



Jahresabschluss

**zum
31.12.2016**

- **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 31.12.2016 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 2016**

Aktiva	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
1. Anlagevermögen	429.587.655,86	421.709.323,13
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	178.955,52	252.627,78
1.2 Sachanlagen	401.700.876,75	394.153.441,18
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.573.076,32	58.156.382,09
1.2.1.1 Grünflächen	42.815.600,73	42.565.546,34
1.2.1.2 Ackerland	1.593.500,40	1.594.412,40
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.019.833,04	1.019.781,04
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	14.144.142,15	12.976.642,31
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	204.974.754,76	200.736.280,85
1.2.2.1 Grundstücke mit Kindertageseinrichtungen	8.239.768,44	10.012.709,96
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	119.910.116,16	114.041.359,49
1.2.2.3 Grundstück mit Wohnbauten	764.784,12	742.962,95
1.2.2.4 Grundstücke mit sonst.Dienst-,Geschäfts-u. anderen Betriebsgeb	76.060.086,04	75.939.248,45
1.2.3 Infrastrukturvermögen	127.591.237,37	125.238.984,19
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.936.653,30	51.002.422,85
1.2.3.2 Brücken, Tunnel u. sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.082.895,24	3.022.061,27
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	73.161.086,91	70.818.220,13
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	410.601,92	396.279,94
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden,	216.091,73	206.264,80
1.2.5 Kunstgegenstände, Baudenkmäler	42.851,22	41.920,78
1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	3.273.558,14	3.147.458,58
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.815.042,35	4.705.153,73
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.214.264,86	1.920.996,16
1.3 Finanzanlagen	27.707.823,59	27.303.254,17
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	20.275.853,29	20.275.853,29
1.3.2 Beteiligungen	269.960,85	269.960,85
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	990.278,26	990.278,26
1.3.5 Ausleihungen	6.171.731,19	5.767.161,77
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	5.698.566,46	5.323.898,40
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	473.164,73	443.263,37
2. Umlaufvermögen	11.407.342,37	13.754.384,29
2.1 Vorräte	246.100,58	344.691,46
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	246.100,58	344.691,46
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.387.196,67	11.655.696,54
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	8.693.410,36	10.492.592,44
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	669.181,35	1.118.333,81
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	24.604,96	44.770,29
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	1.774.045,12	1.753.996,29
3. Rechnungsabgrenzungsposten	4.627.013,19	4.772.988,51
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	81.578.886,62	80.224.387,83
Bilanzsumme Aktiva	527.200.898,04	520.461.083,76

Passiva

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
1 Eigenkapital	0,00	0,00
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	-76.311.077,23	-81.395.819,90
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.267.809,39	1.171.432,07
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	81.578.886,62	80.224.387,83
2 Sonderposten	114.655.141,54	113.712.723,43
2.1 für Zuwendungen	87.125.184,88	86.939.819,14
2.2 für Beiträge	15.122.746,48	14.563.120,71
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	12.407.210,18	12.209.783,58
3 Rückstellungen	134.837.844,50	147.104.993,84
3.1 Pensionsrückstellungen	109.619.933,00	110.752.271,02
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	13.690.806,92	24.494.415,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	11.527.104,58	11.858.307,82
4 Verbindlichkeiten	265.683.224,15	249.067.541,95
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	57.113.520,58	54.646.118,90
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	33.203.221,48	34.938.810,14
4.2.5 von Kreditinstituten	23.910.299,10	19.707.308,76
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	187.066.482,02	170.450.283,91
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	236.320,22	230.137,32
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	381.089,31	246.903,57
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.526.733,71	1.485.792,39
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.426.317,73	5.922.509,95
4.8 Erhaltene Anzahlungen	14.932.760,58	16.085.795,91
5 Rechnungsabgrenzungsposten	12.024.687,85	10.575.824,54
Bilanzsumme Passiva	527.200.898,04	520.461.083,76

Ergebnisrechnung 2016

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres EUR	Istergebnis des Haushaltsjahres EUR	Vergleich Ansatz - Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	65.103.674,87	73.973.356,00	76.517.975,26	2.544.619,26
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.852.244,57	91.810.941,00	99.612.244,02	7.801.303,02
3	+ Sonstige Transfererträge	882.004,54	957.077,00	1.397.651,97	440.574,97
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.161.971,29	9.921.552,00	10.351.315,43	429.763,43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.311.323,16	2.298.710,00	2.901.968,72	603.258,72
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.299.332,60	13.828.697,00	14.894.195,35	1.065.498,35
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.492.265,80	7.312.468,00	10.415.870,70	3.103.402,70
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.474	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	190.108.290,83	200.102.801,00	216.091.221,45	15.988.420,45
11	- Personalaufwendungen	43.248.423,61	42.741.614,00	44.970.908,68	2.229.294,68
12	- Versorgungsaufwendungen	7.493.735,03	4.658.113,00	5.355.024,12	696.911,12
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.854.382,96	31.331.648,00	39.588.015,44	8.256.367,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.097.425,79	10.095.293,00	9.989.419,09	-105.873,91
15	- Transferaufwendungen	98.111.311,92	99.039.818,00	104.588.910,94	5.549.092,94
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.909.256,57	5.981.292,00	7.382.787,40	1.401.495,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	191.714.535,88	193.847.778,00	211.875.065,67	18.027.287,67
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.606.245,05	6.255.023,00	4.216.155,78	-2.038.867,22
19	+ Finanzerträge	594.106,58	594.091,00	593.756,83	-334,17
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.255.670,92	5.742.956,00	3.638.480,54	-2.104.475,46
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.661.564,34	-5.148.865,00	-3.044.723,71	2.104.141,29
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.267.809,39	1.106.158,00	1.171.432,07	65.274,07
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-5.267.809,39	1.106.158,00	1.171.432,07	65.274,07
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.502.710,77		609.792,40	
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	1.053.923,90		393.225,94	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	448.786,87		216.566,46	

Finanzrechnung 2016

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Istergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	64.438.605,34	72.473.356,00	74.665.453,57	2.192.097,57
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.004.423,42	87.608.750,00	95.270.763,63	7.662.013,63
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.727.754,43	957.077,00	10.721.238,02	9.764.161,02
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.768.984,27	9.431.820,00	9.822.732,48	-390.912,48
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.208.902,25	2.301.210,00	3.058.888,35	757.678,35
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.472.178,48	13.821.077,00	12.300.703,24	-1.520.373,76
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.389.091,31	6.797.493,00	6.568.970,68	-228.522,32
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	718.155,13	654.091,00	712.687,39	58.596,39
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.728.094,63	194.044.874,00	213.121.437,36	19.076.563,36
10	- Personalauszahlungen	40.470.888,37	42.741.614,00	42.337.282,08	-404.331,92
11	- Versorgungsauszahlungen	4.720.926,64	4.658.113,00	4.658.113,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.760.903,64	31.719.243,00	27.667.662,97	-4.051.580,03
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.508.903,10	5.839.915,00	3.803.450,90	-2.036.464,10
14	- Transferauszahlungen	106.048.199,53	99.532.158,00	111.968.716,94	12.436.558,94
15	- Sonstige Auszahlungen	5.551.474,92	6.851.697,00	6.124.011,05	-727.685,95
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.061.296,20	191.342.740,00	196.559.236,94	5.216.496,94
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	5.666.798,43	2.702.134,00	16.562.200,42	13.860.066,42
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.797.597,92	6.262.171,00	4.956.403,76	-1.305.767,24
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	493.877,85	731.100,00	1.142.660,35	411.560,35
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	221.551,49	216.460,00	226.674,59	10.214,59
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	98.950,00	72.000,00	9.091,95	62.908,05
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.611.977,26	7.281.731,00	6.334.830,65	-946.900,35
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.026,40	30.000,00	22.843,38	-7.156,62
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.208.752,93	4.820.580,00	2.262.434,60	-2.558.145,40
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.219.992,12	2.031.766,00	1.550.000,10	-481.765,90
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	195.390,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	30.000,00	180.000,00	308.381,00	128.381,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	62.090,89	0,00	86.513,21	86.513,21
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.727.252,34	7.062.346,00	4.230.172,29	-2.832.173,71
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	884.724,92	219.385,00	2.104.658,36	1.885.273,36
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	6.551.523,35	2.921.519,00	18.666.858,78	15.745.339,78
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.024.878,56	146.362.741,00	3.224.207,02	-143.138.533,98
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	162.000.000,00	0,00	166.000.000,00	166.000.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.928.713,49	149.284.260,00	5.294.916,52	-143.989.343,48
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	172.000.000,00	0,00	181.000.000,00	181.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-9.903.834,93	-2.921.519,00	-17.070.709,50	14.149.190,50
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-3.352.311,58	0,00	1.596.149,28	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.059.874,68		-292.436,90	
40	- Bestand an fremden Finanzmitteln				
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-292.436,90		1.303.712,38	

Anhang
zum Jahresabschluss
der Stadt Castrop-Rauxel
zum 31. Dezember 2016

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

Für den Jahresabschluss 2016 sind die folgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten, 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 gleichbleibendem 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 zu erläutern.

Die Stadt Castrop-Rauxel vertritt die vermögensbezogene Sichtweise. Da die Stadt seit dem Haushaltsjahr 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 werden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Als wesentliche Finanzanlagen sind der Anteil der Stadt Castrop-Rauxel am EUV Stadtbetrieb Castrop-Rauxel AöR, den Stadtwerken Castrop-Rauxel, 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 Anschaffungs- oder Herstellungskosten 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.

Des Weiteren handelt es sich um Zuwendungen im Bereich Kinder- und Jugendförderung, die die Stadt Castrop-Rauxel erhält und an die freien Träger der Tagesein-

richtungen für Kinder weiterleitet. Korrespondierend wurde ein Passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, der über die entsprechende Nutzungsdauer aufgelöst wird.

Eigenkapital

Die Zusammensetzung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Passivseite der Bilanz	31.12.2015 Vorjahr	31.12.2016 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	-76.311.077,23 €	-81.395.819,90 €
1.5 Jahresfehlbetrag	- 5.267.809,39 €	1.171.432,07 €
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	81.578.886,62 €	-80.224.387,83 €
Gesamt	0,00 €	0,00 €

Zum 31.12.2016 ergibt sich ein Jahresüberschuss i.H.v. 1.171.432,07 €. Verrechnete Erträge und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage ergaben für 2016 eine Erhöhung der Allgemeinen Rücklage i.H.v. 216.566,46 €, was insgesamt zu einer Verringerung des Fehlbetrags (aus Vorjahren) führt.

Entwicklung Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Stand 31.12.2010	0,00 €
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2011	23.812.402,71 €
= Stand 31.12.2011	23.812.402,71 €
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2012	17.624.812,43 €
= Stand 31.12.2012	41.437.215,14 €
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2013	27.325.257,67 €
+ Verrechnung Erträge / Aufwendungen 2013	- 466.006,80 €
= Stand 31.12.2013	68.296.466,01 €
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2014	8.212.373,18 €
+ Verrechnung Erträge / Aufwendungen 2014	116.322,26 €
= Stand 31.12.2014	76.625.161,45 €
+ Zugang Jahresfehlbetrag 2015	5.267.809,39 €
+ Verrechnung Erträge / Aufwendungen 2015	- 448.786,87€
+ zuzüglich Korrektur Eröffnungsbilanz	134.702,65€
= Stand 31.12.2015	81.578.886,62 €
- Zugang Jahresüberschuss 2016	1.171.432,07 €
- Verrechnung Erträge / Aufwendungen 2016	216.566,46 €
+ zuzüglich Korrektur Eröffnungsbilanz	33.499,74 €
= Stand 31.12.2016	80.224.387,83 €

Entwicklung des Eigenkapitals bezogen auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Eigenkapital zum	Ist-Ergebnis 2015 mit Vorausschau bis 2019 in T€				
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Allgemeine Rücklage	0	0	0	0	0

Sonderrücklage	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
Nicht durch die Rücklagen gedeckter Fehlbetrag aus VJ/ Verrechnung	-76.311	-81.396	-80.224	-79.942	-79.539
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.268	1.171	283	402	417
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-81.579	-80.224	-79.942	-79.539	79.122
Gesamt	0	0	0	0	0

Sonderposten

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 seiner 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 31.12.2016 maßgeblichen Werte berücksichtigt – ab dem 01.08.2016 geltende Beträge gem. Anhang 1 bis 11 zu Artikel 29 DRModG NRW¹.

Durch das DRModG wurde die Ruhegehaltfähigkeit der Stellenzulage im Einsatzdienst der Feuerwehr wieder eingeführt. Zudem wurde die Versorgungslastenteilung bei Dienstherrenwechsel innerhalb von NRW von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Alle bis zum 30.06.2016 laufenden Erstattungen werden gemäß § 100 LBeamtVG NRW² mit den bisherigen Anteilen fortgeführt. Bei Dienstherrenwechsel ab dem 01.07.2016 erfolgt gemäß §101 LBeamtVG spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalles eine einmalige Abfindungszahlung.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Wahrscheinlichkeitstabellen 2015). Weiterhin steigende

¹ Dienstrechtsmodernisierungsgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Dienstrechtsmodernisierungsgesetz - DRModG NRW).

² Beamtenversorgungsgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Landesbeamtenversorgungsgesetz – LBeamtVG NRW).

Kosten im Gesundheitswesen bedeuten auch weiter steigende Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamtinnen und Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle übrigen Beamten und Beamtinnen mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt.

Mit der Umstellung von den Wahrscheinlichkeitstafeln 2014 auf die Wahrscheinlichkeitstafeln 2015 erhöhen sich die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen im Vergleich zum bisherigen Ansatz um durchschnittlich 3,2 %.

Vor dem Hintergrund des Einbaus der Sonderzahlung in die Besoldungstabellen wird auf den für die jeweilige Besoldungsgruppe im Jahr 2016 maßgeblichen Bemessungssatz abgestellt (statt wie bisher auf den zum Stichtag für die Besoldungsgruppen A1 bis A6 maßgeblichen Bemessungssatz von 60 % für alle Verpflichtungen). Durch die Umstellung auf die Berücksichtigung des besoldungsabhängigen Sonderzahlungsniveaus mit den für Versorgungsempfänger maßgeblichen Sonderzahlungssätzen reduzieren sich die Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen um durchschnittlich 2,8 %.

Die Versorgungslastenteilung wurde von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Durch die Umstellung auf Abfindungen reduziert sich der Barwert der Abfindungs- und Erstattungsverpflichtungen für Aktive um 26,7 %. Der Barwert der Abfindungs- und Erstattungsansprüche für Aktive reduziert sich um 45,1 %.

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

Da Rückstellungen in Höhe des Erfüllungsbetrages zu berücksichtigen sind, mussten die bestehenden Instandhaltungsrückstellungen um insgesamt 1,22 Mio. Euro angepasst werden.

Darüber hinaus mussten aufgrund des Sanierungsstaus für eine Vielzahl anderer städtischer Gebäude Instandhaltungsrückstellungen neu gebildet werden.

Die folgende Tabelle weist die einzelnen Maßnahmen aus Instandhaltungsrückstellungen bei Gebäuden mit ihren geplanten Ursprungsbeträgen und den tatsächlichen Ergebnissen aus Inanspruchnahme und ertragswirksamer Auflösung, der Zuführung sowie der Anpassung mittels Preisindex auf.

