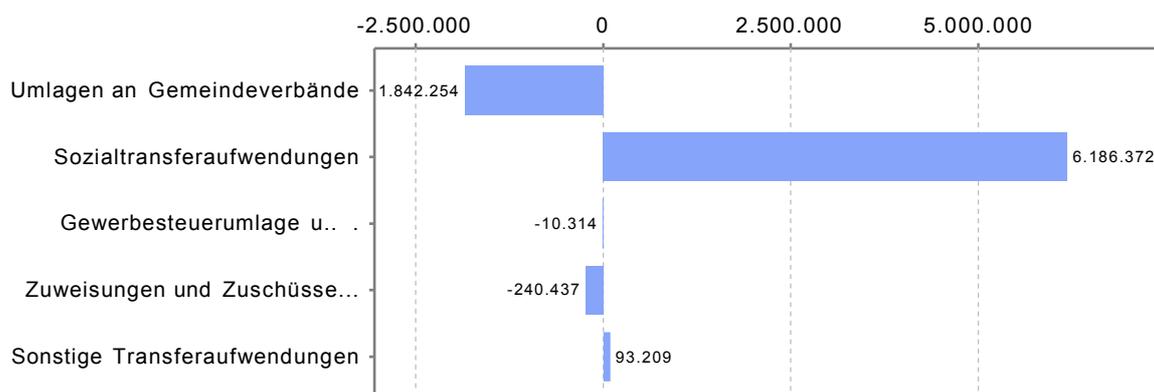
## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

Die Verschlechterung der Transferaufwendungen in Höhe von 4,18Mio. € zwischen Ergebnis 2014 und Planung 2014 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 6,9 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 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Umlagen an Gemeindeverbände	53.696.029	51.490.027	49.647.773	-4.048.256	-1.842.254
Sozialtransferaufwendungen	21.302.470	15.377.950	21.564.322	261.852	6.186.372
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	2.818.282	2.743.800	2.733.486	-84.796	-10.314
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.990.033	16.306.659	16.066.222	76.189	-240.437
Sonstige Transferaufwendungen	1.537.717	1.132.187	1.225.396	-312.321	93.209
<b>Summe</b>	<b>95.344.531</b>	<b>87.050.623</b>	<b>91.237.199</b>	<b>-4.107.332</b>	<b>4.186.576</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in €:



Der Anteil der Umlagen an Gemeindeverbände beträgt 26,64 %. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich diese Aufwendungen um -4.048.256 € bzw. um -7,54 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um -1.842.254 € bzw. um -3,58 %.

Die Sozialtransferaufwendungen betragen 11,57 %. Zu diesen Aufwendungen zählen alle Leistungen, die natürlichen Personen in Form von individuellen Hilfen gewährt werden. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich diese Aufwendungen um 261.852 € bzw. um 1,23 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 6.186.372 € bzw. um 40,23 %.



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

### 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 31.12.2014 abgeleitete Finanzstatus weist einen Finanzmittelüberschuss von rund 0,78 Mio. € aus, der durch den positiven Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 4,1 Mio. € zu einer Änderung Bestand eigener Finanzmittel von 4,88 Mio. € führt.

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

	Ergebnis 2013 in €	Plan 2014 in €	Ergebnis 2014 in €	Abweichung zu Ergebnis 2013	Abweichung zu Plan 2014
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	174.879.882	165.150.490	181.145.808	6.265.927	15.995.318
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	181.874.517	174.725.522	180.692.907	-1.181.610	5.967.385
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.994.635	-9.575.032	452.901	7.447.536	10.027.933
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.810.396	6.747.693	6.673.194	-137.203	-74.499
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.954.638	6.716.653	6.344.481	1.389.843	-372.172
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.855.758	31.040	328.713	-1.527.045	297.673
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-5.138.877	-9.543.992	781.614	5.920.491	10.325.606
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	103.662.954	169.315.202	47.016.281	-56.646.672	-122.298.921
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	98.922.362	158.771.210	42.917.697	-56.004.665	-115.853.513
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.740.592	10.543.992	4.098.584	-642.007	-6.445.408
<b>Änderung Bestand eigener Finanzmittel</b>	<b>-398.285</b>	<b>1.000.000</b>	<b>4.880.198</b>	<b>5.278.484</b>	<b>3.880.198</b>

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber dem Ergebnis des Vorjahres um rund 7,5 Mio € verbessert. Das positive Ergebnis resultiert überwiegend aus den höheren Schlüsselzuweisungen gegenüber dem Vorjahr sowie einer unerwarteten Gewerbesteuer-  
vorauszahlung für das Jahr 2015.



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

<b>Einzahlungen aus</b>	<b>Ergebnis 2013 in €</b>	<b>Plan 2014 in €</b>	<b>Ergebnis 2014 in €</b>	<b>Abweichung zu Ergebnis 2013</b>	<b>Abweichung zu Plan 2014</b>
Investitionszuwendungen	5.415.116	5.727.573	5.513.840	98.723	-213.733
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	775.243	700.000	753.011	-22.232	53.011
Veräußerung sonstiger Vermögensgegenstände	23.055	0	771	-22.284	771
Einzahlungen aus Abwicklung von Baumaßnahmen	480	0	0	-480	0
Beiträge und ähnliche Entgelte	276.805	320.120	389.962	113.157	69.842
Sonstige Investitionseinzahlungen	319.697	0	15.610	-304.087	15.610
<b>Summe</b>	<b>6.810.396</b>	<b>6.747.693</b>	<b>6.673.194</b>	<b>-137.203</b>	<b>-74.499</b>

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

<b>Auszahlungen für</b>	<b>Ergebnis 2013 in €</b>	<b>Plan 2014 in €</b>	<b>Ergebnis 2014 in €</b>	<b>Abweichung zu Ergebnis 2013</b>	<b>Abweichung zu Plan 2014</b>
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0	0	0	0	0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.448	50.000	61.843	56.394	11.843
Erwerb von Vermögensgegenständen	1.614.687	1.932.472	1.206.644	-408.043	-725.828
Erwerb von Finanzanlagen	0	0	12.525	12.525	12.525
Baumaßnahmen	3.318.018	4.604.181	5.011.639	1.693.620	407.458
Sonstige Investitionsauszahlungen	16.484	130.000	51.830	35.346	-78.170
<b>Summe</b>	<b>4.954.638</b>	<b>6.716.653</b>	<b>6.344.481</b>	<b>1.389.843</b>	<b>-372.172</b>

Der Saldo aus Investitionstätigkeit weist gegenüber dem Vorjahr eine Verschlechterung von rund 1,5 Mio. € aus. Hier schlagen überwiegend die Investitionen im Bereich der Baumaßnahmen Feuerwehrgerätehaus Henrichenburg sowie die Straßenneubauten Vinckestraße und Lange Straße zu Buche.



# Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

## 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	31.12.2013 in TEUR	Anteil in %	31.12.2014 in TEUR	Anteil in %	Veränderung in TEUR
1	Anlagevermögen	443.433	83,98	435.572	82,52	-7.862
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	139	0,03	134	0,03	-6
1.2	Sachanlagen	409.800	77,61	407.547	77,21	-2.253
1.3	Finanzanlagen	33.493	6,34	27.891	5,28	-5.602
2	Umlaufvermögen	11.960	2,27	11.041	2,09	-920
2.1	Vorräte	696	0,13	486	0,09	-210
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.544	1,62	7.495	1,42	-1.050
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00	0	0,00	0
2.4	Liquide Mittel	2.720	0,52	3.060	0,58	340
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	4.320	0,82	4.596	0,87	276
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68.296	12,93	76.626	14,52	8.330
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>528.009</b>	<b>100,00</b>	<b>527.833</b>	<b>100,00</b>	<b>-176</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	Nicht durch die Rücklage gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren/Verrechnung	-41.437	-7,85	-68.413	-12,96	-26.976
1.5	Jahresergebnis	-27.325	-5,18	-8.212	-1,56	19.113
1.6	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68.762	13,02	76.625	14,5	7.863
2	Sonderposten	112.498	21,31	113.740	21,55	1.242
2.1	für Zuwendungen	85.862	16,26	86.071	16,31	209
2.2	für Beiträge	16.433	3,11	16.072	3,04	-360
2.3	für den Gebührenausschlag	0	0,00	0	0,00	0
2.4	Sonstige Sonderposten	10.203	1,93	11.596	2,20	1.394
3	Rückstellungen	126.050	23,87	128.754	24,39	2.704
3.1	Pensionsrückstellungen	101.239	19,17	104.742	19,84	3.503
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0,00	0	0,00	0
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	14.963	2,83	13.727	2,60	-1.236
3.4	Sonstige Rückstellungen	9.848	1,87	10.285	1,95	437
4	Verbindlichkeiten	279.773	52,99	274.038	51,92	-5.733
4.1	Anleihen	0	0,00	0	0,00	0
4.2	Kredite für Investitionen	62.879	11,91	57.428	10,88	-5.452
4.3	Liquiditätskredite	195.540	37,03	195.000	36,94	-540
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	329	0,06	245	0,05	-84
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	328	0,06	413	0,08	85
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.753	0,52	796	0,15	-1.957
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten und erhaltene Anzahlungen	17.944	3,40	20.158	3,82	2.214
5	Passive Rechnungsabgrenzung	9.689	1,83	11.301	2,14	1.612
	<b>Summe Passiva</b>	<b>528.009</b>	<b>100,00</b>	<b>527.833</b>	<b>100,00</b>	<b>-176</b>



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

---

### 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	31.12.2013 in TEUR	31.12.2014 in TEUR	Veränderung in TEUR
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>409.800</b>	<b>407.547</b>	<b>-2.253</b>
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.516	60.065	-450
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.727	208.557	-4.170
1.2.3	Infrastrukturvermögen	126.320	126.567	247
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	142	204	62
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	47	44	-2
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.115	2.967	-148
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.807	4.733	-74
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.129	4.410	2.281



## 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. 2013 in €	Erg. 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €	Plan 2018 in €
Grundsteuer A	44.552	90.198	92.000	92.000	92.000	92.000
Grundsteuer B	11.896.246	11.801.477	12.063.000	16.210.200	16.502.000	16.799.000
Gewerbesteuer	17.521.907	17.857.307	18.720.000	19.281.600	19.821.500	20.376.500
Gemeineanteil Einkommensteuer	25.082.469	25.920.823	27.398.300	28.713.400	30.177.800	31.716.900
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.805.723	1.854.498	2.155.800	2.226.900	2.295.900	2.369.400
Vergnügungssteuer	831.888	879.738	763.000	763.000	513.000	513.000
Hundesteuer	457.823	466.025	460.000	460.000	460.000	460.000
Sonstige örtliche Steuern	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsleistungen	2.719.843	2.691.759	2.848.488	2.925.397	3.001.458	3.097.504
<b>Gesamt</b>	<b>60.360.451</b>	<b>61.561.827</b>	<b>64.500.588</b>	<b>70.672.497</b>	<b>72.863.658</b>	<b>75.424.304</b>

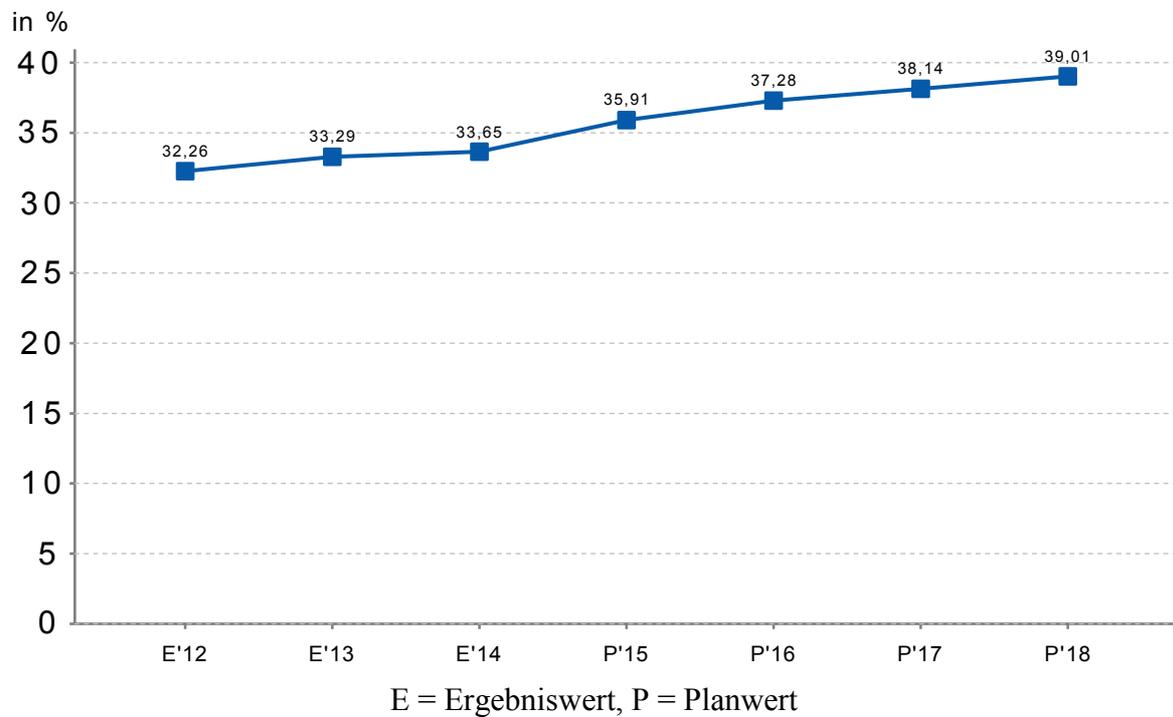
#### Steuerquote

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.

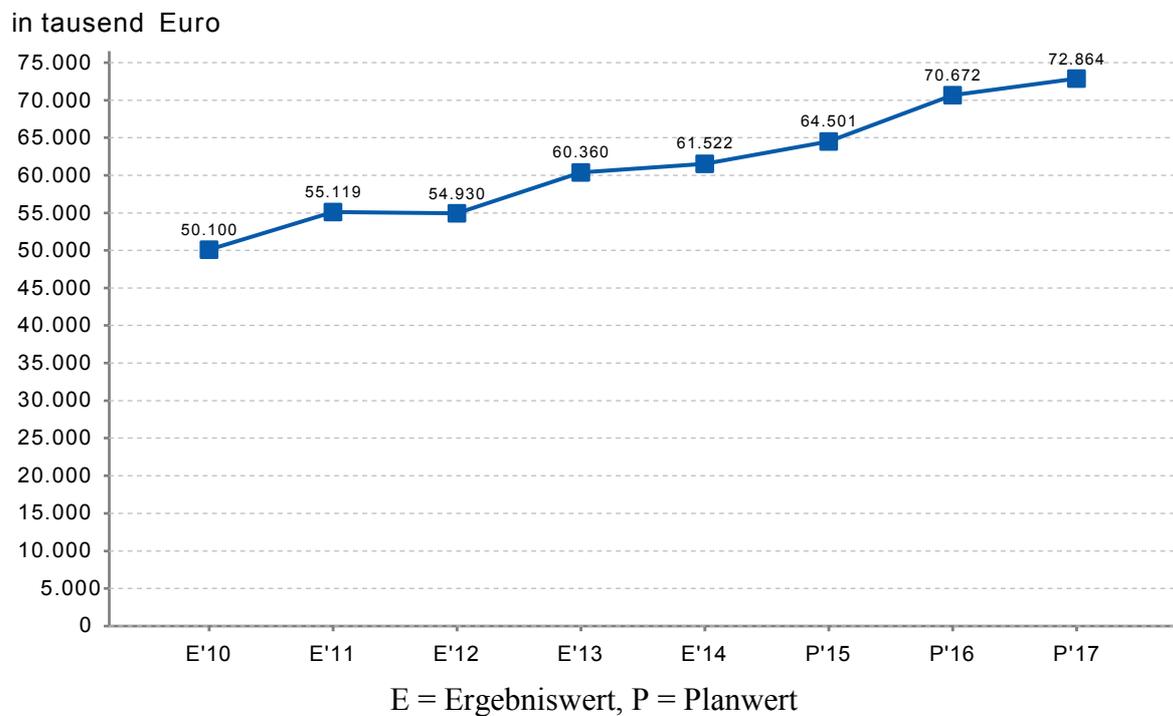


# Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

## Steuerquote im langfristigen Zeitverlauf



## Steuererträge im langfristigen Zeitverlauf

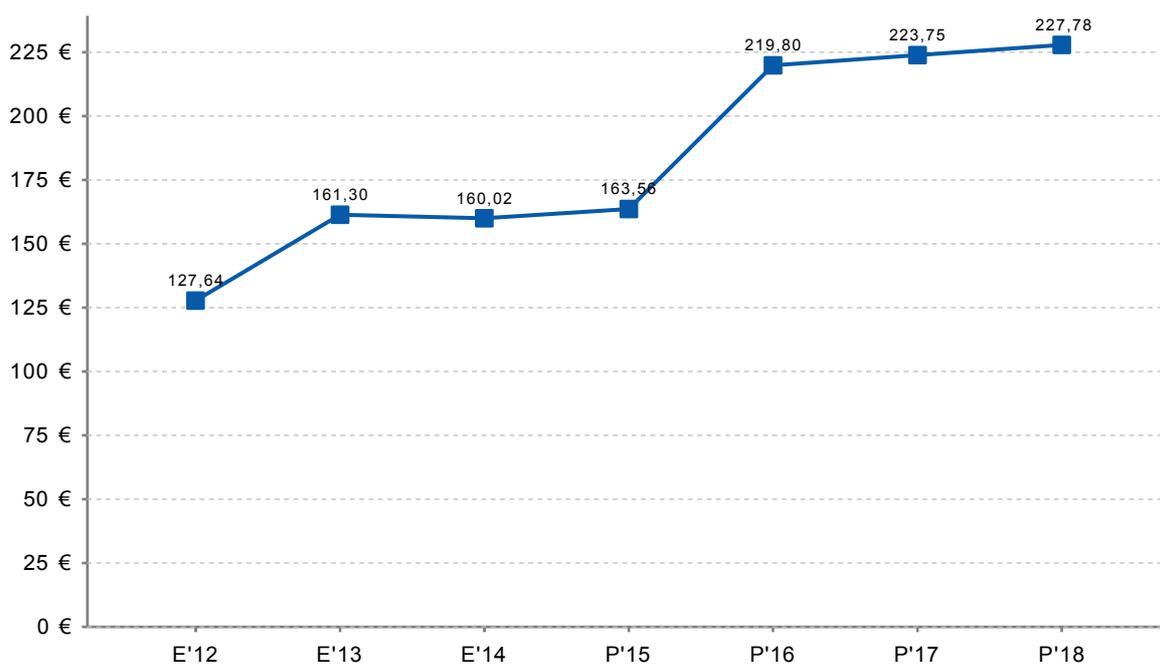




#### 4.1.1.1 Die Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Steuerart / Hebesatz in %	2010	2011	2012	2013	2014
Grundsteuer A	170	200	200	285	600
Grundsteuer B	410	500	500	625	625
Gewerbsteuer	470	470	480	480	500

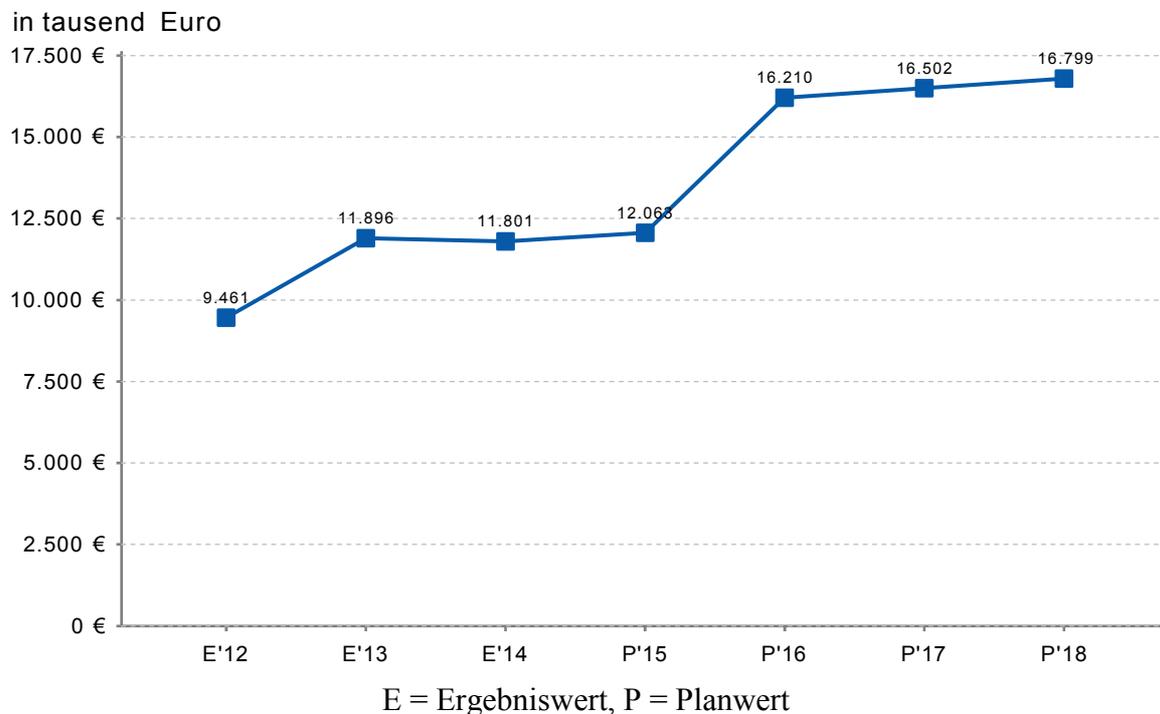
#### Grundsteuer B je Einwohner im langfristigen Zeitverlauf



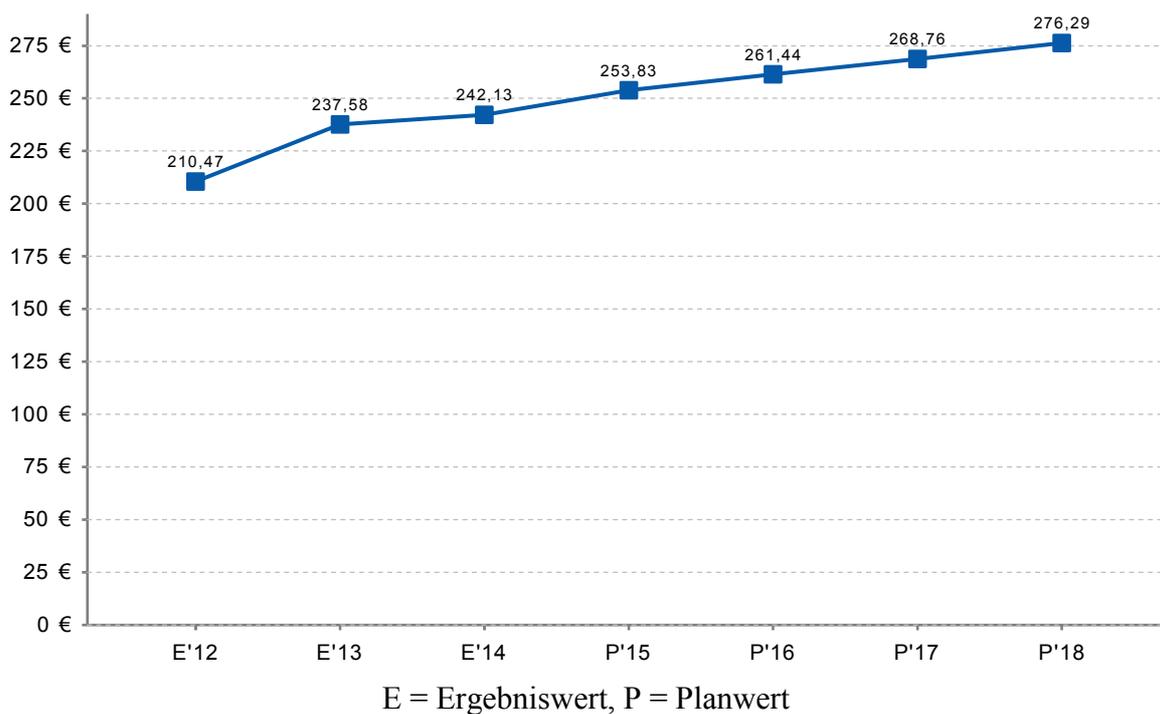
E = Ergebniswert, P = Planwert



### Grundsteuer B im langfristigen Zeitverlauf



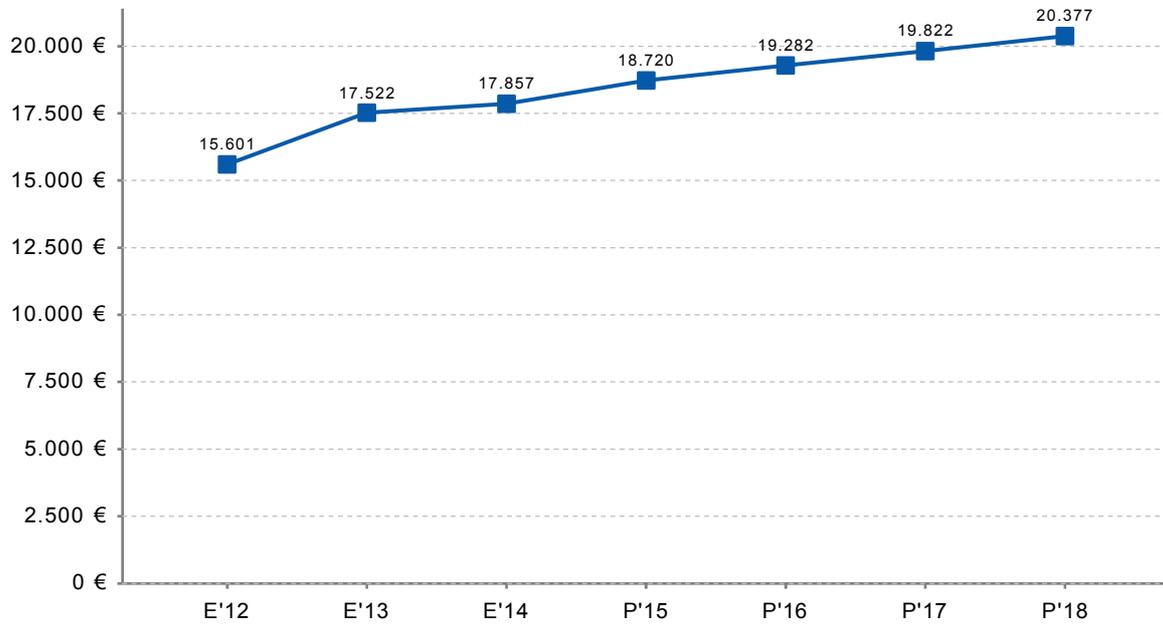
### Gewerbsteuer je Einwohner im langfristigen Zeitverlauf





### Gewerbsteuer im langfristigen Zeitverlauf

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert

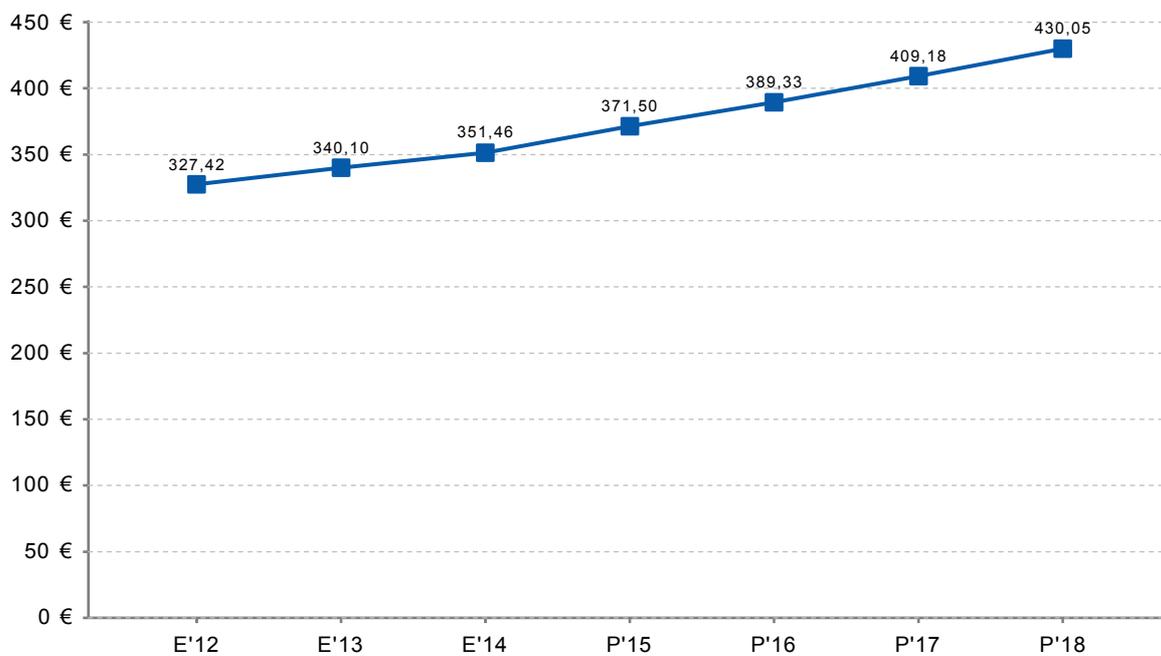


### 4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

Ertragsarten	Erg. 2013 in €	Erg. 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €	Plan <null> in €
Anteil Umsatzsteuer	1.805.723	1.854.498	2.155.800	2.226.900	2.295.900	2.369.400
Anteil Einkommensteuer	25.082.469	25.920.823	27.398.300	28.713.400	30.177.800	31.716.900
Summe	26.888.192	27.775.322	29.554.100	30.940.300	32.473.700	34.086.300