Instandhaltungsrückstellungen bei Gebäuden:

Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Preisindex	Stand 31.12.2016
Friedrich-Harkort-Schule, Wittener Str. 322 b						
Deckenstrahlplatten Sporthalle/ Steuerung Fenster	46.000,00 €	0,00 €	46.000,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €
Erneuerung Hauptverteilung Schule	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.870,00 €	112,90	33.870,00 €
Heizungssanierung Schule	93.000,00 €	0,00 €	0,00 €	11.997,00 €	112,90	104.997,00 €
Sanierung Außentoiletten Schule	66.000,00 €	0,00 €	0,00 €	8.514,00 €	112,90	74.514,00 €

Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Preisindex	Stand 31.12.2016
Sanierung der Nassräume Sporthalle	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.800,00 €	112,90	225.800,00 €
Franz- Hillebrand-Hauptschule, Uferstr. 36						
Erneuerung Heizkörper	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	11.610,00 €	112,90	101.610,00 €
Erneuerung Türen u. Fenster	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	12.900,00 €	112,90	112.900,00 €
Ernst-Barlach-Gymnasium (EBG), Lunastr. 3						
Sanierung naturwissenschaftliche Räume	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	32.250,00 €	112,90	282.250,00 €
Sanierung Flachdach Verbindungsflur	125.000,00 €	0,00 €	0,00 €	16.125,00 €	112,90	141.125,00 €
Fridtjof-Nansen-Realschule, Lange Str. 18						
Hauptgebäude Sanierung Sanitär u. Rohrnetz	44.212,50 €	0,00 €	0,00 €	5.703,41 €	112,90	49.915,91 €
	-0,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		-0,01 €
Hallenbad, Bahnhofstr. 189						
Sanierung Sammelumkleiden und Duschen (VH 18)	2.754,63 €	0,00 €	2.754,63 €	0,00 €	0,00	0,00 €
Volkshochschule Dingen, Westheide 63						
Sanierung Sanitär	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	19.350,00 €	112,90	169.350,00 €
Stadtmittelpunkt Castrop-Rauxel						
Tiefgarage	3.293.839,80 €	0,00 €	0,00 €	281.623,30 €	108,55	3.575.463,10 €
Forumplatz	2.600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	222.300,00 €	108,55	2.822.300,00 €
Rathaus	6.600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	564.300,00 €	108,55	7.164.300,00 €
Forum						
Steinplatten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.000,00 €	0,00	22.000,00 €
Ascheplatz Bahnhofstr						
Sanierung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	310.000,00 €	0,00	310.000,00 €
GS Am Busch						
Erneuerung Bodenbeläge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00	50.000,00 €
Willy-Brand-Gesamtschule: Mensa						
Sanierung Fenster und Außentüren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	260.000,00 €	0,00	260.000,00 €
Willy-Brand-Gesamtschule: Schulgebäude						
Sanierung Außentoiletten BTB Ebene 2 und 1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	408.000,00 €	0,00	408.000,00 €
Willy-Brand-Gesamtschule: Turnhalle						
Sanierung Trennwandanlagen WC-Räume	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00	12.000,00 €
Tageseinrichtung für Kinder Bodelschwingher Straße, Hauptgebäude						
Sanierung Fassade, Abdichtung Teilbereiche Kelleraußenwand, Sanierung PAK belasteten Parkettboden EG u OG	0,00 €	0,00 €	0,00 €	395.000,00 €	0,00	395.000,00 €
Tageseinrichtung für Kinder Bodelschwingher Straße, Turnhalle						
Erneuerung Sporthallenboden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00	45.000,00 €
GS Elisabethstr. Schulgebäude						
Holzfenster inkl. Fensterbänke, Gründung, Wände verpressen Keller	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	0,00	90.000,00 €
Forum: Europahalle						
Sanierung Flachdach über Büros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.000,00 €	0,00	66.000,00 €
Forum: Restaurant						
Sanierung Flachdach über Büros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67.000,00 €	0,00	67.000,00 €
Forum: Stadthalle						
Sanierung Flachdach über Büros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67.000,00 €	0,00	67.000,00 €
Tageseinrichtung für Kinder Grüner Weg, (ehem. Schulgebäude)						
Überarbeitung Holzfenster	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.000,00 €	0,00	24.000,00 €

Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Preisindex	Stand 31.12.2016
GS Lindenschule: Turnhalle						
Sanierung Dusch- und Umkleieräume Mädchen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00	100.000,00 €
Jugendzentrum Ickern						
Fassadensanierung inkl. Sockel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	120.000,00 €	0,00	120.000,00 €
Adalbert-Stifter-Gymnasium: Haus 1 (Hauptgebäude)						
Sanierung Herren WC-Lehrer, Sanierung Außentreppe Ostfassade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	125.000,00 €	0,00	125.000,00 €
Adalbert-Stifter-Gymnasium: Haus 2 Erweiterung						
Erneuerung Fenster, Fassade, Beton-sanierung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	135.000,00 €	0,00	135.000,00 €
Adalbert-Stifter-Gymnasium: Haus 3 (ehem. Mädchengymnasium)						
Sanierung, Abdichtung Innen- und Außenwände (erdberührt) inkl. Anstrich- und Putzarbeiten und Dehnungsfugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	335.000,00 €	0,00	335.000,00 €
Adalbert-Stifter-Gymnasium: Haus 3 (ehem Mädchengymnasium)						
Sanierung Sanitäranlagen Mädchen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	95.000,00 €	0,00	95.000,00 €
Adalbert-Stifter-Gymnasium: Turnhalle						
Sanierung WC Anlage Schüler, Lehrer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	430.000,00 €	0,00	430.000,00 €
Parkbad Nord: Außentoilette, Werkstatt						
Sanierung Außen WC-Anlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00	200.000,00 €
Franz-Hillebrandt-Hauptschule: Turnhalle, ehem. Lehrschwimmbecken						
Sanierung Duschen u. WCs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	350.000,00 €	0,00	350.000,00 €
Janusz-Korczak-Gesamtschule: Schulgebäude						
Sanierung WC-Anlage Lehrer und Schüler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	175.000,00 €	0,00	175.000,00 €
Janusz-Korczak-Gesamtschule: Schulgebäude						
Sanierung Kessel- und Regelanlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.000,00 €	0,00	220.000,00 €
GS an der Wilhelmstraße						
Erneuerung Treppenbeläge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00	30.000,00 €
Friedrich-Harkort-GS, Flüchtlingsunterkunft						
Sanierung Kellerdecke über Koks-bunker	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.000,00 €	0,00	17.000,00 €
Friedrich-Harkort-GS, Turnhalle						
Innentüren und Sportbodenerneuerung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.000,00 €	0,00	55.000,00 €
Kindergarten Villa-Kunterbunt						
Erneuerung Beleuchtung und Sanierung Oberböden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76.000,00 €	0,00	76.000,00 €
	13.690.806,92 €	0,00 €	48.754,63 €	5.495.342,71 €		19.137.395,00 €
-						

Aufgrund des Sanierungsstaus bei Straßen und Brücken sind Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rd. 5,4 Mio. € zu bilden.

Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Inan- spruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Preis- index	Stand 31.12.2016
Brücken und Ingenieurbauwerke						
Beckumer Str über die ehem. Zechenbahn						
Geländer, Belag, Betonsanierung, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.000,00 €	0,00 €	58.000,00 €
Reitweg über die ehem. Zechenbahn						
Stahlkonstruktion, Belag, Bewuchs, Schutzplan- ken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.000,00 €	0,00	83.000,00 €
Wirtschaftsweg über den Herdicksbach						
Betonsanierung, Geländer, Belag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.500,00 €	0,00	24.500,00 €
Stettiner Straße über den Herdicksbach						
Betonsanierung, Geländer, Belag, Bemessung prüfen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	106.500,00 €	0,00	106.500,00 €
Borghagener Straße über die Emscher (Ab- bruch empfohlen)						
Geländer, Bewuchs, Erneuerung geplant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.075,00 €	0,00	55.075,00 €
Waldenburger Straße über die Emscher						
Gehweg, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.545,00 €	0,00	9.545,00 €
Rittershofer Straße über Groppenbach						
Geländer, Schutzplanke, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.645,00 €	0,00	13.645,00 €
Horststraße über die Emscher (Abbruch emp- fohlen)						
Geländer, Gehweg, Sinkkasten, Erneuerung geplant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.045,00 €	0,00	53.045,00 €
Dorlohstr. Über den Deininghauser Bach						
Geländer, Belag, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.130,00 €	0,00	11.130,00 €
Nierholzstr. Über den Deininghauser Bach						
Geländer, Belag, Betonsanierung, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.430,00 €	0,00	20.430,00 €
"An der Fuckmühle" über den Deininghauser Bach						
Belag, Betonsanierung, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.045,00 €	0,00	11.045,00 €
südl der Oststr. Über den Deininghauser Bach						
Geländer, Belag, Betonsanierung, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.745,00 €	0,00	19.745,00 €
Schwarzer Weg über die B 235						
Geländer, Bewuchs, Fugen, Verblender	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00	35.000,00 €
Westerfilder Str. über den Mühlbach						
Beton- und Spundwandsanierung, Geländer, Belag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75.045,00 €	0,00	75.045,00 €
Fußweg Friedhof Ickern über die Emscher						
Geländer, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.090,00 €	0,00	34.090,00 €
Schwarzer Weg über den Deininghauser Bach						
Betonsanierung, Geländer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.045,00 €	0,00	27.045,00 €
Cottenburgstr. über den Landwehrbach						
Betonsanierung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.545,00 €	0,00	6.545,00 €
Erinbrücke über den Altstadttring (Alternativ Abbruch?)						
Stahlkonstruktion, Belag, Geländer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	457.000,00 €	0,00	457.000,00 €
Albrechtstr. über den Landwehrbach						
Risssanierung, Pflaster	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.545,00 €	0,00	5.545,00 €

Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Inan- spruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Preis- index	Stand 31.12.2016
Erinstr. Über den Landwehrbach						
Fugensanierung, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.045,00 €	0,00	6.045,00 €
Dortmunder Straße am Golfplatz						
Betonsanierung, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.345,00 €	0,00	5.345,00 €
Überdachung Hauptbahnhof						
Betonsanierung, Geländer, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.060,00 €	0,00	21.060,00 €
Überdachung Busbahnhof						
Stahlkonstruktion, Reinigung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.635,00 €	0,00	43.635,00 €
Stützwand Altstadttring						
Betonsanierung, Geländer, Bewuchs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.545,00 €	0,00	9.545,00 €
Lärmschutzwand Klöcknerstr.						
Bewuchs, Gabionenfüllung kontrollieren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.045,00 €	0,00	16.045,00 €
Lärmschutzwand A42						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.045,00 €	0,00	3.045,00 €
Straßen						
Am Stadtgarten						
Haus Nr. 10 (Zufahrt Parkplatz) bis Haus Nr 5/3; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	145.000,00 €	0,00	145.000,00 €
Dortmunder Straße						
Sparkasse bis Westerfilder Straße und Merklinder bis Igelweg; Gehweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	159.500,00 €	0,00	159.500,00 €
Hochstraße						
Bergstraße bis Mittelstraße; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	377.000,00 €	0,00	377.000,00 €
Ickerner Markt						
Parkplatzfläche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	520.000,00 €	0,00	520.000,00 €
Ickerner Straße						
verschiedene Teilstücke, Gehweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	72.500,00 €		72.500,00 €
Westerfilder Straße						
zwischen Dortmunder und Vöhdeweg; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127.500,00 €	0,00	127.500,00 €
Westricher Straße						
zwischen Merklinder Str. und Feld; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	238.000,00 €	0,00	238.000,00 €
Arnsberger Straße						
gesamt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	89.250,00 €	0,00	89.250,00 €
Cottenburgstraße						
zw. Bochumer Str und B235; Gehweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	207.000,00 €	0,00	207.000,00 €
Denrodtstraße						
östl Lambertstr. Und Stichwege; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	147.475,00 €	0,00	147.475,00 €
Detmolder Straße						
beidseitig, gesamte Länge; Gehweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.080,00 €	0,00	55.080,00 €
Hangweg						
von Amtstraße über Wilhelmstraße bis Arnsberger Str.; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	141.950,00 €	0,00	141.950,00 €
Lakestraße						
von Ickerner Straße bis In der Mark; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	149.600,00 €	0,00	149.600,00 €
Lakestraße						
von Ickerner Straße bis In der Mark; beidseitig Gehweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	157.760,00 €	0,00	157.760,00 €

Lambertstraße						
Stichwege nördl. Denrodtstr; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.000,00 €	0,00	34.000,00 €
Thomasstr.						
zwischen Obere Münsterstr. Und Dortmunder Str.; Gehweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	203.000,00 €	0,00	203.000,00 €
Stettiner Straße						
Straßenfläche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	550.000,00 €	0,00	550.000,00 €
Gehwegfläche, beidseitig	0,00 €	0,00 €	0,00 €	110.000,00 €	0,00	110.000,00 €
Altstadt, Kernbereich Anpassung Gehwegflächen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64.275,00 €	0,00	64.275,00 €
Distelkamp						
von Haus Nr. 2 bis 37; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	110.500,00 €	0,00	110.500,00 €
Klothkamp						
gesamt; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	112.200,00 €	0,00	112.200,00 €
Schöttelkamp						
von Kettelerstr bis B235 inkl. Einhängen 9-17 und Parkplatz; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	225.250,00 €	0,00	225.250,00 €
Zeppelinstraße						
gesamt beidseitig; Gehweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.625,00 €	0,00	90.625,00 €
Zuckerkamp						
gesamt; Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.905,00 €	0,00	58.905,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.357.020,00 €		5.357.020,00 €
-						

Sonstige Rückstellungen werden gem. § 36 Abs. 6 GemHVO NRW nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Die Entwicklung der bereits bestehenden Rückstellungen können aus dem als Anlage 4 beigefügten Rückstellungsspiegel entnommen werden.

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 Naturschutzausgleichsbeiträge, die bisher weder zugeordnet noch verwandt wurden.

Der Bestand der erhaltenen Anzahlungen hat sich wie folgt entwickelt:

Position Erhaltene Anzahlungen	Schlussbilanz 31.12.2015	Schlussbilanz 31.12.2016
Zuwendungen Bund	19.255,07 €	19.255,07 €
Zuwendung Land Einzelmaßnahmen	314.756,84 €	289.168,99 €
Investitionspauschale	998.886,23 €	1.378.999,01 €
Zugeordnete Investitionspauschale	4.967.356,12 €	5.498.707,25 €
Schulpauschale	1.202.353,11 €	1.345.956,62 €
Schulpauschale f. Refinanzierung Darl. Oberwiese	281.784,41 €	332.104,41 €
Schulpauschale f. Refinanzierung Darl. RS 2	3.443.513,54 €	4.012.713,54 €
Zugeordnete Schulpauschale	865.389,90 €	202.250,55 €
Sportpauschale	180.857,79 €	202.492,06 €
Zugeordnete Sportpauschale	105.642,25 €	141.642,25 €
Feuerschutzpauschale	64.206,85 €	57.240,00 €
Zugeordnete Feuerschutzpauschale	1.000,00 €	5.730,45 €
Erschließungsbeiträge	411.762,41 €	407.557,33 €
Inklusionspauschale	64.717,60 €	137.160,11 €
Zuwendungen AiB Gebäude	518,97 €	518,97 €
Zuwendungen sonst. Sachanlagen	39.964,54 €	39.964,54 €
Zuwendungen Gem u Gemverbände	34.252,07 €	22.545,82 €
Zuschüsse Privat	101.267,64 €	98.673,44 €
Öffentl. Mittel Kindertagesstätten	89.772,82 €	89.772,82 €
Ersatzmaßnahme § 8a BNatschG	66.334,15 €	66.334,15 €
Ausgleichsmaßnahme Baumschutz	16.235,13 €	23.970,31 €
Stellplatzabgabe	95.283,67 €	134.483,67 €
ZIRE Mittel	175.176,91 €	173.976,10 €
RWE Energiefonds	657.136,84 €	871.468,39 €
Übrige	0,00 €	0,00 €
Sonderkonto Bücherei	800.053,32 €	533.110,06 €
Summe:	14.932.760,58 €	16.085.795,91 €

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.