#### Anteil Einkommensteuer je Einwohner im langfristigen Zeitverlauf



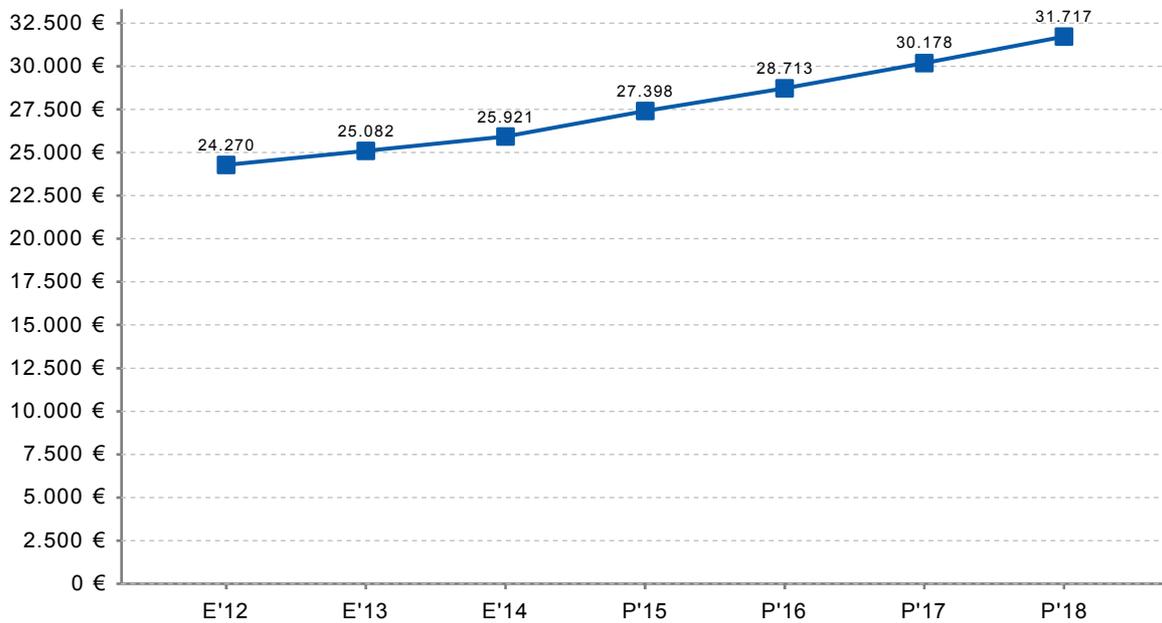
E = Ergebniswert, P = Planwert



# Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

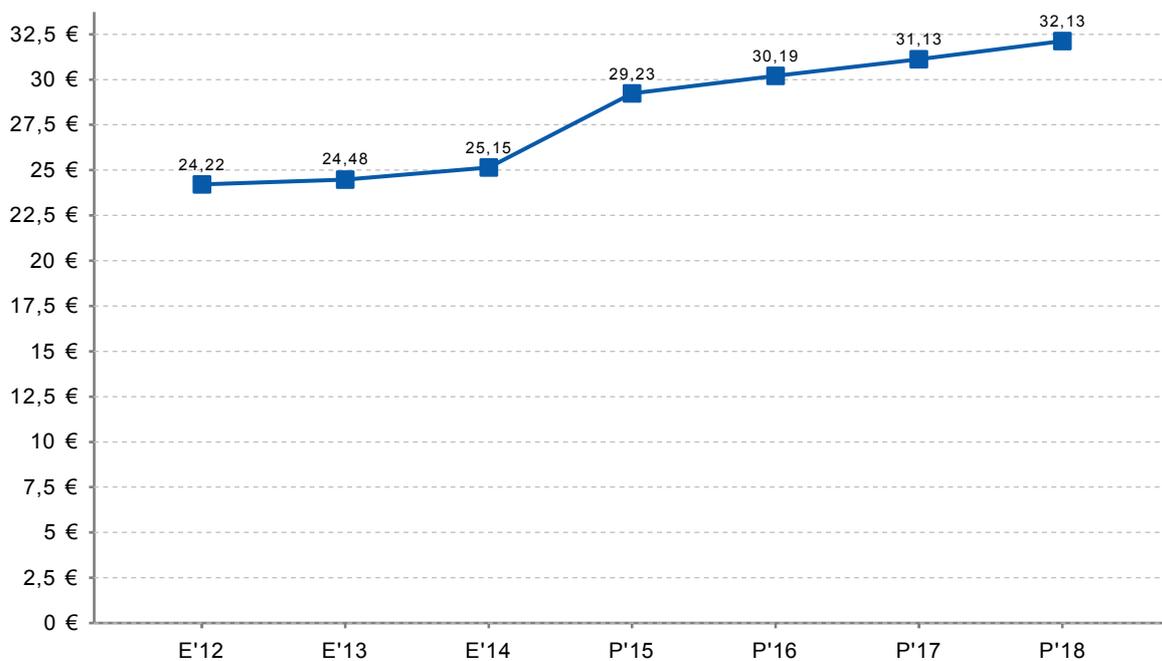
## Anteil Einkommensteuer im langfristigen Zeitverlauf

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert

## Anteil Umsatzsteuer je Einwohner im langfristigen Zeitverlauf

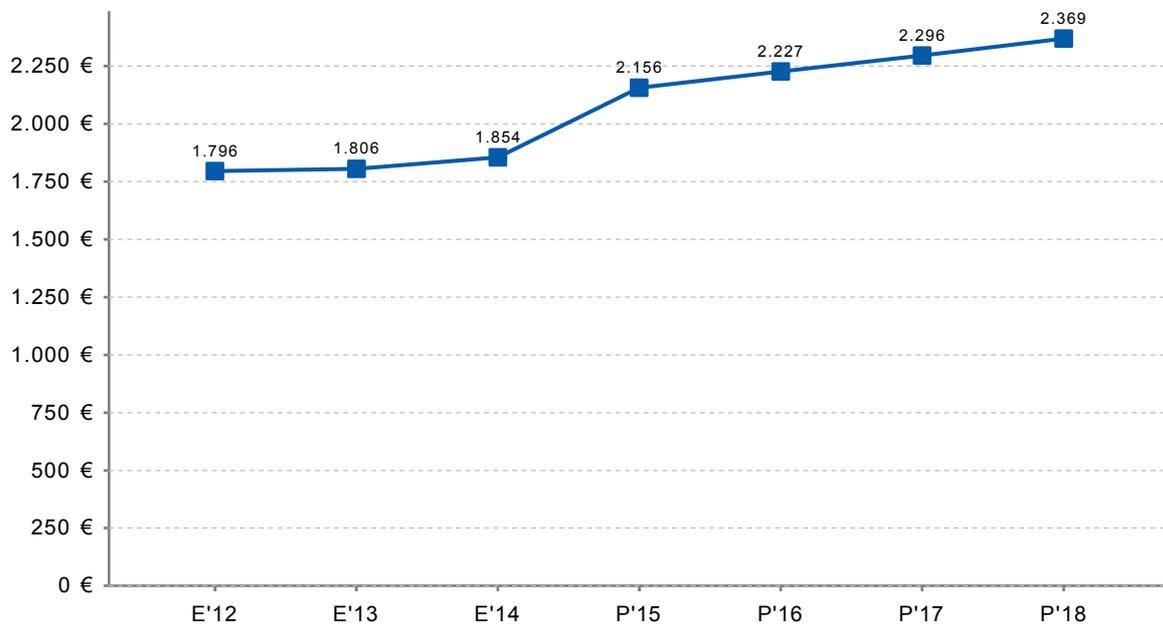


E = Ergebniswert, P = Planwert



### 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. 2013 in €	Erg. 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €	Plan 2018 in €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.567.137	82.313.360	87.430.102	90.045.065	89.271.436	89.198.071
davon Schlüsselzuweisungen	49.275.969	52.024.275	56.140.553	59.691.440	62.616.321	65.246.206

#### Zuwendungsquote

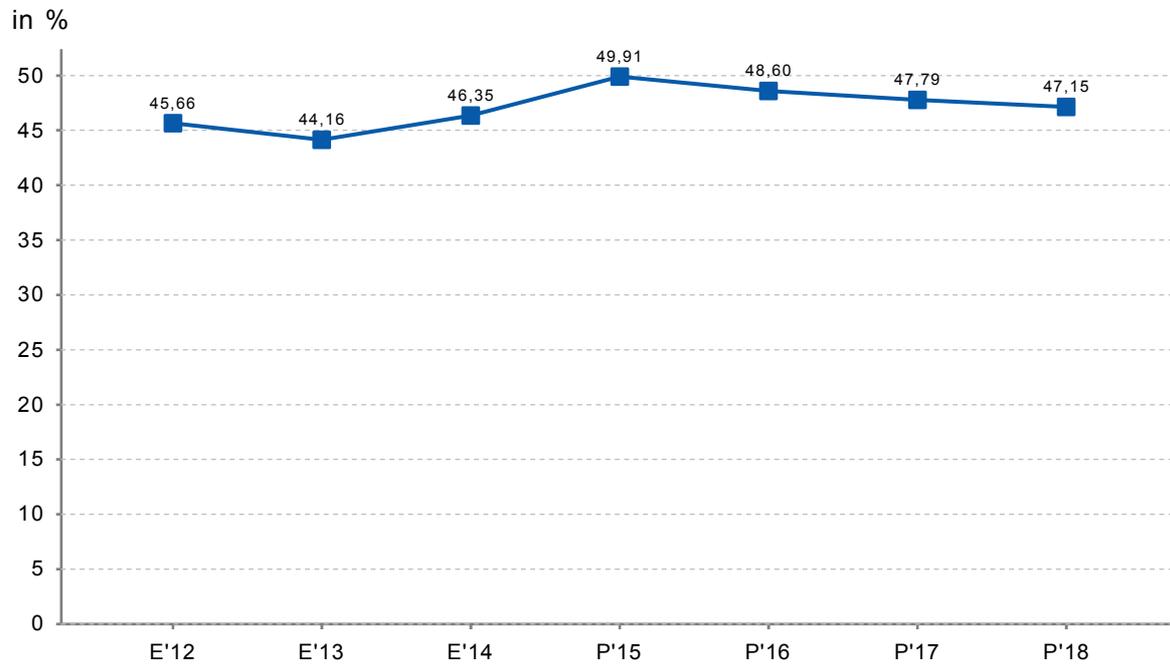
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land.

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.

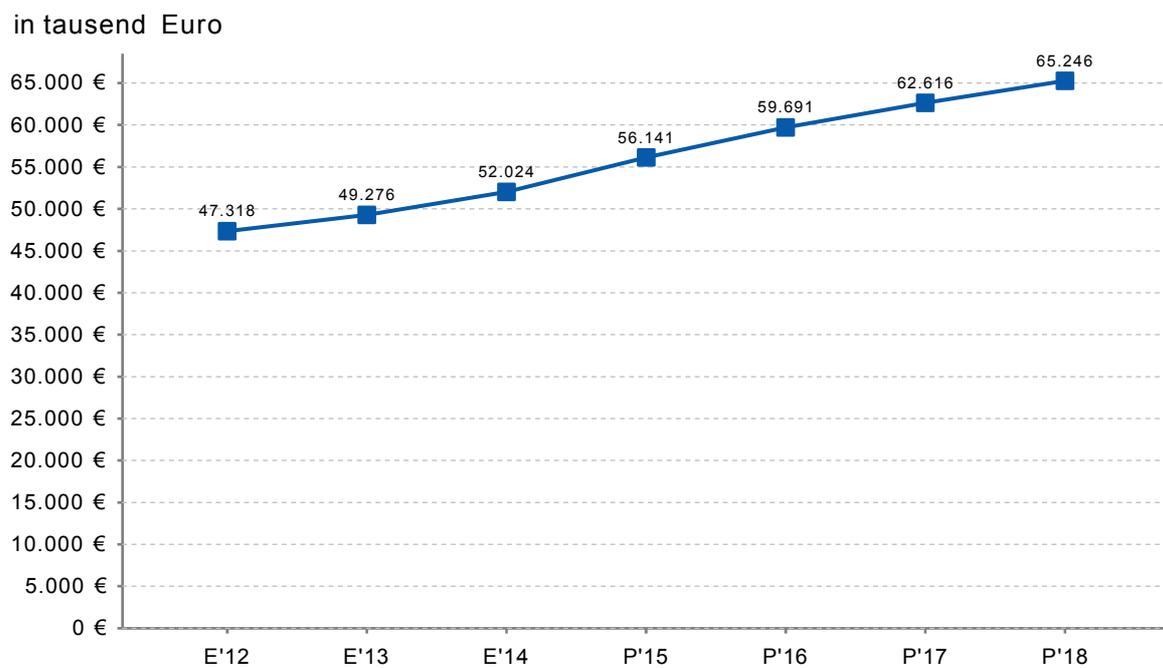


### Zuwendungsquote im langfristigen Zeitverlauf



E = Ergebniswert, P = Planwert

### Schlüsselzuweisungen im langfristigen Zeitverlauf



E = Ergebniswert, P = Planwert



### 4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

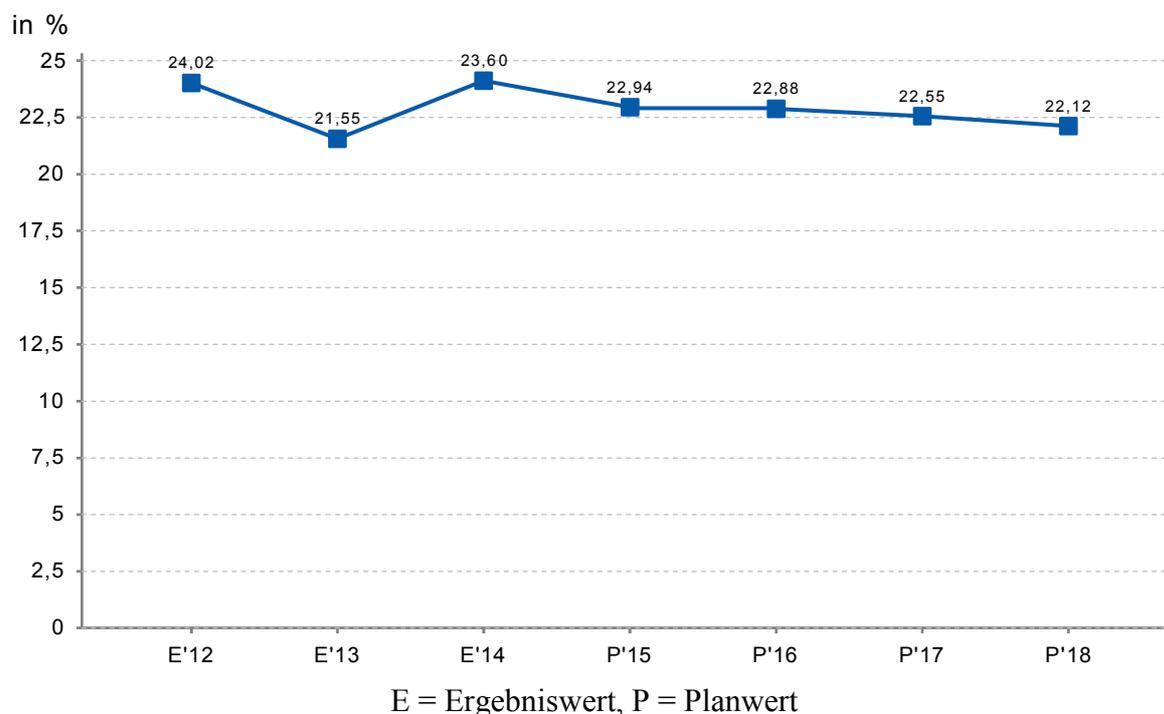
Aufwandsart	Erg. 2013 in €	Erg. 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €	Plan 2018 in €
Personalaufwendungen	42.743.124	42.866.656	41.367.190	41.079.339	40.675.159	40.196.261

#### 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.

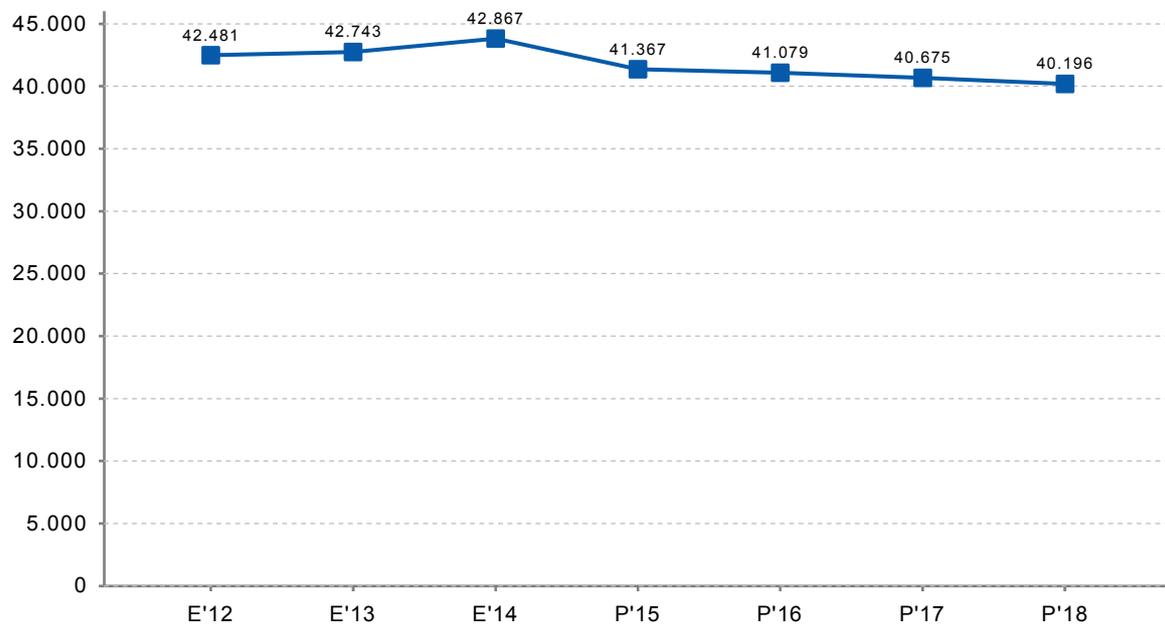
#### Personalintensität im langfristigen Zeitverlauf





### Personalaufwendungen im langfristigen Zeitverlauf

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert



#### 4.1.4 Sach- und Dienstleistungsaufwand

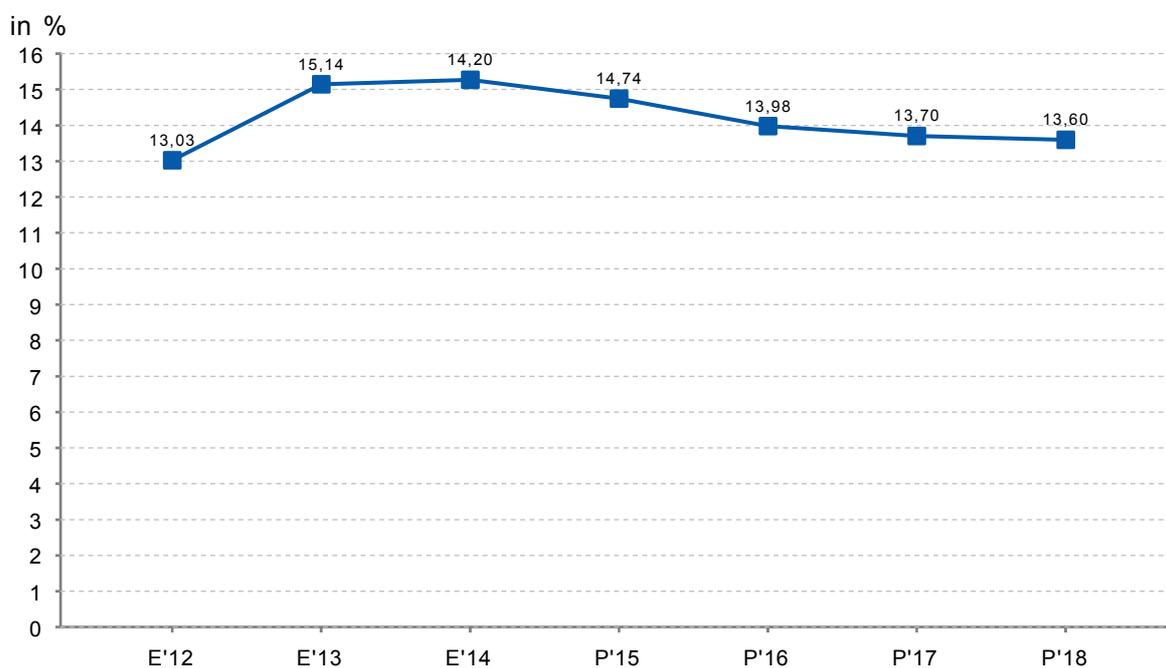
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Aufwandsart	Erg. 2013 in €	Erg. 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €	Plan 2018 in €
Sach- und Dienstleistungsaufwand	37.290.085	25.789.472	26.545.540	25.052.857	24.672.632	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.

#### Sach- und Dienstleistungsintensität im langfristigen Zeitverlauf

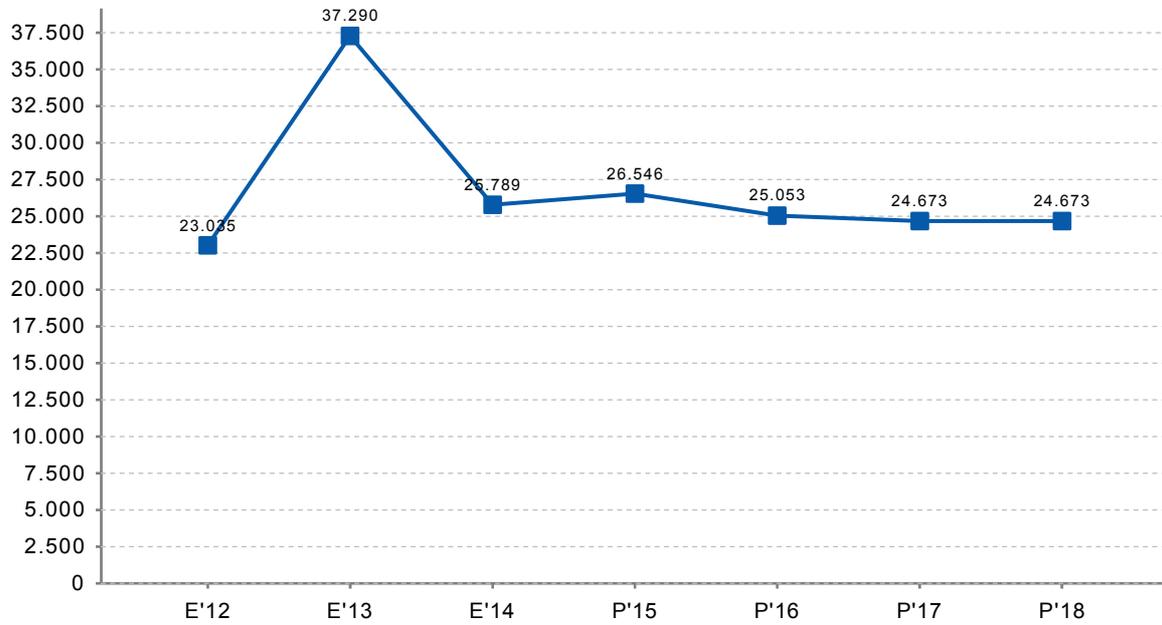


E = Ergebniswert, P = Planwert



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

in tausend Euro



E = Ergebniswert, P = Planwert



#### 4.1.5 Transferaufwendungen

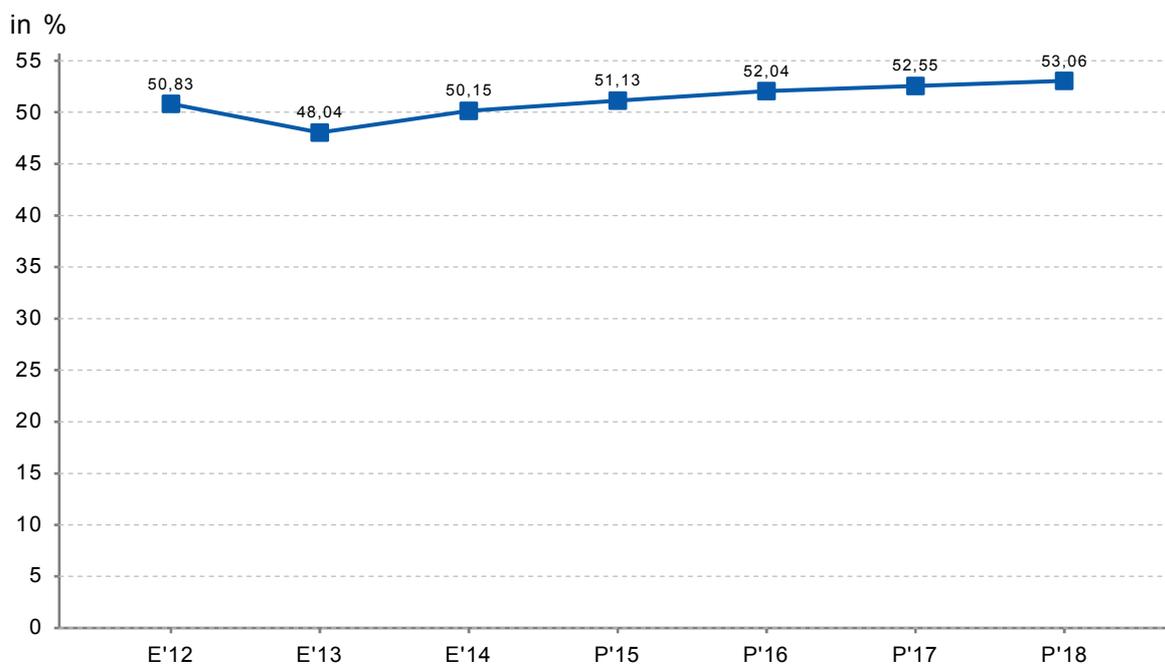
Aufwandsseitig sind nach Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von besonderer Bedeutung. Sie setzen sich im wesentlichen aus Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie Sozialtransfers zusammen. Nachfolgend werden die bedeutendsten Positionen abgebildet:

Aufwandsart	Erg. 2013 in €	Erg. 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €	Plan 2018 in €
Transferaufwendungen	95.344.531	91.237.199	92.236.154	93.461.272	94.811.816	96.465.645
davon Umlagen an Gemeindeverbände	53.696.029	49.647.773	53.001.394	54.708.961	55.734.797	57.232.923
davon soziale Transferaufwendungen	21.302.470	21.564.322	16.808.899	16.657.736	16.891.185	16.994.476
davon sonstige Transferaufwendungen	20.346.032	20.025.104	22.425.861	22.094.575	22.185.834	22.238.246

#### Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.

#### Transferaufwandsquote im langfristigen Zeitverlauf

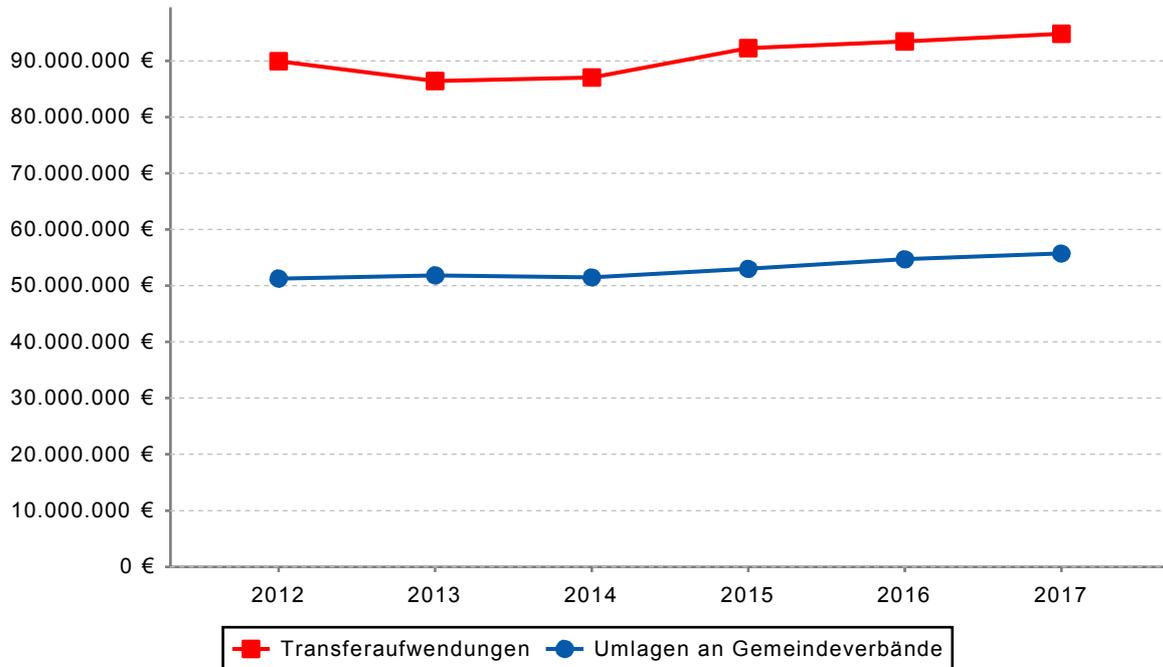


E = Ergebniswert, P = Planwert



# Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

## Transferaufwand gesamt und Umlagen an Gemeindeverbände im langfristigen Zeitverlauf





## 4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses stellt sich wie folgt dar:

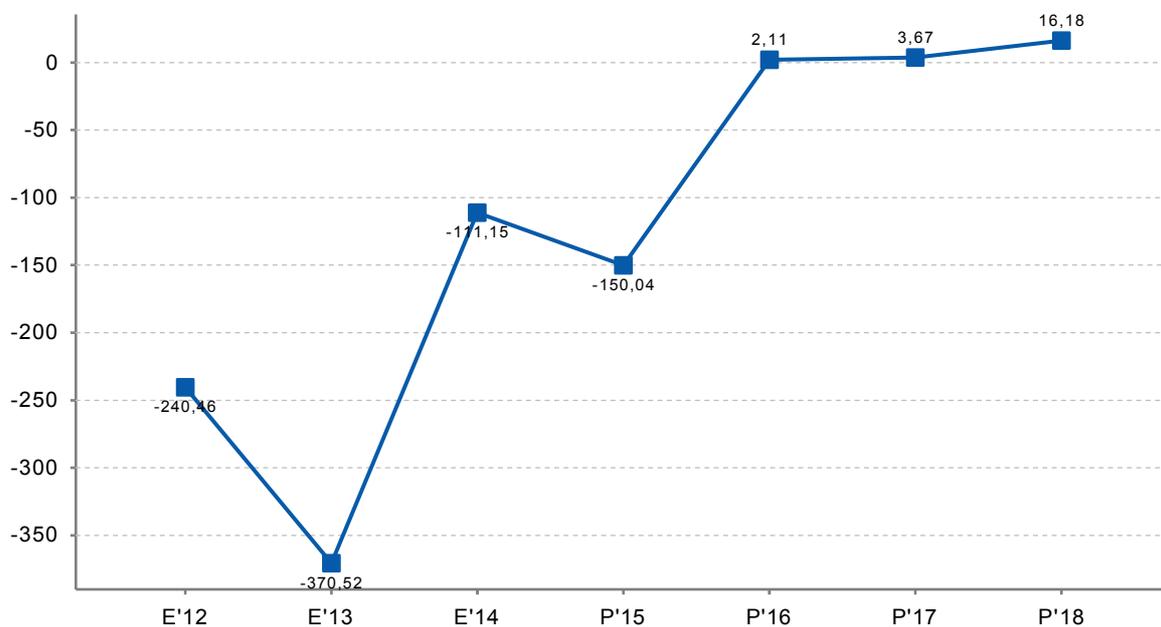
Ergebnis	Erg. 2013 in TEUR	Erg. 2014 in TEUR	Plan 2015 in TEUR	Plan 2016 in TEUR	Plan 2017 in TEUR	Plan 2018 in TEUR
Ordentliches Ergebnis	-22.673	-4.126	-5.118	5.734	6.434	7.461
Finanzergebnis	-4.652	-4.086	-5.948	-5.578	-6.163	-6.267
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-27.325	-8.212	-11.065	156	271	1.194
Jahresergebnis	-27.325	-8.212	-11.065	156	271	1.194