Der Wert des Anlagevermögens ist im Jahr 2016 insgesamt um rund 7,88 Mio. Euro gesunken. Maßgeblich hierfür ist im Wesentlichen die geringe Höhe an neuen Vermögenswerten gegenüber der Höhe der planmäßigen Abschreibungen von zirka 10 Mio. €.

Der Stand der Forderungen ist im Forderungsspiegel (Anlage 2) dargestellt. Die Höhe der zum 31.12.2016 eingebuchten Einzelwertberichtigungen und pauschalen Einzelwertberichtigungen belaufen sich auf 2.178.318,85 € (Vorjahr: 2.542.223,14 €).

Der Jahresüberschuss von rund 1,71 Mio. € sowie die Korrektur der Eröffnungsbilanz und die Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit dem „Nicht durch die Rücklage gedeckten Fehlbetrag aus Vorjahren / Verrechnungen“ führten zu einer Verringerung des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrags“ auf der Aktivseite der Bilanz zum 31.12.2016 auf 80.224.387,83 €.

Der Stand der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zum 31.12.2016 beträgt 113.712.723,43 €. 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 2016 die zwei Gebührenhaushalte Friedhöfe und Krankentransporte. Der Gebührenhaushalt Märkte wird seit dem 01.01.2014 über den EUV geführt. Der EUV führt weiter die Abwasserbeseitigung, Abfallentsorgung, Straßenreinigung und Winterdienst. Ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde nicht gebildet.

Position	Schlussbilanz 31.12.2015	Schlussbilanz 31.12.2016
Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen		
Sonderposten	114.655.141,54 €	113.712.723,43 €
für Zuwendungen	87.125.184,88 €	86.939.819,14 €
für Beiträge	15.122.746,48 €	14.563.120,71 €
Sonstige Sonderposten	12.407.210,18 €	12.209.783,58 €

Bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen wurde im Haushaltsjahr 2016 eine Nettoanpassung in Höhe von 1,1 Mio. € gebucht.

Position	Schlussbilanz 31.12.2015	Schlussbilanz 31.12.2016
Rückstellungen		
Rückstellungen	134.837.844,50 €	147.104.993,84 €
Pensionsrückstellungen	109.619.933,00 €	110.752.271,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	13.690.806,92 €	24.494.415,00 €
Sonstige Rückstellungen	11.527.104,58 €	11.858.307,84 €

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 sind dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 3) zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen belaufen sich Ende 2016 auf 54.646.118,90 €. Sie verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,5 Mio. €. Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sanken um 16,6 Mio. € auf 170.450.283,91 €.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an die Stadt erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die in Rechnung gestellt, aber noch nicht beglichen sind. Der Wert sank im Haushaltsjahr 2016 um 134.185,74 € auf 246.903,57 €. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind 2016 im Vergleich zum Vorjahr um 40.941,32 € gesunken.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 10.575.824,54 € umfassen überwiegend die zeitlichen Abgrenzungen der Friedhofsgebühren von 9.475.633,68 € (75 %). Im Vergleich zum Vorjahr sind die passiven Rechnungsabgrenzungsposten um 1,4 Mio. € gesunken.

Veränderungen in der Bilanzstruktur

	31.12.2015	31.12.2016		31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR		EUR	EUR
1 Anlagevermögen	429.587.656	421.709.323	1 Eigenkapital	0	0
2 Umlaufvermögen	11.407.342	13.754.384	2 Sonderposten	114.655.142	113.712.723
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	4.627.013	4.772.989	3 Rückstellungen	134.837.845	147.104.994
4 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	81.578.887	80.224.388	4 Verbindlichkeiten	265.683.224	249.067.542
			5 Passive Rechnungsabgrenzung	12.024.688	10.575.825
Summe	527.200.898	520.461.084	Summe	527.200.898	520.461.084

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2016

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.171.432,07 € ab. Dieses Ergebnis ist um 65.274,07 € besser als der ursprünglich im Haushaltsplan veranschlagte Überschuss von 1.106.158,00 €.

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.

Ergebnisrechnung 2016				
	Ansatz	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	%
Ordentliches Ergebnis	6.255.023,00	4.216.155,78	-2.038.867,22	-32,6
Finanzergebnis	-5.148.865,00	-3.044.723,71	+2.104.141,29	+40,9
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.106.158,00	1.171.432,07	+65.274,07	+ 5,9
Außerordentliches Ergebnis	-	-	-	-
Jahresergebnis	1.106.158,00	1.171.432,07	+65.274,07	+ 5,9

Die Ergebnisrechnung 2015 wies noch einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.267.809,39 € aus (siehe auch unter Ergebnis Vorjahr in Ergebnisrechnung 2016).

Ordentliche Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier sind im Wesentlichen die Gewerbesteuereinnahmen (24.302.210 €) und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (28.989.943 €), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (2.264.680 €) und die Grundsteuer B (16.419.333 €) zu nennen. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Grundsteuer B um gerundet 4,4 Mio. Euro gestiegen. Dies hängt mit der Erhöhung des Hebesatzes zusammen. Die Gewerbesteuereinnahmen sind um 6,2 Mio € im Vergleich zum Vorjahr begründet in einer guten Gewerbesteuerertragssituation und einer hohen Einmalzahlung eines Steuerpflichtigen gestiegen. Die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer haben sich um 582 T€, an der Umsatzsteuer um 44 T€ erhöht. Die Steigerung bei den Vergnügungssteuern beträgt rd. 130 T€. Die Kompensationszahlungen sind um rd. 50T€ gestiegen.

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 (58.166.751 €), der Zuweisung des Landes im Rahmen des Stärkungspaktes (13.025.270 €), den Zuwendungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (8.317.164 €) sowie den Zuweisungen und Zuschüssen des Landes für laufende Zwecke (10.734.056 €).

Neben weiteren speziellen Zuwendungen ist hier insbesondere noch die Landeszuwendung für die offene Ganztagschule (1.022.362 €) zu nennen. Nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFöG) wurde ein Betrag von 462.899,91 € für neun Maßnahmen im Bereich Gebäude- und Infrastrukturunterhaltung konsumtiv zur Verfügung gestellt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2015	2016	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	56.132.021,00 €	58.166.751,00 €	+ 2.034.730,00 €
Zuweisung Stärkungspakt	13.025.270,27 €	13.025.270,27 €	0,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse des Landes für laufende Zwecke	9.817.361,45 €	10.734.056,15 €	+916.694,70 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.697.705,48 €	3.808.168,90 €	+ 110.463,42 €
Landeszuwendung für offene Ganztagschulen	950.110,00 €	1.022.361,90 €	+72.251,90 €

Die Steigerung der Einnahmen bei den Zuweisungen und Zuschüssen des Landes für laufende Zwecke erfolgte in den Bereichen Förderung von Kindern in Tagesbetreuung und Spielplätzen, Volkshochschule und Frau in Beruf und Zentrum.

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen betragen 3.808.169 €.

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 (4.069.230 €), Elternbeiträgen (1.656.101 €), Verwaltungsgebühren (680.614 €), Baugebühren (4848.927 €) und Parkgebühren (463.360 €) zu nennen. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen betragen 752.130 €.

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 (8.824.119 €) und von der Bezirksregierung (566.838 €). Die Erstattungen der Personalkosten der Vestischen Arbeit betragen (2.242.828 €) und die Pacht- und Nebenkosten der FORUM führten zu einer Erstattung in Höhe von 548.592 €. Aufwendungen für die Unterbringung minderjähriger Flüchtlinge wurden in Höhe von 1.923.649 € erstattet, Aufwand ist hier in gleicher Höhe entstanden.

Kostenerstattungen und Umlagen	2015	2016	Abweichung
Verwaltungskostenerstattung Kreis	9.012.341,78 €	8.824.118,57 €	-188.223,21 €
Verwaltungskostenerstattung Bezirksregierung	582.079,12 €	566.838,36 €	-15.240,76 €
Personalkostenerstattung Vestische Arbeit	2.197.692,51 €	2.242.828,19 €	+ 45.135,68 €
Pacht- und Nebenkosten FORUM	401.375,36 €	548.591,88 €	+147.216,52 €
Erstattung für Aufwendungen zur Unterbringung minderjähriger Flüchtlinge	0,00 €	1.923.648,70 €	+1.923.648,70 €
Sachkostenerstattung Land Ersteinrichtung	515.000,00 €	0,00 €	- 515.000,00 €

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 (3.529.020 €), die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (2.795.821 €), die Erträge aus der Gewerbesteuer Vollverzinsung und Stundungszinsen (2.162.477 €) sowie Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (569.205 €).

Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen von 44.970.909 € (Vorjahr 43.248.424 €) 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.

Versorgungsaufwendungen

Hier werden die Umlage an die Versorgungskasse der aktiven Beamten in Höhe von 4.793.985 € (Vorjahr 4.704.914 €), die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 1.211.002 € (Vorjahr 992.861 €) sowie die Anpassungen an die Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger in Höhe von - 684.571 € (Vorjahr 1.794.481€) und die Anpassung der Erstattungsansprüche nach § 107b BeamtVG in Höhe von 34.608 € (Vorjahr 1.479 €) dargestellt. Die Erhöhung der Anpassung für Versorgungsempfänger bei den Beihilferückstellungen wird durch die Reduzierung der Pensionsrückstellung von Versorgungsempfängern nicht aufgefangen. Für Dienstherrenwechsel innerhalb von NRW nach dem 01.07.2016 erfolgt eine Abfindungszahlung (§ 86 Abs. 6 LBeamVG).

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 von rund 19,2 Mio. Euro zu nennen. In diesem Betrag sind die Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude (rd. 5,2 Mio €) und für Straßen und Brücken (rd. 5,4 Mio €), die aufgrund des Sanierungsstaus zu bilden sind, enthalten. Weitere große Posten sind Aufwendungen für Schülerbeförderungskosten (1.536.361 €), die Erstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände (3.146.220 €) und die Erstattungen an den EUV (8.038.774 €). Der Instandsetzungsaufwand, dem Zuwendungen aus dem KInvFöG gegenüberstehen, beträgt 1.043.205 €. Erstattungen an Bund, Land, öffentliche Träger und private Unternehmen ergeben einen Betrag in Höhe von 2.579.750 €.

Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Die Transferaufwendungen von 104.588.911 € (Vorjahr 98.111.312 €) setzen sich insbesondere aus der

Kreisumlage in Höhe von 47.354.378 € (Vorjahr 46.506.628 €), den Zuschüssen an freie Träger und übrige Bereiche i.H.v. 16.432.848 € (Vorjahr 16.462.014 €), den laufenden Leistungen für Kinder und Jugendliche i.H.v. 3.127.925 € (Vorjahr 3.333.270 €), der Krankenhausinvestitionsumlage i.H.v. 859.803 € (Vorjahr 874.864 €), der Gewerbesteuerumlage i.H.v. 1.667.466 € (Vorjahr 1.215.895 €) und dem Fonds Deutsche Einheit i.H.v. 1.619.824 € (Vorjahr 1.181.155 €) zusammen. Für laufende Leistungen Vollzeitpflege für Minderjährige und Volljährige fällt Aufwand in Höhe von 1.685.075 € an, für laufende Leistungen in Heimerziehung 3.453.716 €, für Eingliederungshilfe seelisch behinderter Kinder 2.016.120 €, für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz 1.088.346 €. Der Anteil an den Kosten der Unterkunft nach SGB II beträgt 6.850.021 €.

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 (1.052.221 €), die Geschäftsaufwendungen (487.006 €), die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (382.501 €), die Versicherungsbeiträge (935.917 €) und die Abschreibungen auf Forderungen (1.525.916 €) aufgeführt.

Angaben zu ausgewählten Positionen der Finanzrechnung 2016

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).

Finanzrechnung 2016			
	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	€	€	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.702.134	16.562.200,42	+ 13.860.066,42
Saldo aus Investitionstätigkeit	219.385	2.104.658,36	+1.885273,36
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.921.519	18.666.858,87	+ 15.745.339,78
Saldo aus Finanzierungstätigkeit*	-2.921.519	-17.070.709,50	14.149.190,50
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln *		1.596.149,28	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		-292.436,90	
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln			
Liquide Mittel		1.303.712,38	

*die Ausweisung eines Negativbetrages bedeutet die Rückführung von Fremdmitteln

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 31.12.2016 liegen insgesamt Einzahlungen von 7.570.647,35 € und Auszahlungen von 7.824.369,66 € vor. Die Finanzrechnung stellt sich wie folgt dar:

	Bestand Finanzrechnung in €	Korrigierte Finanzrechnung* in €	Abweichung in €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.562.200,42	16.815.922,73	+253.722,31
Saldo aus Investitionstätigkeit	2.104.658,36	2.104.658,36	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-17.070.709,50	-17.070.709,50	0,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.596.149,28	1.849.871,59	+253.722,31
Anfangsbestand an Finanzmitteln	-292.436,90	-292.436,90	0,00
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-	-253.722,31	-253.722,31
Liquide Mittel	1.303.712,38	1.303.712,38	0,00

(* ohne Differenz i.H.v. 253.722,31 € aus Ein- und Auszahlungen der SGB XII-Mittel)

Die Finanzrechnung weist liquide Mittel i. H. v. 1.303.712,38 € aus, die Bilanz liquide Mittel in Höhe von 1.753.996,29 €. Die Differenz ergibt sich aus einem Liquiditätskredit von 450.283,91 €, der in der Finanzrechnung die liquiden Mittel verringert und in der Bilanz als Verbindlichkeit ausgewiesen wird. Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt deshalb der Ausweis des Liquiditätskredits bei den Verbindlichkeiten.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die erzielten Einzahlungen und Auszahlungen korrespondieren mit den Erträgen und Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Wie in den Erläuterungen zur Ergebnisrech-

nung beschrieben, sind die Zuwendungen nach dem FlüAG von den Kostenerstattungen zu den Zuwendungen umgegliedert worden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Hier sind im Wesentlichen die Einzahlungen aus den Zuwendungen aus der Investitionspauschale (2.415.968,20 €) und aus der Schul- und Bildungspauschale (836.544 €) abgebildet. Außerdem erhielt die Stadt Castrop-Rauxel Zuwendungen für Einzelinvestitionen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFöG) in Höhe von 570.712,54 €.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen von 1.142.600 € wurden überwiegend aus der Veräußerung von Grundstücken erzielt.

Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

Den Schwerpunkt der Einzahlungen von 226.675 € bilden im Jahr 2016 die Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb von Grundstücken wurden insgesamt 22.843 € investiert.

Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen

Es wurde in 2016 ein Zuschuss für die Sanierung der Umkleidekabine und Sanitäranlagen an einen Sportverein in Höhe von 31.000 € gezahlt.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Jahr 2016 wurden insgesamt Auszahlungen von 2.262.435 € getätigt. Hiervon wurden im Bereich Neubau von Straßen/Brücken 569.814 €, in den Neubau/die Sanierung von Schulen 127.533 € bzw. Kitas 149.427 € und in übrige Baumaßnahmen 1.415.661 € (insbes. Marktplatz Castrop) investiert.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (insbesondere KFZ u. Geräte, u.a.) wurden 1.550.000 € investiert.