## 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.

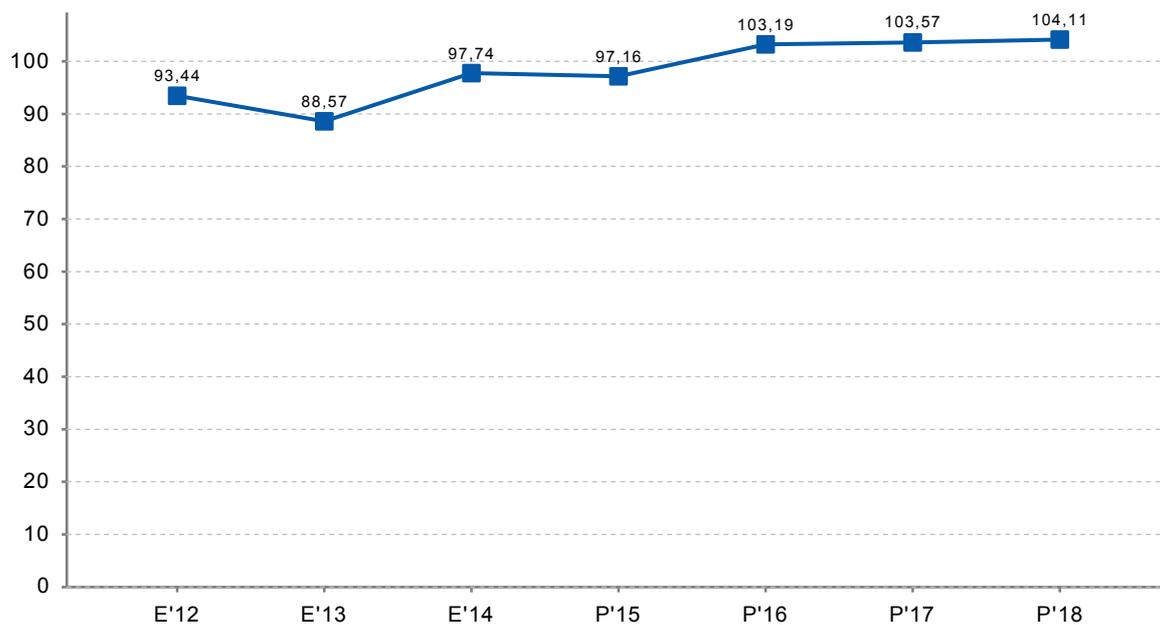


## Ordentliches Ergebnis

### 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.

in %

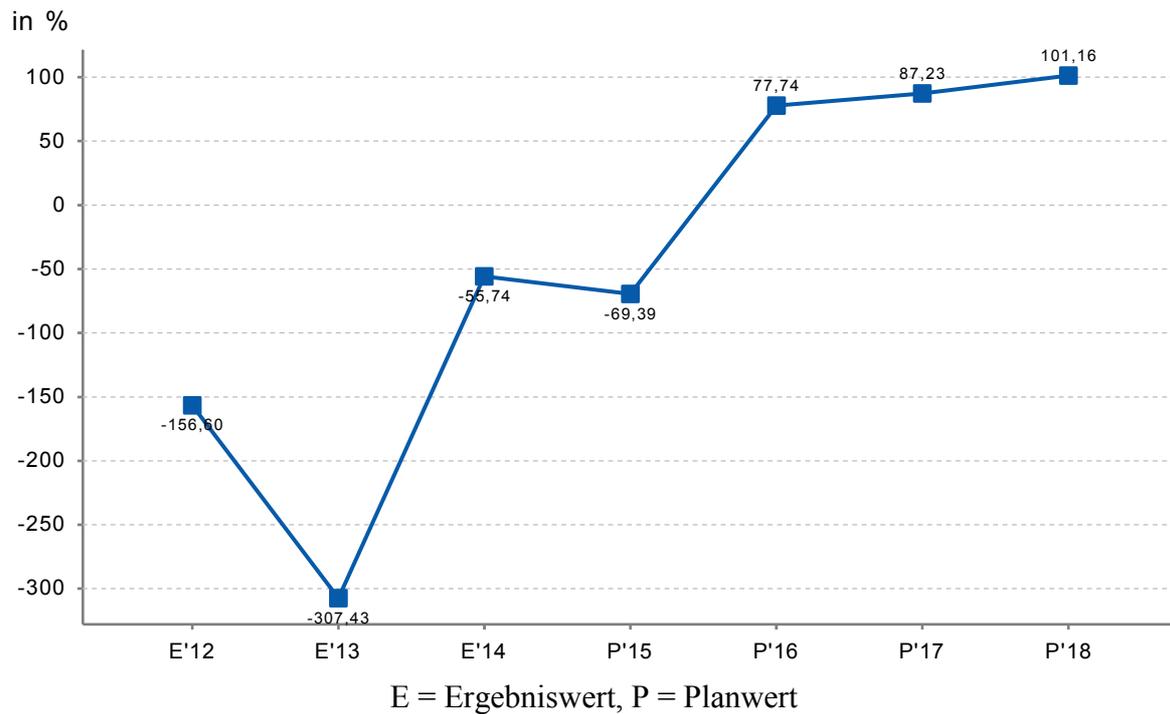


E = Ergebniswert, P = Planwert



### 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.

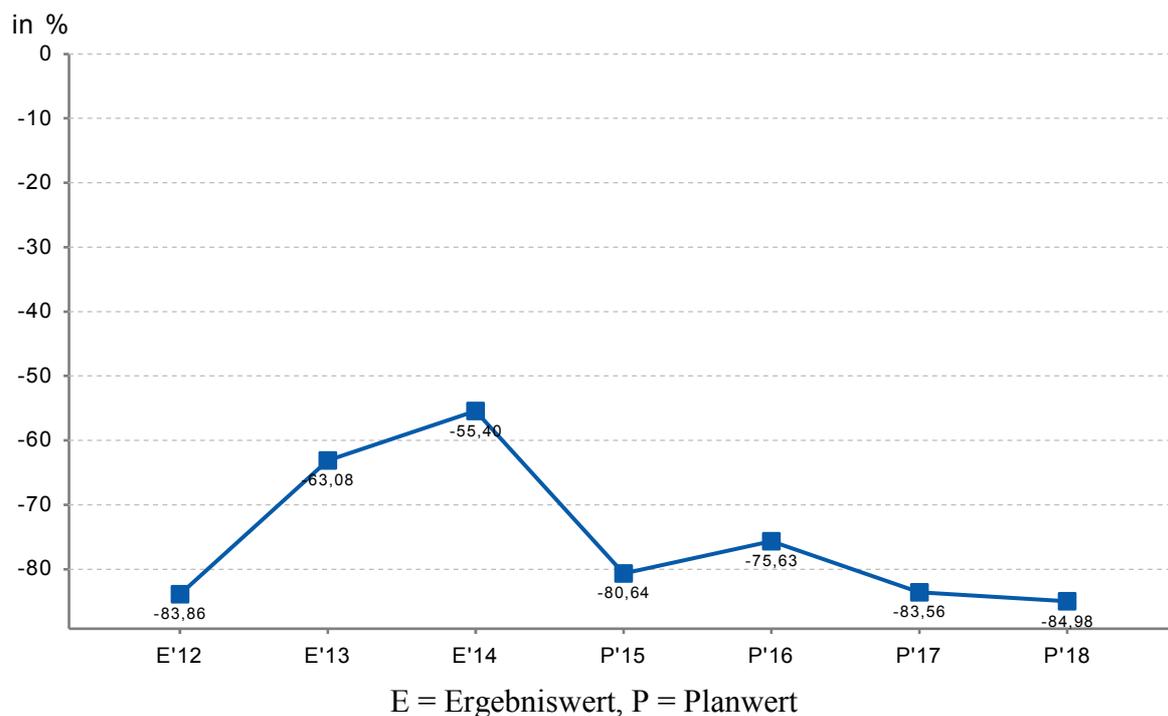




## Finanzergebnis

### Finanzergebnis je Einwohner

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

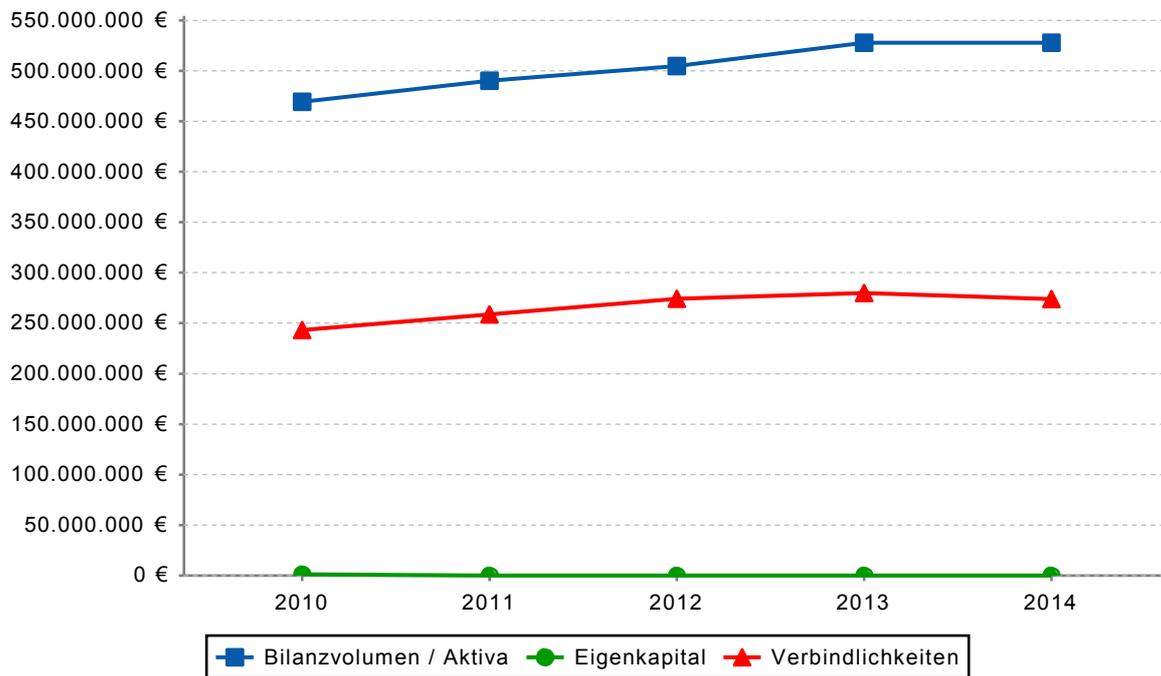




## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

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

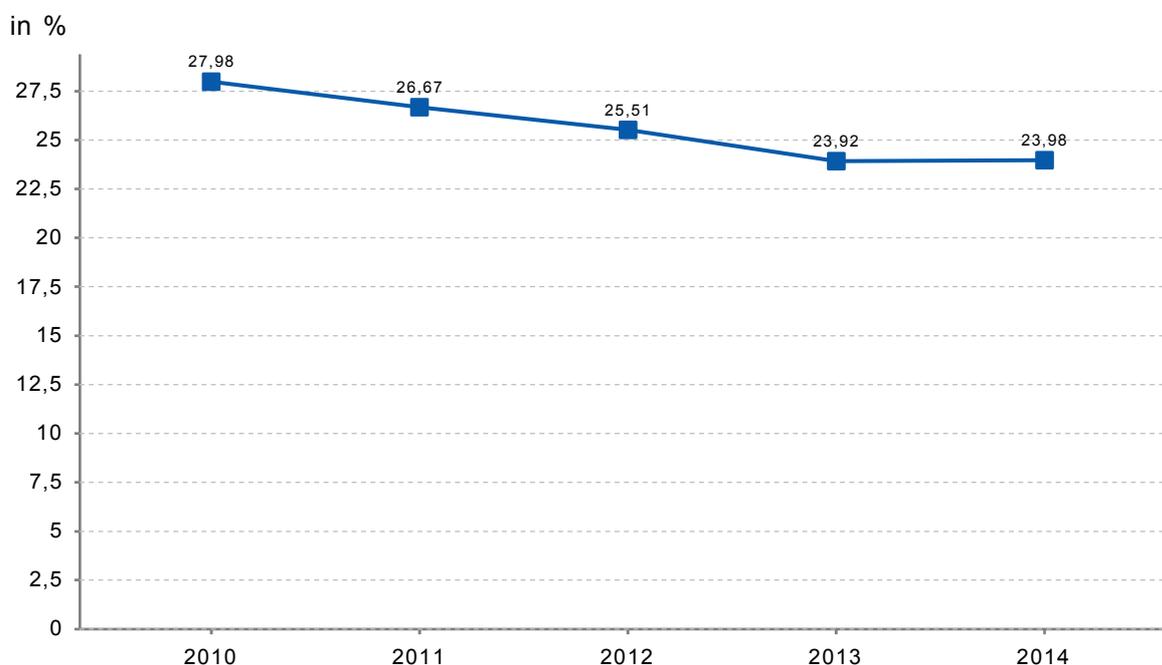




## 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

### 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.

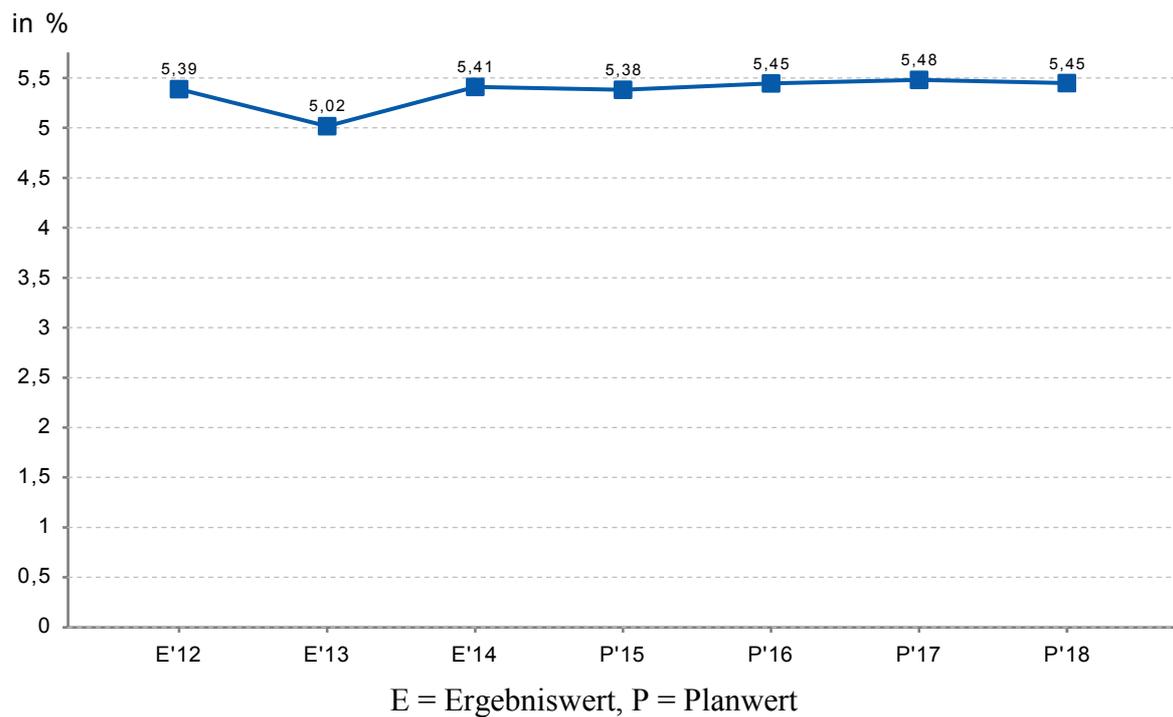


### Abschreibungsintensität

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.

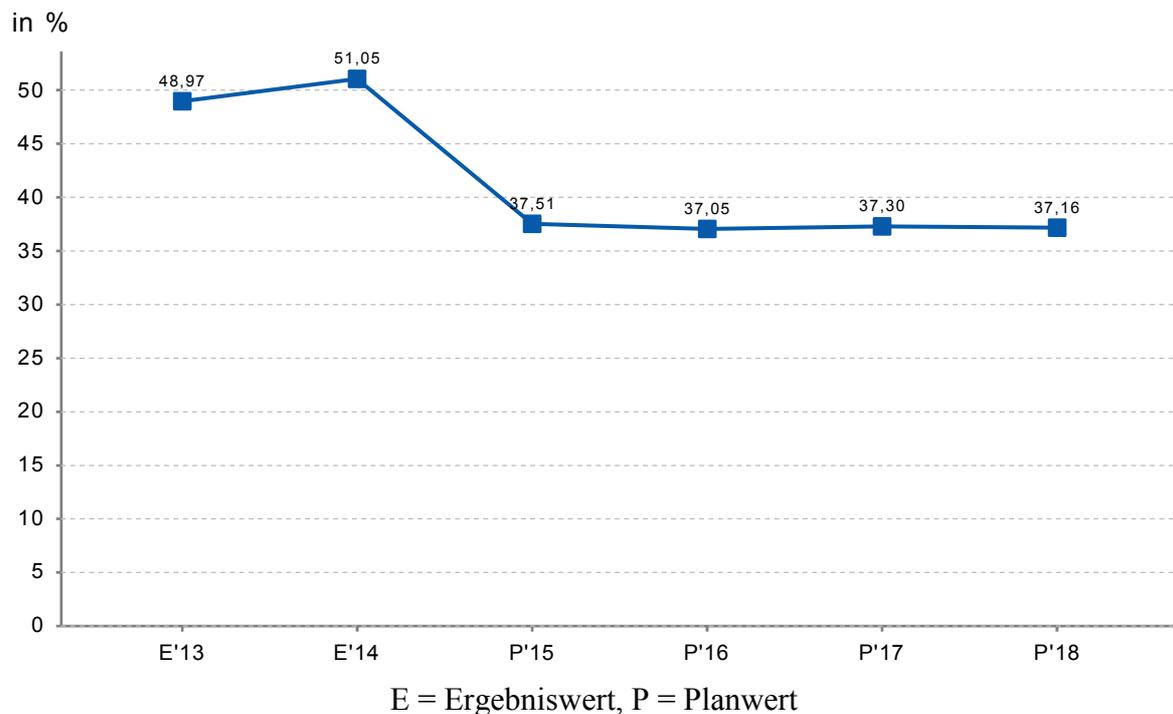


## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014



### 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.

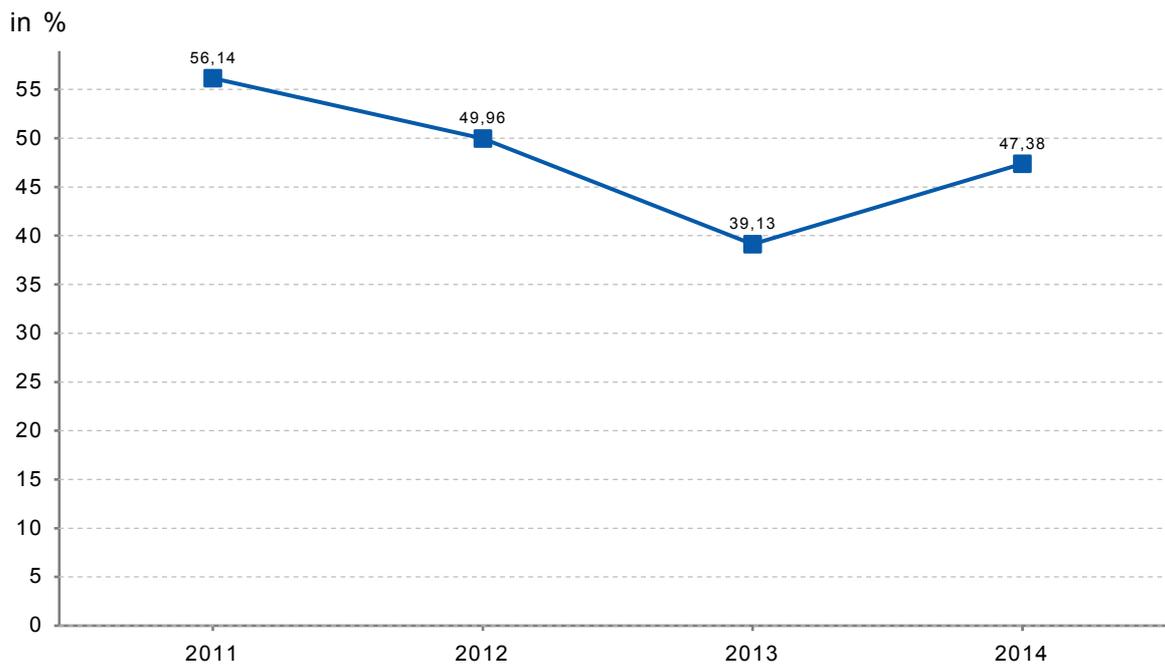


Aufgrund einer unterschiedlichen Datenbasis in IKVS weicht die Drittfinanzierungsquote geringfügig ab. Die tatsächliche Drittfinanzierungsquote beträgt 46,4 %.



### 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.





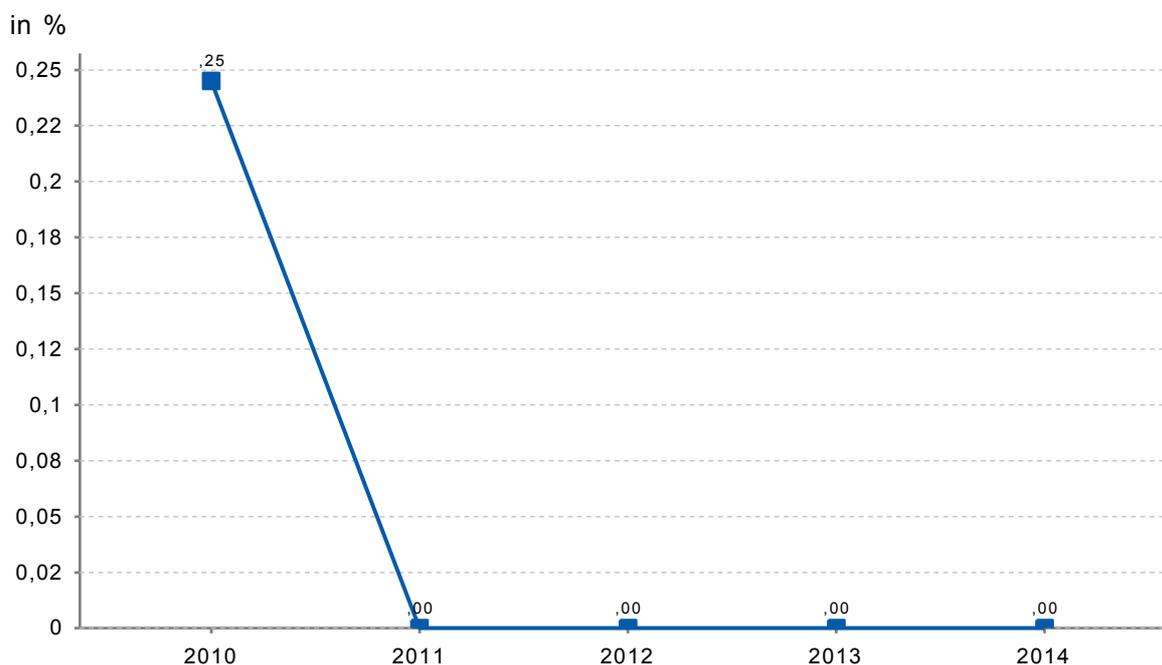
#### 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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)

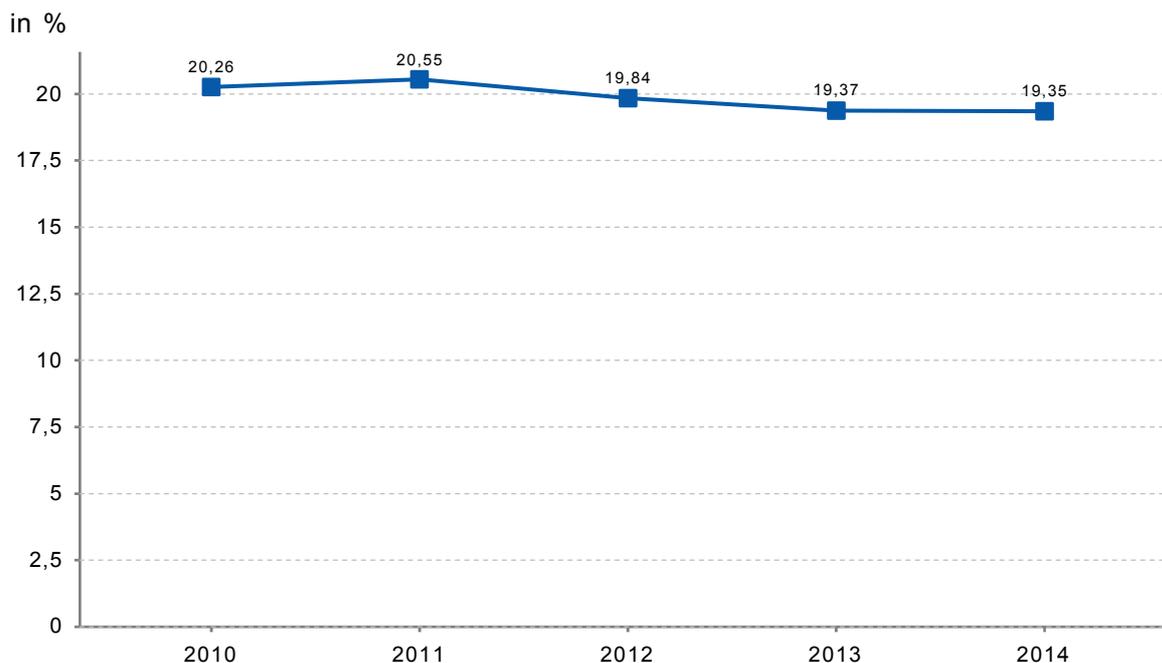
##### Eigenkapitalquote im langfristigen Zeitverlauf





## 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

#### Dynamischer Verschuldungsgrad

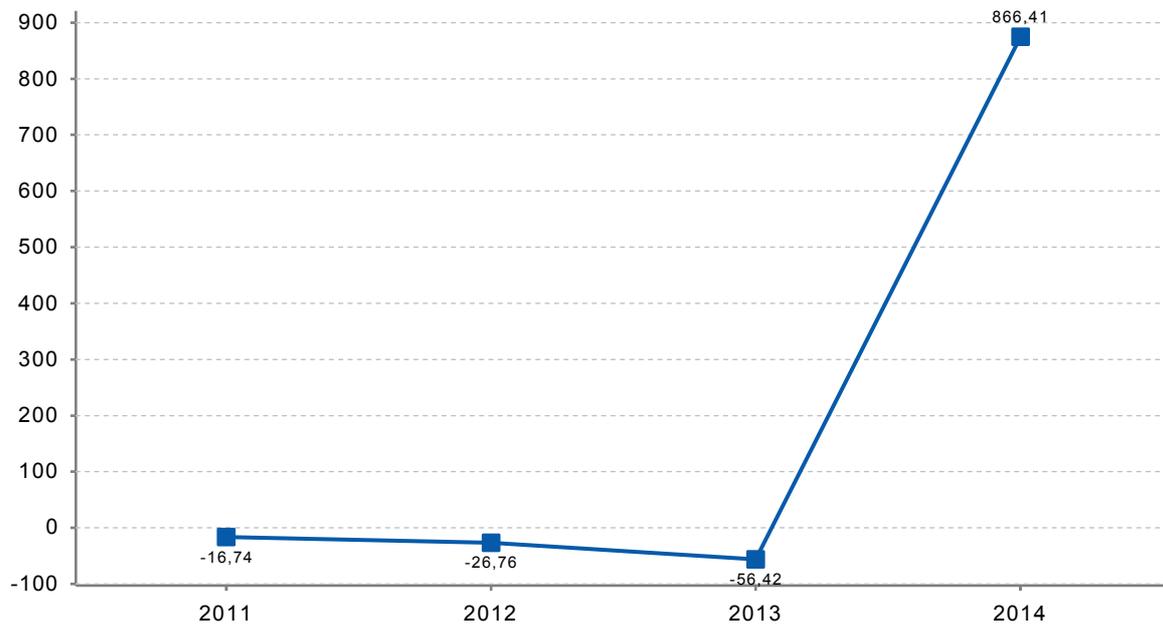
Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, 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.