Sonstige Investitionsauszahlungen

Für eine Rückzahlungsverpflichtung im Rahmen des Ausbaus Mittelstraße sind 82.308 € verausgabt worden.

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Im Jahr 2016 erfolgte eine Neuaufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 3.196.000 €. Der Stand der aufgenommenen Liquiditätskredite betrug zum 31.12.2016 170,5 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr (187,1 Mio. €) sanken die Liquiditätskredite um 16,6 Mio. €.

Tilgung u. Gewährung von Darlehen

Einschließlich der Liquiditätskredite von insgesamt 133 Mio. € wurden Darlehen in Höhe von 138.663.402 € (davon Umschuldung bestehender Investitionskredite 3,2 Mio. Euro) getilgt.

4. Sonstiges

Ermächtigungsübertragungen

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

Aus Vorjahren wurden 188.130,81 € für investive Auszahlungen ins Jahr 2017 übertragen. Aus dem Haushaltsjahr 2016 wurden 2.450.524 € für investive Auszahlungen ins Jahr 2017 übertragen. Für konsumtive Aufwendungen und Auszahlungen wurden 9.385,42 € in das Haushaltsjahr 2017 übertragen. Nachfolgende Tabelle zeigt die Verteilung der Ermächtigungen auf die verschiedenen Bereiche.

a) Übertragung von Ermächtigungen für investive Auszahlungen des Haushaltsjahres 2016 (aus Vorjahren) in das Haushaltsjahr 2017

Bereich	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung nach 2017 (€)
---------	----------------	-------------	--

Unternehmenszentrale

12	11.16/0657.785710	Neubau/ Sanierung Plätze-/Wegebau Zaunanlagen für städtische Grundstücke	1.000,00
12	51.06/0562.785800	Soziale Stadt Habinghorst Bürgergarten Kampstr.	30.549,60
12	61.01/0172.782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (unbebauter Grundbesitz)	16.637,71
18	11.10/0569.783100	Beschaffung von Softwarelizenzen für ein Client-Management-System	3.131,79
20	21.21/0566.781200	San. Schule Oberwiese/Investitionskostenzuschuss für Anteil Stadt Castrop-Rauxel	619,00
20	61.01/0615.785100	Neubau/Sanierung Schulen aus Leistungen gem. Belastungsausgleichsgesetz/Inklusion	24.717,00
			76.655,10

Betrieb 2

51	21.17/0532.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen (Gymnasien)	120,61
58	31.01/0340.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Beratungs- und Informations-Center Pflege/ BIP)	2.954,75
58	31.01/0340.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens unter 410 € (BIP)	661,79
58	31.01.528060	Zukauf Festwerte EDV-Ausstattung Verw. Hardware für das Info-Center Pflege	1.147,16
58	31.05/0444.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (BuT)	6.500,00

58	31.05/0444.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 € (BuT)	2.983,45
58	31.05.528060	Zukauf Festwerte EDV-Ausstattung Verwaltung Hardware für das Team BuT	1.911,85
			16.279,61

Betrieb 3

60	11.14/0592.785460	Grundhafte Sanierung Forum Stadtmittelpunkt	30.742,76
60	21.11/0488.785160	Neubau/ Sanierung Schulen/ Investive Maßnahmen an Schulgebäuden zur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit	3.000,00
60	31.04/0651.785460	Umbau Pavillon ehem. GS Marienburger Str. in Flüchtlingsunterkunft	3.959,10
61	51.01/0383.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung (Planungskosten Bahnübergang Obere Münsterstraße)	36.415,00
67	55.06/0188.783100	Beschaffung von Kfz	1.243,81

67	55.06/0326.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Ersatzbeschaffung Grablaufroste/ Grabverbauelemente)	931,24
			76.291,91

EUV

EUV	54.01/0256.782100	Grunderwerb i. R. d. Ausbaus Vinckestraße	593,65
EUV	54.01/0403.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung Schulstr. (2. BA Kostenverpflichtung EG)	2.500,00
EUV	54.01/0561.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung - Rondell Lönstr. (Altstadtkonzept)	10.810,54
EUV	54.01/0596.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung - Radabstellanlagen Münsterplatz	5.000,00
			18.904,19
			188.130,81

b) Übertragung von Ermächtigungen für investive Auszahlungen des Haushaltsjahres 2016 in das Haushaltsjahr 2017

Bereich	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung nach 2017 (€)
---------	----------------	-------------	--

Unternehmenszentrale

10	11.02/9999.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	1.900,00
12	51.06/0562.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens Bürgergarten Kampstr. SSH	8.355,77
12	51.06/0562.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens Bürgergarten Kampstr. SSH GWG	1.281,75
12	51.06/0562.785800	Soziale Stadt Habinghorst Bürgergarten Kampstr	80.540,68
12	51.06/0608.785110	Soziale Stadt Habinghorst Neugestaltung Schulhof Erich-Kästner-GS	4.950,00
12	51.06.528070562	Zukauf FW Aufwuchs Seniorengarten	13.903,09
12	61.01/0172.782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden unbebauter Grundbesitz	7.764,62
18	11.10/0007.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens Beschaffung ADV Geräte, Programme	1.280,00
18	11.10/0570.783100	Ersatzbeschaffung Telekommunikationsanlage Rathaus	33.464,80
18	11.10/0666.783100	Auszahlungen für Konzeption, Erstellung und Einrichtung einer CR-App	14.005,08
20	21.21/0566.781200	San. Schule Oberwiese/Investitionskostenzuschuss für Anteil Stadt Castrop-Rauxel	180.000,00
20	61.01/0615.785100	Neubau/Sanierung Schulen aus Leistungen gem. Belastungsausgleichsgesetz/Inklusion	107.580,00
21	11.21/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	415,31

32	12.12/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	164,00
			455.605,10

Betrieb 1

37	12.15/0062.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens	320.000,00
37	12.15/0648.783100	Ausstattung der Atemschutzübungsstrecke der Feuerwehr	590,00
37	12.15.528030	Zukauf Festwert Bekleidung Feuerwehr	7.856,81
37	12.15.528060	Zukauf FW EDV	602,99
37	12.15/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	1.296,75
37	12.17/0064.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Software Gebührenabrechnung)	8.280,00
37	12.17/0622.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Beschaffung einer Patientendatenerfassung)	47.000,00
37	12.17/0623.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des AV (Beschaffung AED Trainer)	1.071,00
37	12.17.528030	FW Bekleidung	5.864,45
37	12.18/0573.783100	Aufbau eines kommunalen Warnsystems / Beschaffung und Montage von Sirenen	74.024,61
			466.586,61

Betrieb 2

VZ BG	11.32/0059.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens Betrieb 2	2.600,00
VZ BG	11.32/0059.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	4.000,00
51	21.11/0067.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen (Grundschulen)	15.188,47
51	21.11/0067.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	830,03

51	21.12/0068.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen (Hauptschule)	2.021,93
51	21.16/0513.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens	11.000,00
51	21.16/0531.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen (Inventar und Lehrmittel Sekundarschule)	8.125,10
51	21.16/0531.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 € (Sekundarschule)	3.224,92
51	21.17/0071.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen (EBG)	14.618,98
51	21.17/0071.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 € (EBG)	7.774,54
51	21.17/0532.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen (Gymnasien)	10.281,48
51	21.17/0532.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 € (Gymnasien)	9.723,07
51	21.18/0533.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen (Gesamtschulen)	17.466,82
51	21.18/0533.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 € (Gesamtschulen)	199,00
51	21.21/0534.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen (Förderschulen)	2.145,93
51	21.21/0534.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410€ (Förderschulen)	282,63
51	21.43/0089.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen	3.241,80
51	21.43/0089.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	206,62
51	36.01/0337.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens	756,11
51	36.01/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen	153,75
51	36.02/0338.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen für die Kinder- und Jugendarbeit	1.007,02
51	36.02/0338.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 € für die Kinder- und Jugendarbeit	1.508,12

58	31.01/0340.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 € (Beratungs- und Informations- Center Pflege/BIP)	1.000,00
58	31.01.528060	Zukauf Festwerte EDV-Ausstattung Verw. Hardware für das Info-Center Pflege	1.500,00
58	31.01/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens GWG Bereich 58	1.226,00
58	31.02/0601.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen	3.332,00
58	31.04/0003.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens	37.931,25
58	31.04/0719.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens	1.389,39
58	31.04/0719.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	1.615,72
58	31.04/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410€	26.168,63
58	31.05/0444.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens (Bildungs- und Teilhabepaket)	1.500,00
58	31.05/0444.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 € (Bildungs- und Teilhabepaket)	2.896,89
58	31.05.528060	Zukauf Festwerte EDV-Ausstattung Verw. Hardware für das Team BuT (Bildungs- und Teilhabeleistungen)	1.500,00
58	31.05/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	4.506,00
			200.922,20

Betrieb 3

60	11.14/0279.785100	Neubau /Sanierung Schulen (TH JKG aus KJP)	5.000,00
60	11.14/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	410,00

60	12.15/0718.785460	Einbau von Rauchschutztüren im Gebäude FW Hauptwache Frebergstr.	6.537,19
60	21.15/0720.785160	Zweiter Rettungsweg OG Quertrakt FNR/ Neubau/Sanierung Schulen	2.400,00
60	31.04/0651.785460	Umbau Pavillon ehem. GS Marienburger Str. in Flüchtlingsunterkunft	2.487,25
60	31.04/0655.783260	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen	550,68
60	31.04/0655.785460	Neubau/Sanierung sonst. Gebäude (Umbau HG ehem. GS Marienburger Str. in Flüchtlingsunterkunft)	415.830,04
60	42.02/0659.785460	Neubau/Sanierung sonst. Gebäude (Umkleiden und Sanitär Sportplatz Brandheide)	73.192,80
61	51.01/0352.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens	764,56
62	51.04/9999.783200	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	666,00
67	55.02.528075	Festwert Straßenbäume (Ersatzbaumpflanzung)	9.664,42
67	55.06/0188.783100	Auszahlungen für die Beschaffung von Kfz	8.156,19
67	55.06/0325.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens	1.420,28
67	55.06/0326.783100	Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Sachen	5.168,76
			532.248,17

EUV

EUV	54.01/0125.785710	Stadt macht Platz - Neugestaltung Marktplatz Altstadt Castrop	237.936,95
EUV	54.01/0409.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung	10.500,00
EUV	54.01/0477.785800	Erneuerung Lärmschutzwand "Am Klöppersberg"	16.800,00
EUV	54.01/0495.785800	Vollausbau Dammstraße	208.720,68

EUV	54.01/0561.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung - Rondell Lönstr. (Altstadtkonzept)	35.000,00
EUV	54.01/0596.785800	Neubau Straßen/Brücken/Beleuchtung- Radabstellanlage Münsterplatz	24.000,00
EUV	54.01/0636.785800	Barrierefreie Herrichtung Schulstr. Zw. Eichenweg und Buchenstr.	144.304,06
EUV	54.01/0637.785800	Barrierefreie Gestaltung von Bushaltestellen Lange Straße (Höhe FNR)	117.900,00
			795.161,69
			2.450.523,77

c) Übertragung von Ermächtigungen für konsumtive Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2016 in das Haushaltsjahr 2017

Bereich	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung nach 2017 (€)
---------	----------------	-------------	--

Betrieb 2 aus Vorjahren

51	36.02.524913	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Kinder- und Jugendarbeit aus Spenden	3.660,02
51	36.02.724913	Auszahlungen für weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Kinder- und Jugendarbeit aus Spenden	3.660,02
58	31.01.543966	Geschäftsaufwendungen Demenz-Café aus Spendenmitteln	4.765,40
58	31.01.743966	Auszahlungen für Geschäftsaufwendungen Demenz-Café aus Spendenmitteln	4.765,40
zu übertragende Ermächtigungen des Ergebnishaushalts (Aufwand)			8.425,42
zu übertragende Ermächtigungen des Finanzhaushalts (Auszahlung)			8.425,42

Betrieb 2 aus 2016

58	31.01.543966	Geschäftsaufwendungen Demenz- Café aus Spendenmitteln	960,00
58	31.01.743966	Auszahlungen für Geschäftsaufwendungen Demenz-Café aus Spendenmitteln	960,00
zu übertragende Ermächtigungen des Ergebnishaushalts (Aufwand)			960,00
zu übertragende Ermächtigungen des Finanzhaushalts (Auszahlung)			960,00

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 Teilergebnisrechnung für die kostenrechnenden Einrichtungen schließen bei den Friedhöfen (Produktgruppe 55.06) mit -365.229,73 € und beim Rettungswesen (Produktgruppe 12.07) mit -342.019,35 € ab. Im Rahmen der Betriebskostenabrechnung für Friedhöfe wurde festgestellt, dass die Unterdeckung für 2016 bei 140.231 € liegt. Die Differenz bei den Beträgen hängt damit zusammen, dass zwischen der Teilergebnisrechnung und der Gebührenkalkulation Unterschiede bestehen, z.B. wegen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung oder kalkulatorischer Zinsen und effektiver Schuldzinsen. So weist die Betriebskostenabrechnung im Rettungswesen für 2013 bis 2015 eine Kostenüberdeckung in Höhe von 194.032 € auf. Die Überdeckungen werden bei der Gebührenbedarfskalkulation des Folgejahres berücksichtigt.

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 3.876.259 € (davon 3,7 Mio. € für Darlehen vom EUV) vor.

Leasingverträge

Leasingverträge wurden abgeschlossen in den Bereichen 18, 32, 37, 60, 62, 67 für Fahrzeuge (beim Bereich 37 u.a. Rettungswagen), in dem Bereich 81 für die Überlassung von EDV Anlagen, in den Bereichen 18 und 37 für Telekommunikationsanlagen, im Bereich 32 für die Parkscheinautomaten, die "Blitzeinheit" zur Überwachung des fließenden Verkehrs und die Erfassungsgeräte und in den Bereichen 37 und 81 für Kopierer. Die laufzeitbezogenen Verpflichtungen der Stadt hieraus summieren sich zum Bilanzstichtag auf eine jährliche Rate von 233.527 €.

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

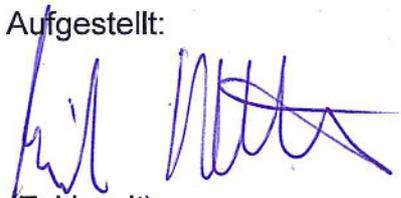
Es gibt zum Stichtag 31.12.2016 keine fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen, für die noch keine Beiträge erhoben worden sind.