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



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

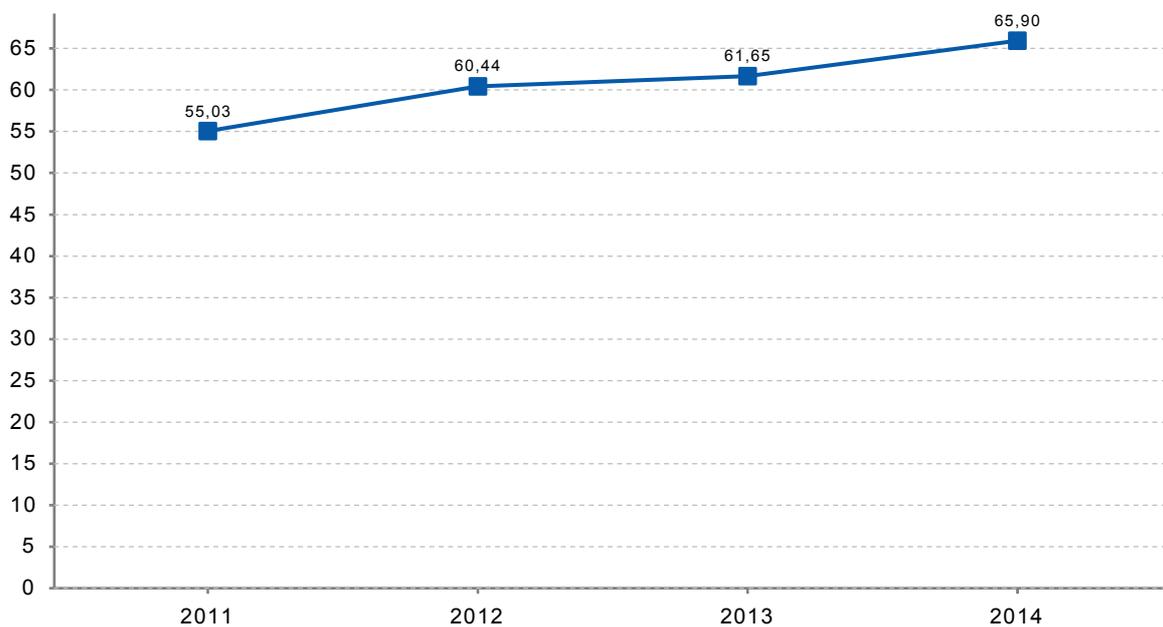
in Jahren



### 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 (SoPo Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

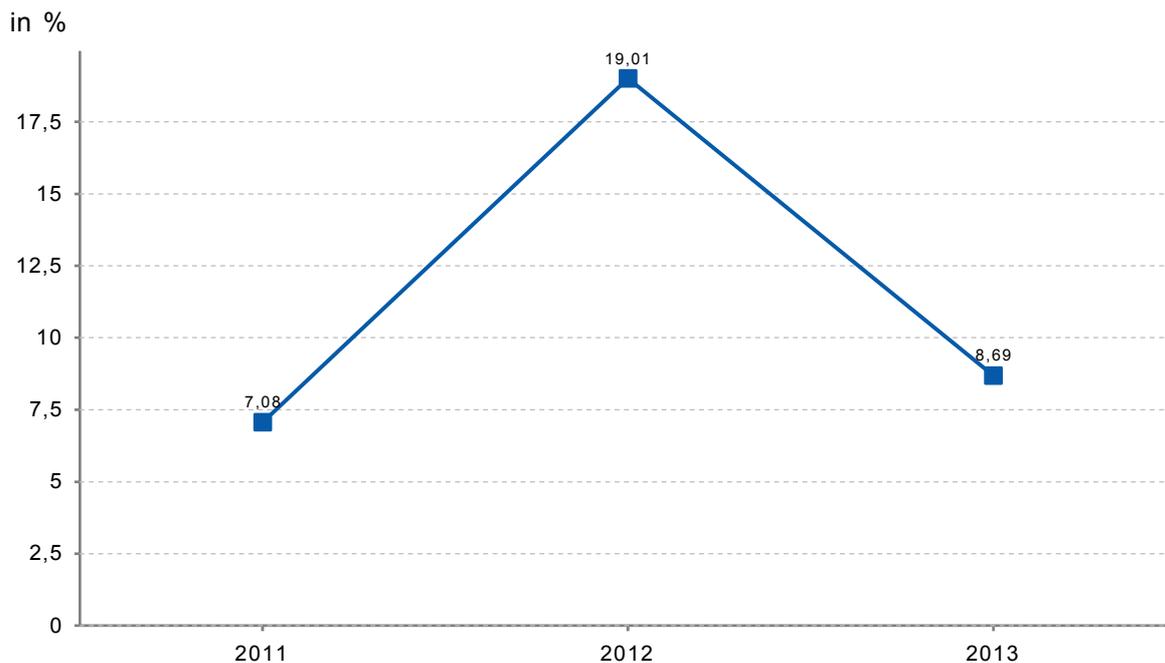
in %





### 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.

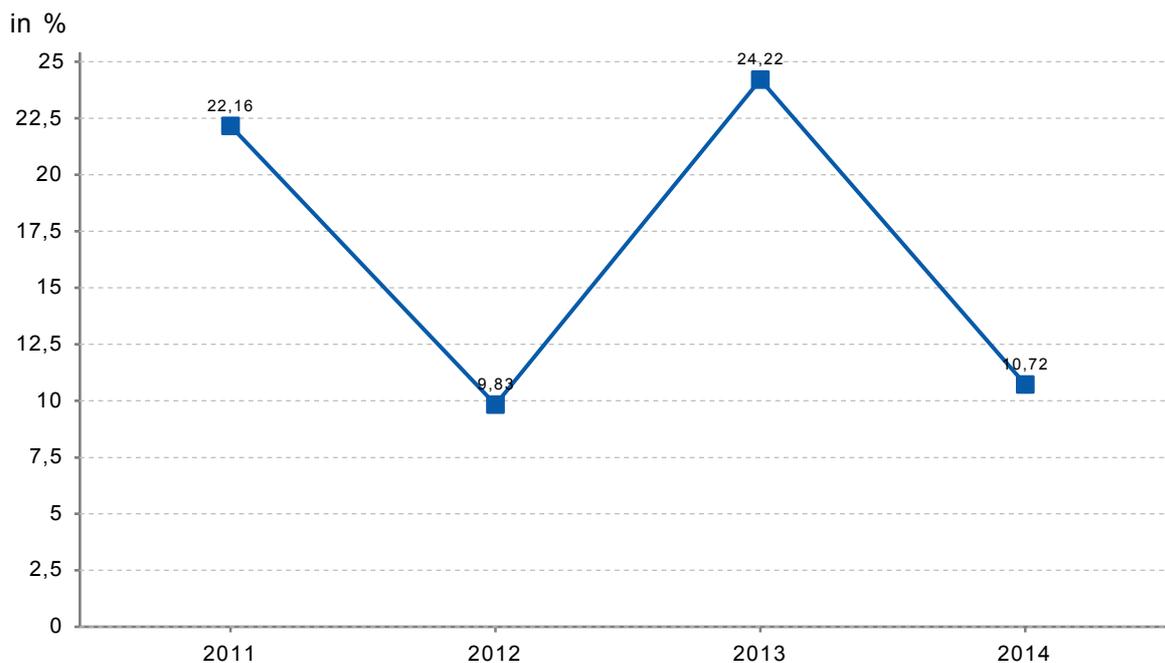


Die Liquidität 2. Grades für 2014 wird in IKVS systembedingt nicht angedruckt. Der Wert für 2014 beträgt 18,4 %.



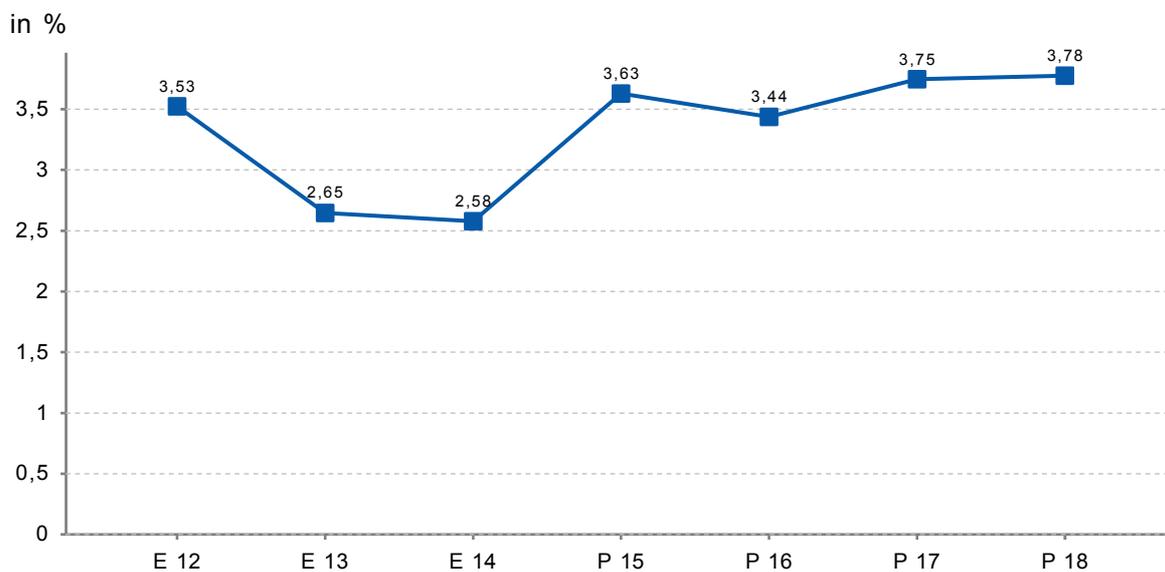
### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 des Jahresergebnisses

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.

Da die Stadt Castrop-Rauxel den Bestimmungen des Stärkungspaktgesetzes NRW unterliegt, hat sie einen Haushaltssanierungsplan zu erstellen. Demnach hat die Stadt spätestens im Jahr 2021 einen ausgeglichenen Haushalt ohne Konsolidierungshilfen und bis 2016 einen ausgeglichenen Haushalt mit Konsolidierungshilfen darzustellen. Die konjunkturelle Entwicklung kann sich, über den gesamten Planungszeitraum gesehen, anders als prognostiziert auswirken. Es wird bspw. von stetig wachsenden Steuern und ähnlichen Abgaben ausgegangen. Die Planung von 2015 sieht Erträge von 67.191.342 € vor, welche bis 2021 auf 84.823.698 € steigen sollen. Weiterhin werden steigende Schlüsselzuweisungen zugrunde gelegt, bis 2016 sollen diese um rund 8 Mio. auf 59.691.440 € ansteigen. Dem gegenüber sollen insbesondere die Personalaufwendungen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen geringer ausfallen. Infolgedessen bleibt wenig Spielraum, um auf eine abweichende Entwicklung zu reagieren. Und wenn weitere Aufgaben von Bund, Land und Kreis ohne Kostenerstattung auf die Städte und Gemeinden verlagert werden, wird der Haushaltssanierungsplan nicht erfolgreich sein bzw. nicht zu einem ausgeglichenen Haushalt führen.

Die Rücklagen sind bereits seit 2011 aufgebraucht, sodass ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auf der Aktivseite ausgewiesen wird. Die im Haushaltssanierungsplan aufgeführten Konsolidierungsmaßnahmen sind konsequent durchzuführen.

Das Kassenkreditvolumen ist in den letzten Jahren stetig gestiegen und ist schuldentreibend bei der Stadt Castrop-Rauxel. Dies soll künftig abgebaut werden, womit eine Zinsersparnis einher geht. Bis 2016 soll eine Zinsersparnis von 1.008.027 € und bis 2021 von 3.418.601 € erreicht werden. Momentan profitiert die Stadt Castrop-Rauxel von niedrigen Zinsen.



## Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

---

Die Zinsentwicklung ist aber sorgfältig zu beobachten, damit im Falle steigender Kassenkreditzinsen eine Sicherung günstiger Zinssätze für einen längeren Zeitraum erfolgen kann. Die Aufnahme weiterer Kommunaldarlehen ist in geringem Umfang vorgesehen, die planmäßige Tilgung wird fortgeführt. Allerdings werden die Kassenkredite vorrangiges Thema bei der Liquiditätssicherung sein.

Es gelang bislang nicht, mit den vorhandenen Erträgen die entstehenden Aufwendungen zu decken. Neben der Ergebnisrechnung sollte daher künftig vor allem der Finanzrechnung eine größere Aufmerksamkeit gewidmet werden, um die Liquiditätsprobleme mittelfristig in den Griff zu bekommen.

Die Probleme und Aufgaben der Stadt Castrop-Rauxel werden weiter wachsen, jedoch kann nach heutiger Planung der durch das Stärkungspaktgesetz für das Jahr 2016 vorgeschriebene Haushaltsausgleich erreicht werden.

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.

Ein weiterer Aspekt der zu weiteren Belastungen des Haushalts in Folgejahren führen kann, ist der Zustand des Infrastrukturvermögens Straßen und Brücken. Hier kann es aufgrund von schlechten Witterungseinflüssen und vorliegenden Sanierungstau in naher Zukunft in gravierenden Fällen zu dringenden Sanierungsarbeiten bzw. bei Nichtsanierung zu einer Abwertung der Vermögenswerte kommen.

Im Jahr 2014 hat sich der Bestand an zu betreuenden Flüchtlingen und Asylbewerbern erhöht. Die vorhandenen Unterkünfte reichen derzeit nicht aus, so dass aktuell eine Suche nach weiteren Möglichkeiten für die Unterbringung der Flüchtlinge und Asylbewerber stattfindet. Zudem musste personell aufgestockt werden, um die Menschen aus anderen Ländern versorgen zu können. Das Land NRW hat angekündigt, dass in 2015 mit weiter steigenden Flüchtlingszahlen zu rechnen ist. Die Stadt Castrop-Rauxel wird also noch mehr Personen aufnehmen und versorgen müssen. Es ist mit einem steigenden Aufwand zu rechnen, wenn keine Kostenersatzung erfolgt.



Die steigenden Sozialleistungen sind ohne weitere Bundeshilfen von den Kreisen, Städten und Gemeinden allein nicht mehr zu bewältigen. Die Entwicklung der Kreisumlage kann weiterhin ein hohes Risiko für die Haushalte der kreisangehörigen Städte und Gemeinden darstellen. Bei der Stadt Castrop-Rauxel macht sie ca. ein Viertel der Gesamtaufwendungen aus.