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

- Anlage 1 Anlagenspiegel
- Anlage 2 Forderungsspiegel
- Anlage 3 Verbindlichkeitspiegel
- Anlage 4 Rückstellungsspiegel
- Anlage 5 Übersicht Verrechnung Allgemeine Rücklage

Castrop-Rauxel, den 18.10.2017

Aufgestellt:

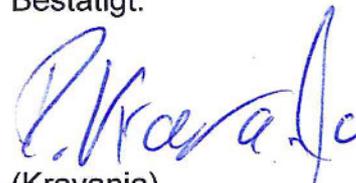


(Eckhardt)

Erster Beigeordneter/Stadtkämmerer



Bestätigt:



(Kravanja)

Bürgermeister

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2016 Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand 01.01. des Jahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand 31.12. des Jahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge Abschreibung	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahrs
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4		5	6		7	8	9
	+	-	+ / -		-	+		-			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	420.299,80	138.959,85	45.337,38	0,00	513.922,27	65.275,59	0,00	45.325,38	261.294,49	178.955,52	252.627,78
2. Sachanlagen	457.356.497,27	3.754.701,47	2.674.182,27	0,00	458.437.016,47	9.924.143,50	0,00	1.296.188,73	64.283.575,29	401.700.876,75	394.153.441,18
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.378.048,98	83.164,82	1.010.181,68	-3.625,20	61.447.406,92	486.052,17	0,00	0,00	3.291.024,83	59.573.076,32	58.156.382,09
2.1.1 Grünflächen	45.451.459,06	44.544,70	474.639,10	633.724,80	45.655.089,46	453.684,79	0,00	0,00	3.089.543,12	42.815.600,73	42.565.546,34
2.1.2 Ackerland	1.593.500,40	912,00	0,00	0,00	1.594.412,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.500,40	1.594.412,40
2.1.3 Wald, Forsten	1.019.833,04	0,00	52,00	0,00	1.019.781,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.019.833,04	1.019.781,04
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	14.313.256,48	37.708,12	535.490,58	-637.350,00	13.178.124,02	32.367,38	0,00	0,00	201.481,71	14.144.142,15	12.976.642,31
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	232.429.676,24	488.815,71	545.108,86	519.014,38	232.892.397,47	5.058.550,40	0,00	357.355,26	32.156.116,62	204.974.754,76	200.736.280,85
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	9.486.067,58	369.113,31	0,00	1.611.365,05	11.466.545,94	207.536,84	0,00	0,00	1.453.835,98	8.239.768,44	10.012.709,96
2.2.2 Schulen	133.801.335,77	97.437,00	140.556,00	-2.894.676,19	130.863.540,58	2.930.961,48	0,00	0,00	16.822.181,09	119.910.116,16	114.041.359,49
2.2.3 Wohnbauten	917.532,14	0,00	0,00	0,00	917.532,14	21.821,17	0,00	0,00	174.569,19	764.784,12	742.962,95
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	88.224.740,75	22.265,40	404.552,86	1.802.325,52	89.644.778,81	1.898.230,91	0,00	357.355,26	13.705.530,36	76.060.086,04	75.939.248,45
2.3 Infrastrukturvermögen	145.867.907,57	861.059,44	550.585,72	16.834,92	146.195.216,21	3.105.145,62	0,00	425.583,80	20.956.232,02	127.591.237,37	125.238.984,19
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50.936.653,30	70.468,55	4.699,00	0,00	51.002.422,85	0,00	0,00	0,00	0,00	50.936.653,30	51.002.422,85
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.149.312,76	0,00	0,00	0,00	3.149.312,76	60.833,97	0,00	0,00	127.251,49	3.082.895,24	3.022.061,27
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	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	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	91.304.219,57	790.590,89	545.886,72	16.834,92	91.565.758,66	3.029.989,67	0,00	425.583,80	20.747.538,53	73.161.086,91	70.818.220,13
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	477.721,94	0,00	0,00	0,00	477.721,94	14.321,98	0,00	0,00	81.442,00	410.601,92	396.279,94
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	281.109,62	2.949,03	0,00	0,00	284.058,65	12.775,96	0,00	0,00	77.793,85	216.091,73	206.264,80
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	49.644,05	1.200,00	0,00	0,00	50.844,05	2.130,44	0,00	0,00	8.923,27	42.851,22	41.920,78
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.642.733,67	267.486,83	16.633,99	34.510,00	5.928.096,51	427.144,72	0,00	15.682,32	2.780.637,93	3.273.558,14	3.147.458,58
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.493.112,28	735.274,93	510.386,71	0,00	9.718.000,50	832.344,19	0,00	497.567,35	5.012.846,77	4.815.042,35	4.705.153,73
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.214.264,86	1.314.750,71	41.285,31	-566.734,10	1.920.996,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214.264,86	1.920.996,16
3. Finanzanlagen	27.707.823,59	0,00	404.569,42	0,00	27.303.254,17	0,00	0,00	0,00	0,00	27.707.823,59	27.303.254,17
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	20.275.853,29	0,00	0,00	0,00	20.275.853,29	0,00	0,00	0,00	0,00	20.275.853,29	20.275.853,29
3.2 Beteiligungen	269.960,85	0,00	0,00	0,00	269.960,85	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	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	990.278,26	0,00	0,00	0,00	990.278,26	0,00	0,00	0,00	0,00	990.278,26	990.278,26
3.5 Ausleihungen	6.171.731,19	0,00	404.569,42	0,00	5.767.161,77	0,00	0,00	0,00	0,00	6.171.731,19	5.767.161,77
3.5.1 an verbundene Unternehmen	5.698.566,46	0,00	374.668,06	0,00	5.323.898,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5.698.566,46	5.323.898,40
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	473.164,73	0,00	29.901,36	0,00	443.263,37	0,00	0,00	0,00	0,00	473.164,73	443.263,37
Summe	485.484.620,66	3.893.661,32	3.124.089,07	0,00	486.254.192,91	9.989.419,09	0,00	1.341.514,11	64.544.869,78	429.587.655,86	421.709.323,13

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2016

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres 2016	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
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10.492.592,44	9.719.262,38	0,00	773.330,06	8.693.410,36
1.1 Gebühren	1.090.896,64	1.090.896,64	0,00	0,00	1.036.426,10
1.2 Beiträge	128.464,62	128.464,62	0,00	0,00	158.999,95
1.3 Steuern	1.303.868,77	1.303.868,77	0,00	0,00	1.712.702,07
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.880.023,76	1.880.023,76	0,00	0,00	2.426.581,70
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.089.338,65	5.316.008,59	0,00	773.330,06	3.358.700,54
2. Privatrechtliche Forderungen	1.118.333,81	1.118.333,81	0,00	0,00	669.181,35
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	607.548,21	607.548,21	0,00	0,00	468.068,96
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	510.785,60	510.785,60	0,00	0,00	201.112,39
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
3. Sonstige Vermögensgegenstände	44.770,29	44.770,29	0,00	0,00	24.604,96
3.1 sonstige Vermögensgegenstände	44.770,29	44.770,29	0,00	0,00	24.604,96
3.2 übrige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände	11.655.696,54	10.882.366,48	0,00	773.330,06	9.387.196,67

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2016

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres zum 31.12.2016	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
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	54.646.118,90	2.207.788,81	8.006.889,16	44.431.440,93	57.113.520,58
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	34.938.810,14	1.612.088,67	5.003.827,78	28.322.893,69	33.203.221,48
2.5 von Kreditinstituten	19.707.308,76	595.700,14	3.003.061,38	16.108.547,24	23.910.299,10
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	170.450.283,91	87.450.283,91	68.000.000,00	15.000.000,00	187.066.482,02
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	230.137,32	14.344,95	215.792,37	0,00	236.320,22
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	246.903,57	246.903,57	0,00	0,00	381.089,31
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.485.792,39	1.485.792,39	0,00	0,00	1.526.733,71
7. Sonstige Verbindlichkeiten	5.922.509,95	5.922.509,95	0,00	0,00	4.426.317,73
8. Erhaltene Anzahlungen	16.085.795,91	16.085.795,91	0,00	0,00	14.932.760,58
9. Summe aller Verbindlichkeiten	249.067.541,95	113.413.419,49	76.222.681,53	59.431.440,93	265.683.224,15
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Ausfallbürgschaft FORUM CASTROP-RAUXEL Bürgschaftserklärung vom 07.04.2006 Ursprünglicher Bürgschaftsbetrag 540.635,27 €	108.304,04 €				154.162,17 €
Ausfallbürgschaft SpVg Blau-Gelb Schwerin Bürgschaftserklärung vom 09.10.2006 Ursprünglicher Bürgschaftsbetrag 60.000,00 €	18.200,42 €				23.396,15 €
Ausfallbürgschaft EUV Ursprünglicher Bürgschaftsbetrag 4.100.000,00 €	3.749.755,00 €				3.913.755,00 €

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2016

Anlage 4

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
3.1	Pensionsrückstellungen	109.619.933,00	0,00	4.362.381,00	1.139.978,00	2.090.065,00	110.752.271,00
	Pensionsrückstellungen Beschäftigte	36.053.607,00	-2.484.381,00	2.897.307,00	0,00	8.283,00	36.458.250,00
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	47.540.559,00	2.484.381,00	0,00	1.139.978,00	1.390.376,00	47.494.586,00
	Beihilferückstellungen Beschäftigte	10.428.542,00	-635.057,00	1.009.667,00	0,00	3.051,00	10.800.101,00
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	15.597.225,00	635.057,00	455.407,00	0,00	688.355,00	15.999.334,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	13.690.806,92	0,00	10.852.362,71	0,00	48.754,63	24.494.415,00
	Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	13.690.806,92	0,00	5.185.342,71	0,00	48.754,63	18.827.395,00
	Instandhaltungsrückstellungen Infrastruktur	0,00	0,00	5.357.020,00	0,00	0,00	5.357.020,00
	Instandhaltungsrückstellungen Ascheplatz	0,00	0,00	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	11.527.104,58	0,00	5.065.687,25	4.077.482,86	657.001,13	11.858.307,84
	Rückstellung aus Verpflichtung gem § 107b BeamtVG	4.459.446,00	0,00	0,00	0,00	605.726,00	3.853.720,00
	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	1.482.816,99	0,00	1.727.087,16	1.482.816,99	0,00	1.727.087,16
	Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	406.611,72	0,00	634.622,34	406.611,72	0,00	634.622,34
	Rückstellung für Jubiläen (Beschäftigte)	62.700,00	0,00	74.150,00	0,00	2.500,00	134.350,00
	Rückstellung für Jubiläen (Beamte)	0,00		59.750,00	0,00	0,00	59.750,00
	Rückstellung für Altersteilzeit	1.841.400,00	0,00	236.400,00	630.200,00	0,00	1.447.600,00
	Rückstellung für Prüfungskosten Jahresabschluss	22.500,00	0,00	22.337,42	22.337,42	0,00	22.500,00
	Rückstellung für überörtl. Prüfung GPA	100.000,00		20.000,00	0,00	0,00	120.000,00
	Rückstellung für Prüfungskosten Gesamtabchluss	20.000,00	0,00	0,00	3.570,00	3.935,00	12.495,00
	Rückstellung Verlustausgleich Forum	84.000,00	0,00	107.319,18	52.319,18	0,00	139.000,00
	Rückstellung für Schulkostenbeiträge	169.493,41	0,00	347.506,59	100.000,00	0,00	417.000,00
	Rückstellung für Rückbauverpflichtungen	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00
	Prozesskostenrückst AGR (Nachsorge Deponie Pöppinghausen)	517.408,05	0,00	60.000,00	148.990,98	0,00	428.417,07
	Rückstellung für Leistungsorientierte Bezahlung LOB	437.128,41	0,00	444.221,89	437.128,41	0,00	444.221,89
	Rückstellung für Nachzahlung Sanierungsgelder VBL	25.000,00	0,00	0,00	14.896,13	0,00	10.103,87

Bilanzposition	Arten der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Umbuchungen	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
	Rückstellung für Umsatzsteuernachzahlungen aus Vorjahren	520.000,00	0,00	165.242,76	609.402,63	44.840,13	31.000,00
	Rückstellung für Gewerbesteuererstattung	1.025.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	1.060.000,00
	Rückstellung für Kapitalertragssteuernachzahlungen aus Vorjahren	88.000,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	0,00
	Rückstellung Flüchtlingsmaßnahmen Bereich 58 Krankenhilfe	180.000,00	0,00	190.300,00	67.238,03	0,00	303.061,97
	Rückstellung Flüchtlingsmaßnahmen (Asyl) Energiekosten	30.000,00	0,00	104.400,00	13.971,37	0,00	120.428,63
	Rückstellung Flüchtlingsmaßnahmen (Obdachlose) Energiekosten	40.000,00	0,00	37.200,00	0,00	0,00	77.200,00
	Rückstellung für Rückzahlung Konzessionsabgabe	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
	Rückstellung für Kostenerstattungen § 86 Abs. 6 SGB VIII	0,00	0,00	376.449,91	0,00	0,00	376.449,91
	Rückstellung für Beratung Gesamtabschluss 2010-2015	0,00	0,00	61.300,00	0,00	0,00	61.300,00
	Rückstellung Zinsen für zuviel gezahlte Zuwendung	0,00	0,00	39.400,00	0,00	0,00	39.400,00
	RS für Beratungsleistungen im Jahres- und Gesamtabschluss	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
	Gesamt	134.837.844,50	0,00	20.280.430,96	5.217.460,86	2.795.820,76	147.104.993,84

Stadt Castrop-Rauxel
Jahresabschluss 2016

Übersicht Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage 2016

Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen - Grundstücke und Straßen

Sachkonto	Beschreibung	Betrag
201200	Korrektur von Inventurdifferenzen	-69.406,00
201200	nachtr. HK 80% Str13987-89 Kunostr.	-51.711,12
201200	nachtr. HK 80%Str13997-14017 Schulstr.	-162.857,88
201200	Übrige kleiner Geschäftsvorfälle	-468,90
		-284.443,90

Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen - Grundstücke und Straßen

Sachkonto	Beschreibung	Betrag
201400	Korrektur von Inventurdifferenzen	257,00
201400	Zuord. Sopo 80% Str13990-92 Kunostr.	51.711,12
201400	Zuord. Sopo 80% Str14018-38 Schulstr.	162.857,88
201400	Übrige kleiner Geschäftsvorfälle	80,40
		214.906,40

Erträge aus der Veräußerung / Abgang von Vermögensgegenständen -Grundstücke-

Sachkonto	Beschreibung	Betrag
451100	Grundstücksabgang: Abschläge Kaufvertrag v. 26.11.2014 UR 353/2014	-1.000,00
451100	Grundstücksabgang: Kaufvertrag UR 635/2015	-84.255,00
451100	Grundstücksabgang: Kaufvertrag v. 29.07.2016 UR 242/2016	-13.200,00
451100	Grundstücksabgang: Kaufvertrag v. 15.07.16 UR 2018/2016	-20.403,00
451100	Grundstücksabgang: Kaufvertrag v. 27.11.2015 UR 1012/2015	-152.834,42
451100	Verschiedene Grundstücksverkäufe	-24.359,66
451100	im Kaufpreis enthaltene Kanalanschlussbeiträge	-166,42
451100	Nachbesserungsvereinbarung	-29.130,00
		-325.348,50

Aufwendungen aus dem Verlust / Abgang von Grundstücken und Gebäuden

Sachkonto	Beschreibung	Betrag
545010	Ausbuchung Restbuchwert wegen Abbruch	47.197,60
545010	Korrektur von Inventurdifferenzen	154,10
		47.351,70

Aufwendungen aus dem Verlust / Abgang von Straßenvermögen

Sachkonto	Beschreibung	Betrag
545020	Korrektur von Straßen, da nicht mehr im Eigentum der Stadt Castrop-Rauxel	814,00
545020	Abgang Restbuchwert, Abbruch wg. Neubau 2. BA Marktplatz	14.362,22
545020	Abgang Restbuchwert Pflaster Marktplatz	102.370,70
		117.546,92

Aufwendungen aus dem Verlust / Abgang von Maschinen, technischen Anlagen

Sachkonto	Beschreibung	Betrag
545040	Abgang Restbuchwert, defekter Traktor	1,00
545040	Abgang Restbuchwert, Ford Conect Lieferwagen	600,56
		601,56

Aufwendungen aus dem Verlust / Abgang von Straßenvermögen

Sachkonto	Beschreibung	Betrag
545050	Korrektur von Inventurdifferenzen	3.580,59
545050	Abgang wegen Einbruch/Vandalismus	5.856,33
545050	Abgang wegen Defekt	3.382,44
		12.819,36

Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-609.792,40
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	393.225,94
Verrechnungssaldo zum 31.12.2016	-216.566,46

**Lagebericht
zum Jahresabschluss 2016
der Stadt Castrop-Rauxel
zum 31. Dezember 2016**



Lagebericht Castrop-Rauxel
2016

Lagebericht

Stadt Castrop-Rauxel

2016





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	4
2 Jahresergebnis	4
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	5
2.1.1 Ergebnislage	5
2.1.2 Ertragslage	8
2.1.3 Aufwandslage	14
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	19
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	19
2.2.2 Investitionstätigkeit	19
3 Vermögens- und Schuldenlage	21
4 Kennzahlen	23
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	23
4.1.1 Steuern	23
4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	25
4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern	26
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27
4.1.3 Personalaufwand	29
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30
4.1.5 Transferaufwendungen	31
4.1.6 Haushaltsergebnis	33
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen	36



Lagebericht Castrop-Rauxel
2016

4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	36
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	38
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	40
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	42
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.....	43
5.2 Entwicklung der Verschuldung	45
6 Organe und Mitgliedschaften	48



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 die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 1.171.432,07 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 1.106.158 Euro beträgt die positive Veränderung 65.274,07 Euro.



2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

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

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

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

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt.



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

Ergebnis im Vergleich in Euro

	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zu Plan 2016
Ordentliche Erträge	190.108.291	200.102.801	216.091.221	25.982.930	15.988.420
Ordentliche Aufwendungen	191.714.536	193.847.778	211.875.066	20.160.530	18.027.288
Ordentliches Ergebnis	-1.606.245	6.255.023	4.216.156	5.822.401	-2.038.867
Finanzerträge	594.107	594.091	593.757	-350	-334
Zinsen und sonstige Aufwendungen	4.255.671	5.742.956	3.638.481	-617.190	-2.104.475
Finanzergebnis	-3.661.564	-5.148.865	-3.044.724	616.840	2.104.141
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-5.267.809	1.106.158	1.171.432	6.439.241	65.274
Jahresergebnis	-5.267.809	1.106.158	1.171.432	6.439.241	65.274

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 den ordentlichen Aufwendungen) schließt in Höhe von 4.216.155,78 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 5.822.400,83 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -2.038.867,22 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -3.044.723,71 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 616.840,63 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 2.104.141,29 Euro verändert.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Neben dem Ordentlichen Ergebnis fließt das Finanzergebnis in Höhe von -3.044.723,71 Euro in das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ein, das sich in Höhe von 1.171.432,07 Euro darstellt.



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit veränderte sich somit um 65.274,07 gegenüber dem Haushaltsplan 2016.

Gegenüber dem Vorjahr veränderte sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit um 6.439.241,46 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit fließt das außerordentliche Ergebnis in das Jahresergebnis ein. Die Ergebnisrechnung weist kein außerordentliches Ergebnis aus.

Das Jahresergebnis als Saldo des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit und des außerordentlichen Ergebnisses beträgt 1.171.432,07 Euro.

Das Ergebnis ändert sich um 65.274,07 Euro gegenüber dem Haushaltsplan 2016, gegenüber dem Vorjahr um 6.439.241,46 Euro.

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 Euro ausgewiesen werden. Die Fehlbeträge der Jahre 2012, 2013, 2014 und 2015 erhöhten den Fehlbetrag auf der Passivseite der Bilanz auf 81.578.886,62 Euro. Der Jahresüberschuss des Jahres 2016 in Höhe von 1.171.432,07 Euro und die direkt verrechneten Erträge und Aufwendungen aus dem Jahr 2016 in Höhe von 216.566,46 € sowie die Korrektur der Eröffnungsbilanz verringerten den Fehlbetrag auf gesamt 80.224.387,83 Euro.

Gemäß § 90 Absatz Satz 1 GO NRW in Verbindung mit § 43 Absatz 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens 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" bzw. „Nicht durch die Rücklagen gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren“. Anzuwenden ist diese Vorgehensweise nach dem 1. NKF Weiterentwicklungsgesetz NRW seit dem Haushaltsjahr 2013.



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

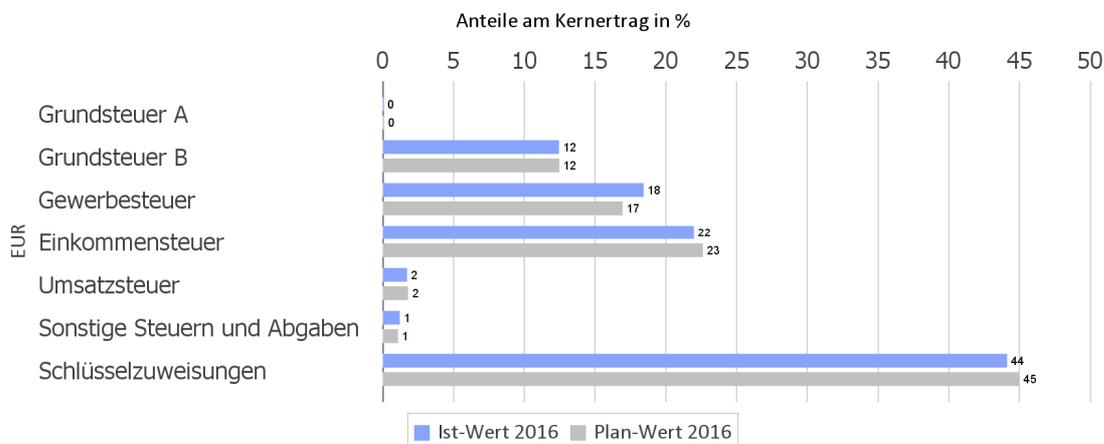
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Positionen des Eigenkapitals in Euro

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Jahresergebnis	-17.808.781	-27.325.258	-8.212.373	-5.267.809	1.171.432
Ausgleichsrücklage zum 31.12.	0	0	0	0	0
Veränderung Ausgleichs- rücklage zum Vorjahr	0	0	0	0	0
Allgemeine Rücklage zum 31.12.	0	0	0	0	0
Veränderung Allgemeinen Rücklage zum Vorjahr	0	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. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben. Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.





Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten in Euro.

	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zum Plan 2016
Steuern und ähnliche Abgaben	65.103.675	73.973.356	76.517.975	11.414.300	2.544.619
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.852.245	91.810.941	99.612.244	11.759.999	7.801.303
Sonstige Transfererträge	882.005	957.077	1.397.652	515.647	440.575
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.161.971	9.921.552	10.351.315	189.344	429.763
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.311.323	2.298.710	2.901.969	590.646	603.259
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	16.299.333	13.828.697	14.894.195	-1.405.137	1.065.498
Sonstige ordentliche Erträge	7.492.266	7.312.468	10.415.871	2.923.605	3.103.403
Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	5.474	0	0	-5.474	0
Ordentliche Erträge	190.108.291	200.102.801	216.091.221	25.982.931	15.988.420
Finanzerträge	594.107	594.091	593.757	-350	-334
Summe	190.702.397	200.696.892	216.684.978	25.982.581	15.988.086

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamterträge um 25.982.581 Euro bzw. 13,62 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gesamterträge um 15.988.086 Euro bzw. 7,97 %.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 25.982.931 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 15.988.420 Euro.

Der Anteil der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt um 35,31 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Erträge um 11.414.300 Euro bzw. um rund 17,53 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um 2.544.619 Euro bzw. 3,44 %.



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

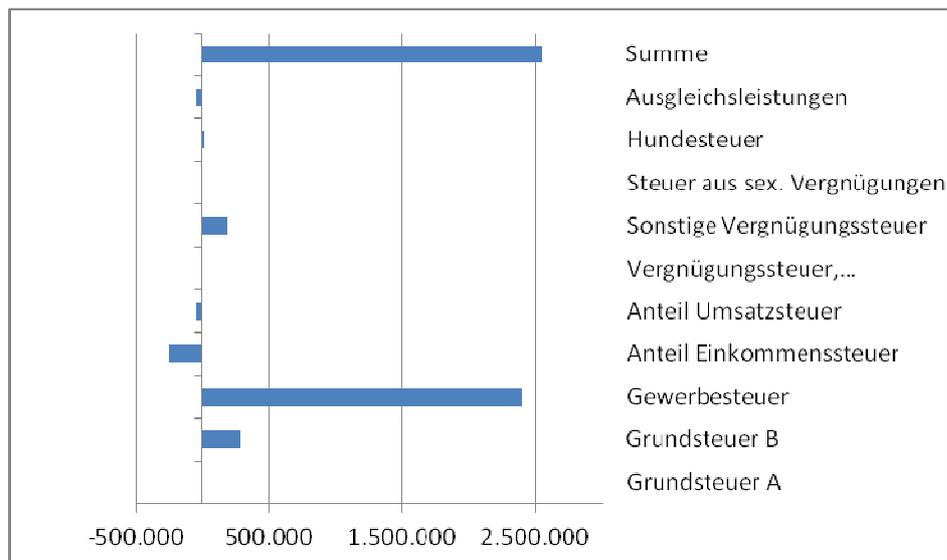
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben in Euro

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zum Plan 2016	Abweichung 2016 %
Grundsteuer A	88.828	92.000	90.814	-1.186	-1,29
Grundsteuer B	12.006.025	16.130.200	16.419.333	289.133	1,79
Gewerbesteuer	18.111.585	21.900.000	24.302.210	2.402.210	10,97
Anteil Einkommenssteuer	28.408.355	29.238.000	28.989.943	-248.057	-0,85
Anteil Umsatzsteuer	2.220.496	2.305.300	2.264.680	-40.620	-1,76
Vergnügungssteuer, Tanzveranstaltung	6.825	6.000	4.630	-1.370	-22,83
Sonstige Vergnügungs- steuer	902.546	850.000	1.035.753	185.753	21,85
Steuer aus sex. Vergnüg- ungen	69.207	69.000	64.782	-4.218	-6,11
Hundesteuer	475.276	470.000	480.190	10.190	2,17
Ausgleichsleistungen	2.814.532	2.912.856	2.865.641	-47.215	-1,62
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	65.103.675	73.973.356	76.517.975	2.544.619	3,44

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:





Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

Die Gewerbesteuer ist neben dem Anteil an der Einkommenssteuer die wichtigste Steuerart. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Gewerbesteuererträge um 6.190.625 Euro bzw. um 34,18 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Gewerbesteuererträge um 2.402.210 Euro bzw. um 10,99 %. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der positiven konjunkturellen Entwicklung sowie einer größeren Einmalzahlung eines Gewerbesteuerpflichtigen.

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

Steuerart	Erg. 2012	Erg. 2013	Erg. 2014	Erg. 2015	Erg. 2016	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Grundsteuer B	9.461	11.896	11.801	12.006	16.419	16130	16.451	16.648	16.848	17.066
Gewerbesteuer	15.601	17.522	17.857	18.112	24.302	21.900	22.817	22.454	23.128	23.937
Anteil Einkommensteuer	24.270	25.082	25.921	28.408	28.990	29.238	30.092	31.596	31.144	34.802
Anteil Umsatzsteuer	1.796	1.806	1.854	2.220	2.264	2.305	2.807	3.286	3.335	3.336
Gesamt	51.128	56.306	57.433	60.746	71.977	69.573	72.167	73.984	74.255	79.141

Der Anstieg der Grundsteuer B begründet sich in der Hebesatzerhöhung von 625 % auf 825 %.

Innerhalb eines 5-jährigen Betrachtungszeitraums von 2016 bis 2020 verändern sich die einzelnen Steuerarten gem. mittelfristiger Finanzplanung im Vergleich zum Ergebnis des Jahres 2016 wie folgt:

Steuerart	Veränderung in Tausend €	Veränderung in %
Grundsteuer B	646	3,93
Gewerbesteuer	-365	-1,50
Anteil Einkommensteuer	5.812	20,05
Anteil Umsatzsteuer	1.071	47,28
Gesamt	7.164	9,95

Die erhebliche Veränderung bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergibt sich aus einer Gesetzesänderung, die zu einer Erhöhung des Gemeindeanteils an dieser Steuerart führt.

Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind mit 45,97 % von den Gesamterträgen die wichtigste Ertragsart. Der Anteil zeigt auf, wie die Abhängigkeit von der Kommune von Zuweisungen



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

und Zuschüssen Dritter ist. Gegenüber dem Vorjahr veränderte sich dieser Ertrag um 11.759.999 Euro bzw. um 13,39 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Erträge um 7.801.303 Euro bzw. um 8,50 %.

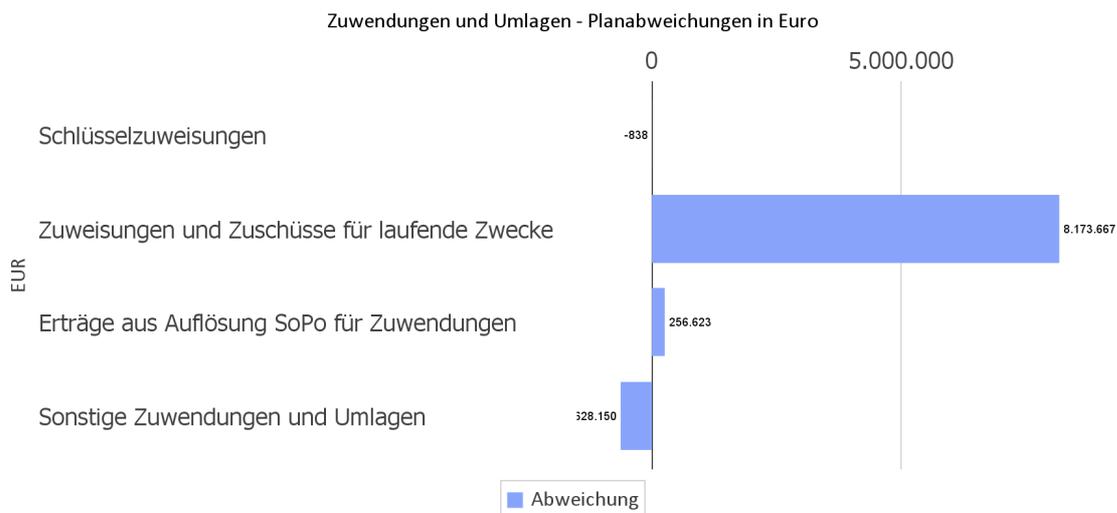
Die in der Tabelle ausgewiesenen Schlüsselzuweisungen teilen sich auf in Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von 58.166.751 Euro und die Konsolidierungshilfe aus dem Stärkungspakt in Höhe von 13.025.270 Euro. Die Planabweichung bei den Zuweisungen und Zuschüssen resultiert im Wesentlichen aus den Zuwendungen des Landes für Flüchtlinge.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke resultiert die Abweichung in Höhe von 8,8 Mio. € aus der Landeszuweisung nach dem FlüAG. Im Haushaltsplan war der Ansatz bei den Kostenerstattungen berücksichtigt.