Positiv entwickelt hat sich Castrop-Rauxel in der Vergangenheit als Wirtschaftsstandort. Die Gewerbegebiete Ickern I/II und Mittelstandspark Ost sind weiterhin für Neuansiedlungen interessant. Die Chance könnte in einem nachhaltigen und dauerhaften Wirtschaftsaufschwung, der Arbeitsplätze mit sich bringt, bestehen. Es sind jedoch die entstehenden Aufwendungen nicht außer Acht zu lassen. Die Rahmenbedingungen sind dennoch positiv, da neben den erwähnten Gewerbegebieten, die Autobahnnähe, der Güterverkehr sowie die umliegenden Flughäfen, einen entscheidenden Faktor darstellen können. Eine weitere Chance liegt in der gegründeten Stadtwerke GmbH, da diese positiv zur städtischen Weiterentwicklung beitragen kann. Vorausgesetzt ist jedoch die Etablierung am Markt.

## 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.

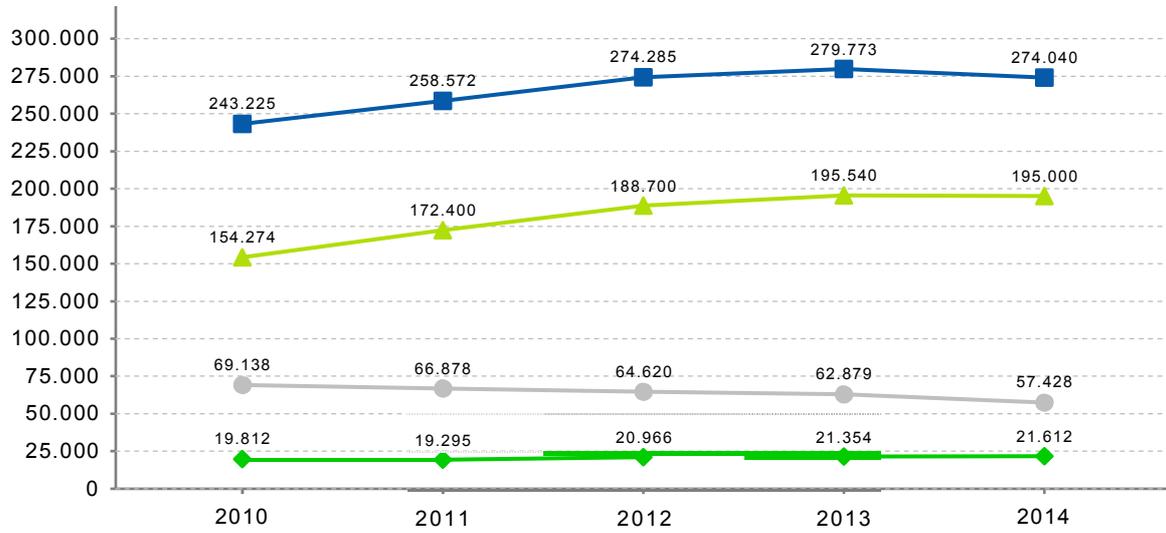
Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

	Erg 2010 in TEUR	Erg 2011 in TEUR	Erg 2012 in TEUR	Erg 2013 in TEUR	Erg 2014 in TEUR	Veränderung in %
Verbindlichkeiten gesamt	243.225	258.572	274.285	279.773	274.038	-2,05
Davon Investitionskredite	69.138	66.878	64.620	62.879	57.428	-8,67
Davon Liquiditätskredite	154.274	172.400	188.700	195.540	195.000	-0,28
Davon Andere Verbindlichkeiten	19.812	19.295	20.966	21.354	21.612	1,21



# Castrop-Rauxel Lagebericht 2014

In Tausend Euro:



■ Verbindlichkeiten gesamt    ● Davon Investitionskredite    ▲ Davon Liquiditätskredite  
◆ Davon Andere Verbindlichkeiten



## 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.

Castrop-Rauxel  
Lagebericht 2014

---

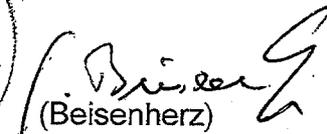
Castrop-Rauxel, den 23. Juli 2015

Aufgestellt:

  
(Tesch)  
Stadtkämmerin



Bestätigt:

  
(Beisenherz)  
Bürgermeister

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktiG)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
<b>Verwaltung</b>					
Beisenherz, Johannes	Bürgermeister	EVR Eon Fernwärmebeirat, Energiebeirat EUV/RWE, LRG, Forum GmbH Vertreter der Stadt CR für den Aufsichtsrat der Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel GmbH (HCR) Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH (Vorst.)	Verwaltungsrat Sparkasse Vest, ELA Gesellschafter Versammlung, Verbandsrat GKD Mitglied, DRK stellv. Vorsitzter Trägerversammlung ARGE, Westf. Landestheater Verwaltungsrat EUV (Vorsitzer) Versammlung des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Vest Recklinghausen, Vertreter der Stadt CR zur Mitarbeit im	Kommunaler Beirat Gelsenwasser, WIN Emscher-Lippe-Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH (Gesellschaftsversammlung und Aufsichtsrat)	Kuratorium der Israelstiftung des Kreises Recklinghausen Mein Ickern eV Beirat Bürgerstiftung AGORA (Vorst.) Cityring Inwerb Städtepartnerschaftsverein
Glöß, Petra	Erste Beigeordnete 16.04.2014 Altersteilzeit (Freistellungsphase) mit Übergang in den Ruhestand zum 01.09.2015		Zentrum Frau und Beruf und Technik, Kommunaler Beirat FernUni Hagen, Verbandsrat GKD, Fachbeirat ARGE, Werkstätten f. Behinderte Herne/CR, ARGE d. Wohlfahrtsverbände, Beirat Landesliga Initiative erwerbslos		
Eckhardt, Michael	Beigeordneter	1. Vertreter der Stadt CR für das Beratungsgremium der E.ON Fernwärme GmbH 2. Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH	1. Fachbeirat ARGE 2. Vertreter der Stadt CR für die Mitgliederversammlung und den Vorstand des Vereins "Werkstatt für Behinderte Herne/CR e.V."		
Dobrindt, Heiko	Technischer Beigeordneter	Energiebeirat (Vertreter der Verwaltung)	1. Beirat f. Kunst u. Stadtgestaltung C-R; 2. Verwaltungsrat EUV (beratend), 3. Sparkassenzweckverband der Sparkasse Vest Recklinghausen (Stellvertreter) 4. Verbandsrat GKD (Stellvertreter) 5. Zentrum Frau in Beruf und Technik	1. Vorstand Gesellschaftersammlung der Entwicklungsgesellschaft Mittelstandpark West mbH; 2. Stellv. Aufsichtsratsmitglied WIN Emscher-Lippe	
Tesch, Annemarie	Kämmerin	Forum GmbH			
<b>Ratsmitglieder</b>					
Aimene-Wiegold, Angelika					
Behrenspöhler, Udo	Rentner		Versammlung des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Vest Recklinghausen (Stellvertreter)	Gesellschaftsversammlung der Gesellschaft für Wohnungs- u. Städtebau CR mbH	
Beineke, Katrin	Sozialarbeiterin /S.-pädagogin	Stellvertr. Forum GmbH			
Bendl, Volkmar	Rentner	Forum GmbH			IGBCE Bezirk Dortmund Hagen
Berkel, Josef	Rentner	Energiebeirat			1. Kreisjadberater Recklinghausen 2. stellvertr. Vorsitzender Kreisjägerschaft Recklinghausen, 3. Hegeringsleiter CR
Bettinger, Nils	arbeitslos / DV-Kaufmann	Energiebeirat (Stellvertreter)	1. Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel 2. Verbandsversammlung GKD Mitglied		Stellvertr. Vorsitzender CAS-TV Bürgerfernsehen e.V.
Beyer, Günter		Energiebeirat (Stellvertreter)	Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Boxhammer, Ingo	Dipl. Sozialarbeiter Psychotherapeut / Rentner		Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		1. Kreisvorstandsmitglied DIE LINKE 2. Stadtverbandsvorstand DIE LINKE
Breilmann, Michael	Rechtsanwalt	Stellvertr. Forum GmbH	Versammlung des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Vest Recklinghausen		Vorsitzender der CDU Castrop-Rauxel
Claus, Hilmar					

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktiG)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
Cornely-Harboe, Jan-Andres	EDV Berater	Energiebeirat (Stellvertreter)	Es besteht eine geringfügige Beschäftigung im Landtag NRW als Mitarbeiter für Abgeordnete Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)	Berater in der eigenen Firma	
Dammann, Sylvia	Verwaltungswirtin Bundesagentur für Arbeit	Forum GmbH Energiebeirat (Stellvertreter)			
Dreifeld, Christa	Rentnerin				1. Vorsitzende VdK OV Rauxel
Esser, Hans-Josef	Rechtsanwalt	1. Vorstand kath. Kirchengemeinde St. Lambertus, Lambertusplatz 17, 44575 CR, 2. Verwaltungsrat kath. St. Lukas GmbH, Glückaufstr. 11, 44575 CR	1. Vorsorgl.: z.Zt. In Auslaufphase: Verwaltungsrat der Sparkasse Vest, 2. Versammlung des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Vest Recklinghausen (Stellvertreter)		
Fercke, Malte	Student, 450 € Bürokräft				SPD CR verschiedene Positionen
Fiedler, Manfred	Dipl. Sozialwissenschaftler, Gesundheitssystemberater	Forum GmbH			1. Attac Deutschland, Münchener Str.48, 60329 Frankf.a.Main, 2. Verdi Deutschland Berlin
Gärtner, Achim	Versicherungsmakler		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter) 1. Verwaltungsrat EUV CR,		
Goerke Bernd	Staatl.gepr. Techniker	Aufsichtsrat der Stadtwerke CR GmbH (Stellvertreter)	2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Gelsenkirchen 3. Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW	Aufsichtsrat Vestische Straßenbahn GmbH, Herten	Gesellschafter Bürgerwindrat Castrop-Rauxel GbRmbH c/o Leonore Schröder, Am Herdicksbach 5, 44581 CR
Gollenbeck, Fritz					
Grabowski, Christoph	Fleischermeister	Stellvertr. Forum GmbH	Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Graeber, Maria-Elisabeth	Lehrerin i. Ruhestand				
Gudjons, Margita	Mediengestalterin	Energiebeirat (Stellvertreter)			1. Beisitzerin im Vorstand Stadtverband DIE LINKE, 2. Beisitzerin im Vorstand des Weltladen Herne
Gyurcsek, Dieter	wissenschaftlicher Mitarbeiter				Vorsitzender der Deutsch-Finnischen Gesellschaft, Bezirksgruppe Castrop-Rauxe
Hadamik, Michael					
Hampe, Herbert					
Helsper, Wolfgang	Rentner	1 Stellvertr. Forum GmbH 2. Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH (Stellvertreter)	1. Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel 2. Verbandsversammlung GKD (Stellvertreter)		
Henke, Notburga	Lehrerin				BUND, Merowinger Str. 88, Düsseldorf
John, Sebastian	Beamter / Lehrer				
Kienast, Dirk	IT-System Kaufmann		Verwaltungsrat EUV CR		Stellvertr. OV-Vorsitzender, SPD Cas
Korte, Annette	Hausfrau				
Kravanja, Rajko	Fachinformatiker	1. Aufsichtsrat der Stadtwerke CR GmbH 2. GKD Recklinghausen 3. Stellvertr. Forum GmbH	Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Kroh, Elsbeth					
Krüger, Anne		1. Energiebeirat 2. Aufsichtsrat Forum GmbH			
Kurrek, Hans-Hugo	Beamter i. Ruhestand	Forum GmbH	Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW		
Lasser, Katrin	Dipl.Sozialpädagogin, Leitung Frauenhaus CR				1. Vorsitzende des SPD Ortsvereins Schwerin-Frohlinde-Dingen
Lind, Oliver	Rechtsanwalt				
Manthey, Uwe	Servicemanager, Beamter		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Melzner, Rüdiger	Gärtnermeister		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)	Haus der Trauer Castrop-Rauxel GmbH, Bahnhofstr. 291, 44579 CR	1 Vorsitzender 1. Kompanie ABSV Henrichenburg
Millner, Peter					

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktiG)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
Molloisch, Daniel	Lehrer	1. Verwaltungsrat der Sparkasse Vest Recklinghausen 2. Energiebeirat 3. Gesellschafterversammlung Stadtwerke CR GmbH	1. Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter), 2. Versammlung des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Vest Recklinghausen		SPD Castrop-Rauxel
Mues, Ulrich	Augenoptikermeister	1. Briag AG, Lippestr., Datteln, 2. Forum GmbH	IGA, Lippestr., Datteln	VBank	
Noll, Hans-Jürgen	Busfahrer	Vertreter der Stadt CR für das Beratungsgremium der E.ON Fernwärme GmbH			
Papp, Carsten	Bankkaufmann		Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		Stellvertr. Schatzmeister CDU Stadtverband, Vorsitzender OV CDU Rieperberg
Pathe, Marie-Luise	Erzieherin				
Pelzing, Marcus			Verwaltungsrat EUV CR		
Piehl, Harald	Verwaltungsdirektor	Stellvertr. Forum GmbH			Vorsitzender FWI Castrop-Rauxel
Postel, Manfred	Dipl.-Ingenieur	1. Energiebeirat 2. Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH	Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		CampusSource e.V., Geschäftsführer, 58097 Hagen
Rodammer, Malte	Industriemeister Chemie		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Schmidt, Thomas	Immobilienkaufmann	Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Schrank, Gisela	Kauffrau	Energiebeirat (Stellvertreter)	Verwaltungsrat EUV CR		
Schulte, Gabriele	Schulhausmeisterin	Stellvertr. Forum GmbH	Verwaltungsrat EUV CR		
Schulte, Ernst-Jürgen	Zerspanungsmechaniker		Verwaltungsrat EUV CR		
Schulze Tobias	Student		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Schwind, Hans-Jürgen					
Sperz, Christel	Pensionärin		Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW		
Steinbach, Frank	Maschinenbau-Ingenieur		Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		1. Phantastische Welten e.V. Geschäftsführer, Merklinder Str. 176, 44577 CR 2. Waldritter e.V. - Schriftführer, Liebigstr. 1, 61191 Rosbach v.d.H. 3. Bürgerinitiative "Rettet den Mühlenteich"- Beisitzer, Am Feldhof 20, 44577 CR
Steinbock, Annegret	Kaufm. Angestellte				THW, Oskarstr. 51a, 44579 CR
Stroewer, Waltraud	Hausfrau		Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		
Wagener Dr., Bert	Professor, Angestellter nach beamtenrechtl. Grundlagen	1. Energiebeirat (Stellvertreter), 2. Vertreter der Stadt CR für das Beratungsgremium der E.ON Fernwärme GmbH	Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel	1. Verbandsversammlung SpK Vest Reckl. 2. Verbandsversammlung Ekocity	
Werkle, Ulrich	Geschäftsführer	1. Stellvertr. Forum GmbH 2. Energiebeirat 3. Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH (Stellvertreter)	Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)	BürgerSolar Castrop-Rauxel GbR	BürgerSolar Castrop-Rauxel
Wilbring, Hubertus	Angestellter				

Neue Ratsmitglieder seit dem  
01.06.2014

Ausgeschiedene Ratsmitglieder zum  
11.06.2014