Die Entwicklung ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zu Plan 2016
Schlüsselzuweisungen	69.157.291	71.192.859	71.192.021	2.034.730	-838
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.910.320	15.545.236	23.718.903	8.808.583	8.173.667
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	3.697.705	3.551.546	3.808.169	110.463	256.623
Sonstige Zuwendungen und Umlagen	86.928	1.521.300	893.150	806.223	-628.150
Summe Zuweisungen	87.852.245	91.810.941	99.612.244	11.759.999	7.801.303

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



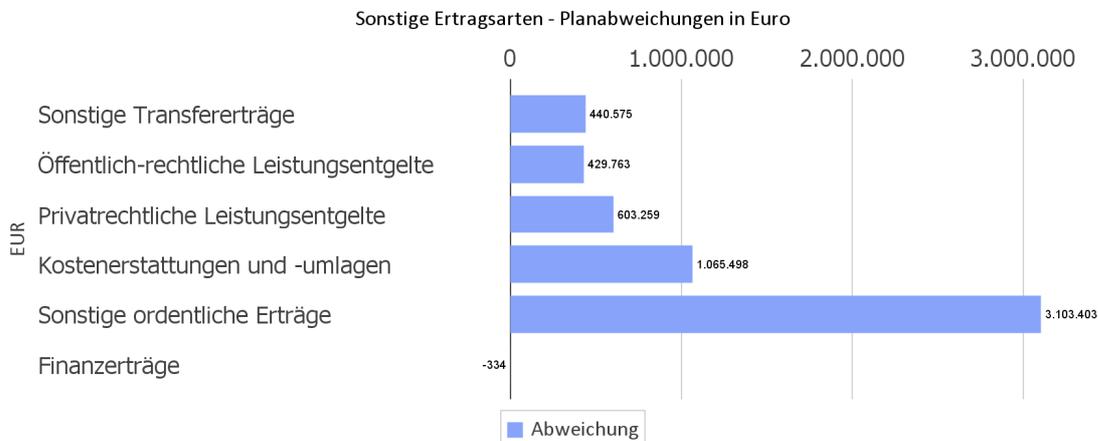


Sonstige Ertragsarten

Alle sonstigen Ertragsarten betragen rund 4,81 % von den Gesamterträgen. Die Entwicklung dieser Ertragsarten im Überblick:

	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zu Plan 2016
Sonstige Transfererträge	882.005	957.077	1.397.652	515.647	440.575
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.161.971	9.921.552	10.351.315	189.344	429.763
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.311.323	2.298.710	2.901.969	590.646	603.259
Kostenerstattungen und -umlagen	16.299.333	13.828.697	14.894.195	-1.405.137	1.065.498
Sonstige ordentliche Erträge	7.492.266	7.312.468	10.415.871	2.923.605	3.103.403
Aktivierete Eigenleistungen	5.474	0	0	-5.474	0
Finanzerträge	594.107	594.091	593.757	-350	-334

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten bestehen weitgehend aus Benutzungsgebühren in Höhe von 5.366.551 Euro und Verwaltungsgebühren in Höhe von 1.876.495 Euro.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind zu einem erheblichen Teil Erträge aus Ersatz, Erstattungen und Rückzahlungen in Höhe von 1,68 Mio. €, darin enthalten sind rd. 1,2 Mio € für die Erstattungen von Sanierungsgeldern durch den VBL.

Die Position Kostenerstattungen und -umlagen weist gegenüber dem Vorjahresergebnis eine Veränderung in Höhe von – 1.41 Mio. Euro und gegenüber dem Planansatz eine Veränderung



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

in Höhe von rund 1,07 Mio. Euro aus. Die Erstattungen, die im Rahmen der Flüchtlingsaufnahme getätigt worden sind, sind seit 2016 unter Zuwendungen erfasst. Die Schließung der Landeseinrichtung für Flüchtlinge führte zu einem Wegfall der Erstattung des Landes in Höhe von 515 T€. Die Erstattung für die Unterbringung der minderjährigen Flüchtlinge beträgt rd. 1,92 Mio. € zuzüglich einer Verwaltungskostenpauschale von rd. 54 T€. Die Erstattungen, die von EUV und Forum an die Stadt geleistet worden sind, sind um rd. 147 T€ gestiegen. Der Anstieg der Erstattungen für Personalaufwendungen (hauptsächlich Personalwesen, Flüchtlinge, Kindertageseinrichtungen und Schulen) betrug rd. 310 T€.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gibt es gegenüber 2015 eine Ertragsverbesserung in Höhe von rd. 2,92 Mio. €. Die Ertragssteigerung erfolgte bei der Gewerbesteuervollverzinsung (plus 1,33 Mio. €) und den Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen (plus 769 T€). Es wurde gegenüber 2015 ein um 1,6 Mio. € höherer Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen generiert. Es handelt sich hauptsächlich um Personalarückstellungen.

2.1.3 Aufwandslage

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

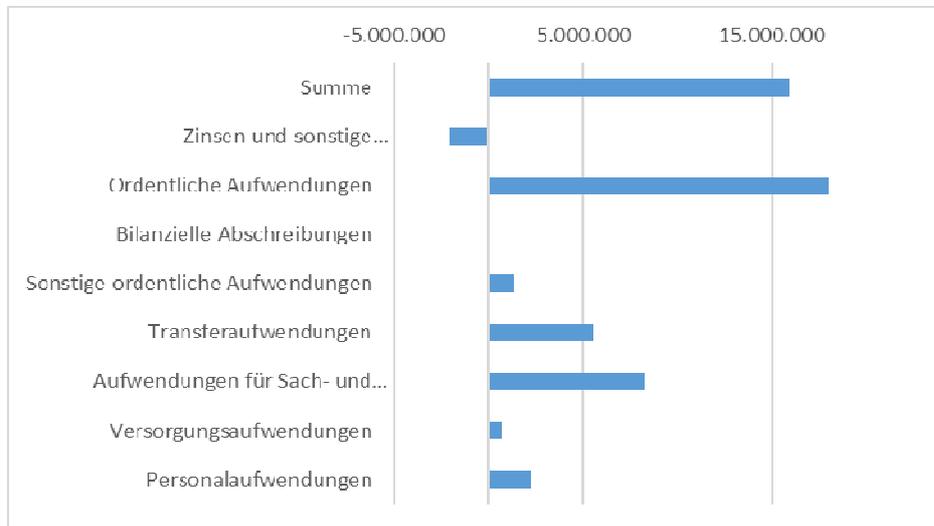
Aufwandsarten im Überblick

	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zu Plan 2016
Personalaufwendungen	43.248.424	42.741.614	44.970.909	1.722.485	2.229.295
Versorgungsaufwendungen	7.493.735	4.658.113	5.355.024	-2.138.711	696.911
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.854.383	31.331.648	39.588.015	14.733.632	8.256.367
Transferaufwendungen	98.111.312	99.039.818	104.588.911	6.477.599	5.549.093
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.909.257	5.981.292	7.382.787	-526.469	1.401.495
Bilanzielle Abschreibungen	10.097.426	10.095.293	9.989.419	-108.007	-105.874
Ordentliche Aufwendungen	191.714.536	193.847.778	211.875.066	20.160.530	18.027.288
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.255.671	5.742.956	3.638.481	-617.190	-2.104.475
Summe	195.970.207	199.590.734	215.513.546	19.543.339	15.922.812



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamtaufwendungen um 19.543.339 Euro bzw. 9,97 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2016 um 15.922.812 Euro bzw. 7,98 %.

Die ordentlichen Aufwendungen veränderten sich zum Vorjahr um 20.160.530 Euro bzw. 10,52 %. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2016 veränderten sich die ordentlichen Aufwendungen um 18.027.288 Euro bzw. 9,30 %.

Personal- und Versorgungsaufwand

Der Anteil der Personalaufwendungen an den Gesamtaufwendungen beträgt 20,87 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um 1.722.485 Euro bzw. um 3,98 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz 2016 veränderten sich die Personalaufwendungen um 2.229.295 Euro bzw. um 5,22 %.

Die Versorgungsaufwendungen betragen 2,48 % an den Gesamtaufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um -2.138.711 Euro bzw. um -28,54 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz 2016 veränderten sich die Versorgungsaufwendungen um 696.911 Euro bzw. um 14,96 %.

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. Die Versorgungsaufwendungen liegen niedriger als die Aufwendungen in 2015, jedoch über den geplanten Ansätzen.

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

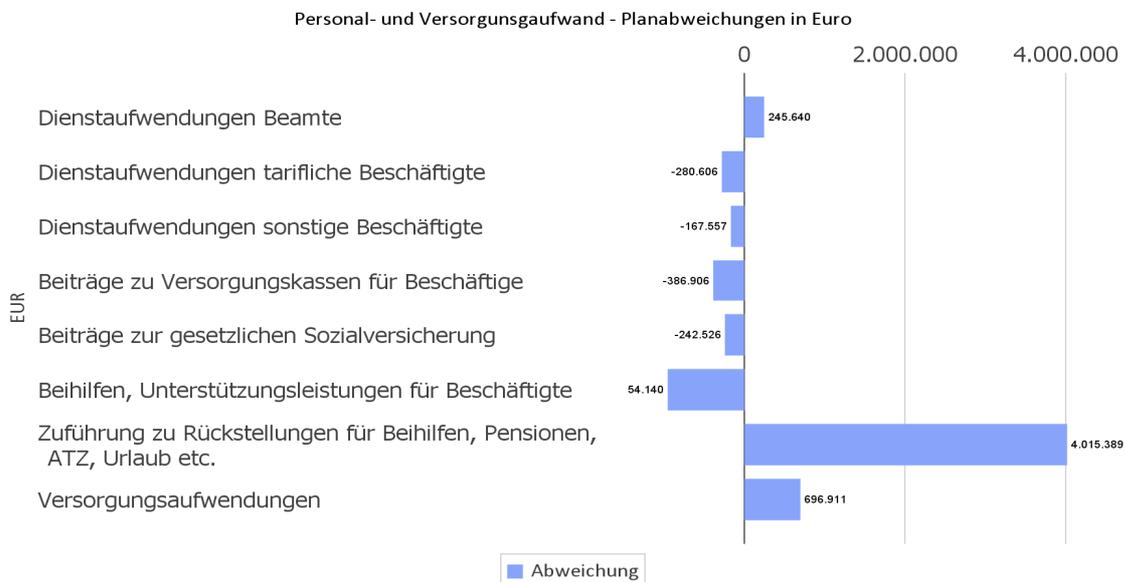


Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

Personal- und Versorgungsaufwand (in Euro)

	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zu Plan 2016
Dienstaufwendungen Beamte	8.465.123	8.266.780	8.512.420	47.297	245.640
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	23.900.395	25.493.630	25.213.024	1.312.629	-280.606
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	66.506	242.475	61.937	-4.569	-180.538
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	2.052.439	2.127.610	1.740.704	-311.736	-386.906
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.619.508	5.146.019	4.903.493	283.986	-242.526
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	519.688	1.465.100	510.960	-8.729	-954.140
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	3.612.535	0	4.015.389	402.854	4.015.389
Versorgungsaufwendungen	7.493.735	4.658.113	5.355.024	-2.138.711	696.911

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 18,37 %, die Abschreibungen betragen 4,64 % der Gesamtaufwendungen. Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistun-



Lagebericht Castrop-Rauxel
2016

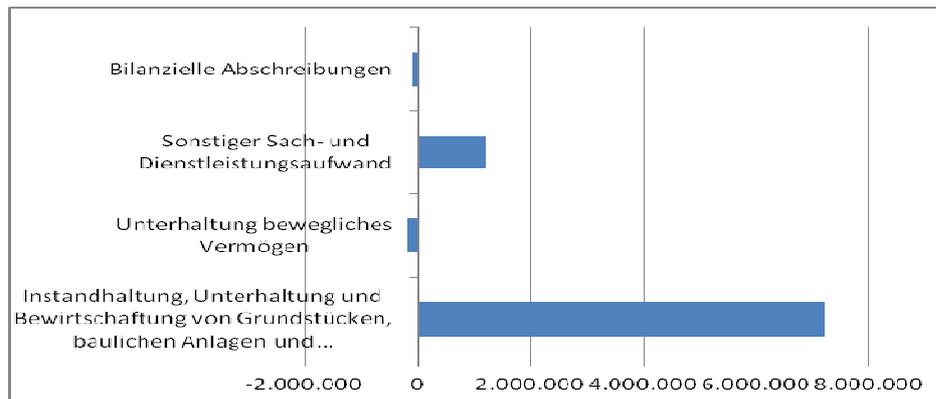
gen zählen insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung und Unterhaltung sowie die Bewirtschaftung des unbeweglichen und beweglichen Vermögens.

Gegenüber dem Vorjahr verändern sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um insgesamt 14.733.632 Euro bzw. um 59,28 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 8.256.367 Euro bzw. um 26,35 %.

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen (in Euro)

	Erg. 2015	Plan 2016	Erg. 2016	Abw. zu Erg. 2015	Abw. zu Plan 2016
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	7.884.117	13.145.860	20.370.322	12.486.205	7.224.462
Unterhaltung bewegliches Vermögen	1.267.812	1.405.486	1.219.150	-48.662	-186.336
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	15.705.453	16.780.302	17.998.543	2.293.090	1.218.241
Bilanzielle Abschreibungen	10.097.426	10.095.293	9.989.419	-108.007	-105.874

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für die Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen um 12.486.205 Euro bzw. um 158,37 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich die Aufwendungen um 7.224.462 Euro bzw. um 54,96 %. Im Rahmen der Planung waren schon höhere Aufwendungen als im Vorjahr berücksichtigt worden. Durch die Buchungen der aufgrund des Sanierungsstaus notwendigen Instandhaltungsrückstellungen wurde der geplante Ansatz überschritten.



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens um -48.662 Euro bzw. -3,84 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um -186.336 Euro bzw. um -13,26 %.

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die Aufwendungen für sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwand um 2.293.090 Euro bzw. um 14,60 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um 1.218.214 Euro bzw. um 7,26 %.

Die bilanziellen Abschreibungen betragen 4,71 % des ordentlichen Aufwands. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die bilanziellen Abschreibungen um -108.007 Euro bzw. -1,07 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz veränderten sich diese Aufwendungen um -105.874 Euro bzw. -1,05 %.

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen betragen 48,53 % der Gesamtaufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich die Transferaufwendungen um 6.477.599 Euro bzw. um 6,60 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 5.549.092,94 bzw. um 5,60 %.

Die Verschlechterung der Transferaufwendungen in Höhe von 5,55 Mio. Euro zwischen Ergebnis 2016 und Planung 2016 ist das Ergebnis aller Buchungen in diesem Kontenkreis. In der genutzten Finanzsoftware mps kann nur ein Kontenkreis gebucht werden. Das führt dazu, dass Transferbuchungen für den Kreishaushalt mit abgebildet werden. Tatsächlich müssen 7,83 Mio. Euro aus dem städtischen Ergebnis herausgerechnet werden, da diese lediglich den städtischen Haushalt durchlaufen, jedoch nicht als städtische Mittel geplant werden.

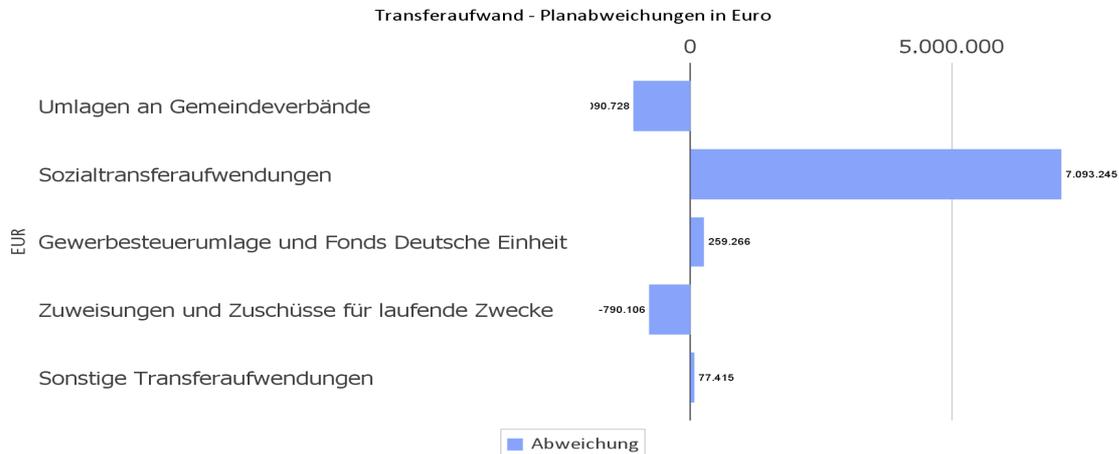
Transferaufwendungen in Euro

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zum Erg. 2015	Abweichung zum Plan 2016
Umlagen an Gemeindeverbände	52.663.813	55.295.127	54.204.399	1.540.586	-1.090.728
Sozialtransferaufwendungen	23.836.024	20.495.592	27.588.837	3.752.813	7.093.245
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	2.397.050	3.028.024	3.287.290	890.240	259.266
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.932.750	18.757.221	17.967.115	34.365	-790.106
Sonstige Transferaufwendungen	1.281.675	1.463.854	1.541.269	259.594	77.415



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Der Anteil der Umlagen an die Gemeindeverbände beträgt 25,58 % der ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich diese Aufwendungen um 1.540.587 Euro bzw. um 2,93 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um - 1.090.728 Euro bzw. um -1,97 %.

Die Sozialtransferaufwendungen betragen 13,02 % an den ordentlichen Aufwendungen. Zu diesen Aufwendungen zählen alle Leistungen, die natürlichen Personen in Form von individuellen Hilfen gewährt werden. Gegenüber dem Vorjahr verändern sich die Aufwendungen um 3.752.813 Euro bzw. um 15,74 %. Zum fortgeschriebenen Planansatz verändern sich diese Aufwendungen um 7.093.245 Euro bzw. um 34,61 %.

Die Differenz zwischen dem Rechnungsergebnis 2016 und der Planung ergibt sich aus den Buchungsstellen des Kreishaushaltes, die über den städtischen Haushalt abgewickelt werden. Diese Buchungsstellen werden von der Stadt Castrop-Rauxel nicht beplant. Das Rechnungsergebnis beträgt 7,66 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Sozialaufwendungen um 3,75 Mio. € erhöht. Bei den Sozialausgaben für Leistungen für Kinder (u.a. Heimunterbringung, Erziehung) ergibt sich eine geringe Verringerung der Aufwendungen, wogegen sich im Bereich der Flüchtlinge eine Aufwandserhöhung ergibt. Dieser stehen zum Teil Erträge gegenüber (Erstattungen/Zuwendungen des Landes)

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

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

Der aus der Finanzrechnung zum 31.12.2016 abgeleitete Finanzstatus weist einen Finanzmittelüberschuss von 18,67 Mio. Euro aus, der durch einen negativen Saldo aus Finanzierungstä-



Lagebericht Castrop-Rauxel
2016

tigkeit (Darlehensrückfluss größer als Darlehensaufnahme) in Höhe von – 17.070.710 Euro zu einer Änderung des Bestandes eigener Finanzmittel von 1.596.149 Euro führt.

Finanzhaushalt / Finanzrechnung (in Euro)

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zum Erg. 2015	Abweichung zum Plan 2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.728.094,63	194.044.874	213.121.437,36	21.393.342,73	19.076.563,36
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.061.296,20	191.342.740	196.559.236,94	10.497.940,74	5.216.496,94
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.666.798,43	2.702.134	16.562.200,42	10.895.401,99	13.860.066,42
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.611.977,26	7.281.731	6.334.830,65	722.853,39	-946.900,35
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.727.252,34	7.062.346	4.230.172,29	-497.080,05	-2.832.173,71
Saldo aus Investitionstätigkeit	884.724,92	219.385	2.104.658,36	1.219.933,44	1.885.273,36
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	6.551.523,35	2.921.519	18.666.858,78	12.115.335,43	15.745.339,78
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	164.024.878,56	146.362.741	169.224.207,02	5.199.328,46	22.861.466,02
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	173.928.713,49	149.284.260	186.294.916,52	12.366.203,03	37.010.656,52
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-9.903.834,93	-2.921.519	-17.070.709,50	-7.166.874,57	-14.149.190,50
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-3.352.311,58	0	1.596.149,28	4.948.460,86	1.596.149,28

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber dem Ergebnis des Vorjahres um rund 10,90 Mio. Euro verbessert. Sowohl die Einzahlungen als auch die Auszahlungen sind gestiegen (außer Zinsen, sonstige Finanzeinzahlungen/-auszahlungen), jedoch die Einzahlungen stärker als die Auszahlungen.



2.2.2 Investitionstätigkeit (in Euro)

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung zum Erg 2015	Abweichung zum Plan 2016
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.797.598	6.262.171	4.956.404	158.806	-1.305.767
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	461.619	731.100	1.117.290	655.671	386.190
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	32.259	0	25.371	-6.888	25.371
Beiträge und ähnliche Entgelte	221.551	216.460	226.675	5.123	10.215
Sonstige investive Einzahlungen	98.950	72.000	9.092	-89.858	-62.908
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	5.611.977	7.281.731	6.334.831	722.853	-946.900
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	30.000	180.000	308.381	278.381	128.381
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.026	30.000	22.843	11.817	-7.157
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	2.219.992	2.031.766	1.550.000	-669.992	-481.766
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	195.390	0	0	-195.390	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.208.753	4.820.580	2.262.435	53.682	-2.558.145
Sonstige investive Auszahlungen	62.091	0	86.513	24.422	86.513
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	4.727.252	7.062.346	4.230.172	-497.080	-2.832.174

Der Saldo aus Investitionstätigkeit weist gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung von 1.219.933 Euro aus.

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.



Lagebericht Castrop-Rauxel
2016

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2015 in TEUR	Anteil in %	31.12.2016 in TEUR	Anteil in %	Veränderung in TEUR
1 - Anlagevermögen	429.588	81,48	421.709	81,03	-7.879
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	179	0,03	253	0,05	74
1.2 - Sachanlagen	401.701	76,20	394.153	75,73	-7.548
1.3 - Finanzanlagen	27.708	5,26	27.303	5,25	-405
2 - Umlaufvermögen	11.407	2,16	13.754	2,64	2.347
2.1 - Vorräte	246	0,05	345	0,07	99
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.387	1,78	11.656	2,24	2.269
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
2.4 - Liquide Mittel	1.774	0,34	1.754	0,34	-20
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	4.627	0,88	4.773	0,92	146
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	81.579	15,47	80.224	15,41	-1.355
Summe Aktiva	527.201	100	520.461	100	-6.740
1 - Eigenkapital	0	0	0	0	0
1.1 - Allgemeine Rücklage	0	0	0	0	0
1.2 - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.3 - Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
1.4 - Fehlbeträge aus Vorjahren	-76.311	-14,47	-81.579	-15,67	-5.268
1.4 - Jahresergebnis	-5.268	-1,00	1.171	0,22	6.439
1.6 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-81.579	-15,47	-80.224	-15,41	1.355
2 - Sonderposten	114.655	21,75	113.713	21,85	-942
2.1 - für Zuwendungen	87.125	16,53	86.940	16,70	-185
2.2 - für Beiträge	15.123	2,87	14.563	2,80	-560
2.3 - für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	12.407	2,35	12.210	2,35	-197
3 - Rückstellungen	134.838	25,58	147.105	28,26	12.267
3.1 - Pensionsrückstellungen	109.620	20,79	110.752	21,28	1.132
3.2 - Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0	0	0	0
3.3 - Instandhaltungsrückstellungen	13.691	2,6	24.494	4,71	10.803
3.4 - Sonstige Rückstellungen	11.527	2,19	11.858	2,28	0
4 - Verbindlichkeiten	265.683	50,4	249.068	47,86	-16.615
4.1 - Anleihen	0	0	0	0	0
4.2 - Kredite für Investitionen	57.114	10,83	54.646	10,50	-2.468
4.3 - Liquiditätskredite	187.066	35,48	170.450	32,75	-16.616



Lagebericht Castrop-Rauxel
2016

Bilanzposition	31.12.2015 in TEUR	Anteil in %	31.12.2016 in TEUR	Anteil in %	Veränderung in TEUR
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	236	0,04	230	0,04	-6
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	381	0,07	247	0,05	-134
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.527	0,29	1.486	0,29	-41
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten und erhaltene Anzahlungen	19.359	3,67	22.008	4,23	2.649
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	12.025	2,28	10.576	2,03	-1.449
Summe Passiva	527.201	100	520.461	100	-6.740

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Bilanzposition	2015 in Euro	2016 in Euro	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	401.700.877	394.153.441	-7.547.436
1.2.1 - unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	59.573.076	58.156.382	-1.416.694
1.2.2 - bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	204.974.755	200.736.281	-4.238.474
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	127.591.237	125.238.984	-2.352.253
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	216.092	206.265	-9.827
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	42.851	41.921	-930
1.2.6 - Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.273.558	3.147.459	-126.099
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.815.042	4.705.154	-109.888
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.214.265	1.920.996	706.731



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

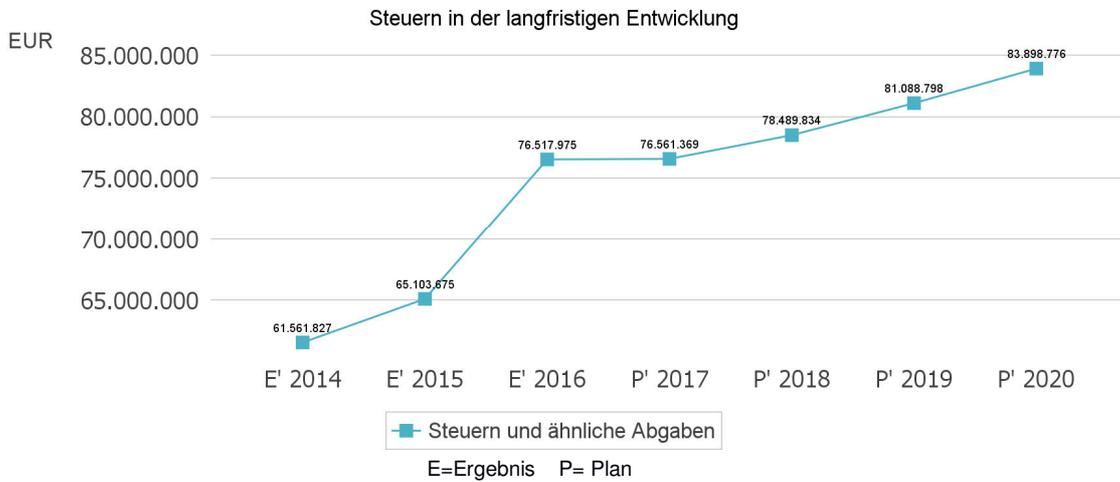
4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	Erg. 2015 in Euro	Erg. 2016 in Euro	Plan 2017 in Euro	Plan 2018 in Euro	Plan 2019 in Euro	Plan 2020 in Euro
Grundsteuer A	88.828	90.814	89.600	89.600	89.600	89.600
Grundsteuer B	12.006.025	16.419.333	16.451.000	16.648.000	16.864.000	17.065.900
Gewerbsteuer	18.111.585	24.302.210	22.816.500	22.454.300	23.127.900	23.937.400
Anteil Einkommenssteuer	28.408.355	28.989.943	30.091.500	31.596.100	33.144.300	34.801.500
Anteil Umsatzsteuer	2.220.496	2.264.680	2.806.900	3.285.580	3.335.180	3.385.880
Vergnügungssteuer Tanzveranstaltung	6.825	4.630	6.000	6.000	6.000	6.000
sonstige Vergnügungssteuer	902.546	1.035.753	850.000	850.000	850.000	850.000
Steuer aus sex. Vergnügungen	69.207	64.782	65.000	65.000	65.000	65.000
Hundesteuer	475.276	480.190	480.000	480.000	480.000	480.000
Ausgleichsleistungen	2.814.532	2.865.641	2.904.869	3.015.254	3.126.818	3.217.496
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	65.103.675	76.517.975	76.561.369	78.489.834	81.088.798	83.898.776

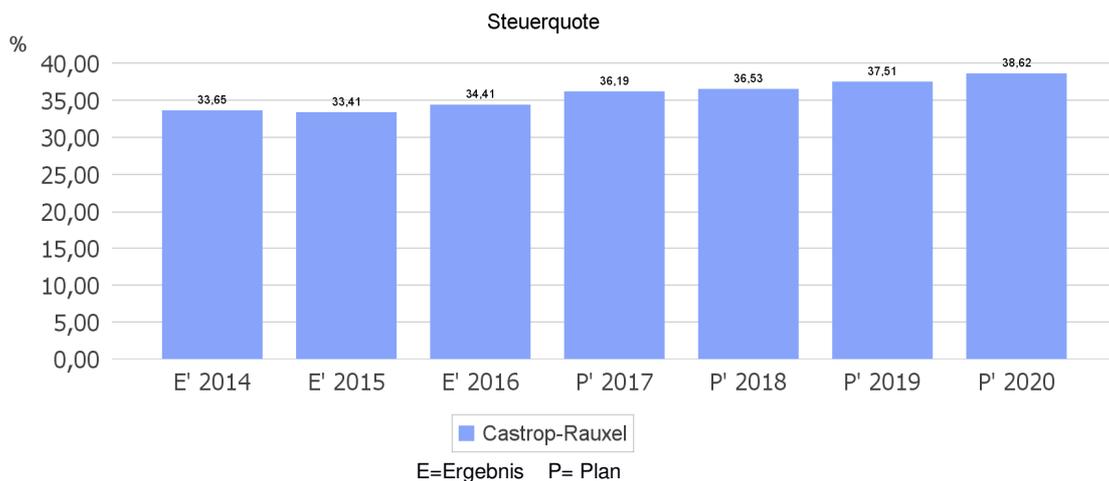


Lagebericht Castrop-Rauxel 2016



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.

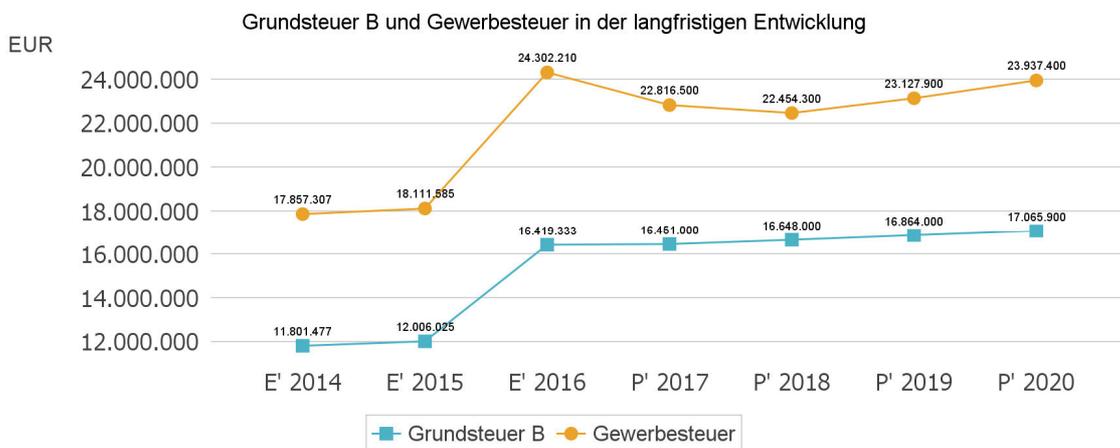




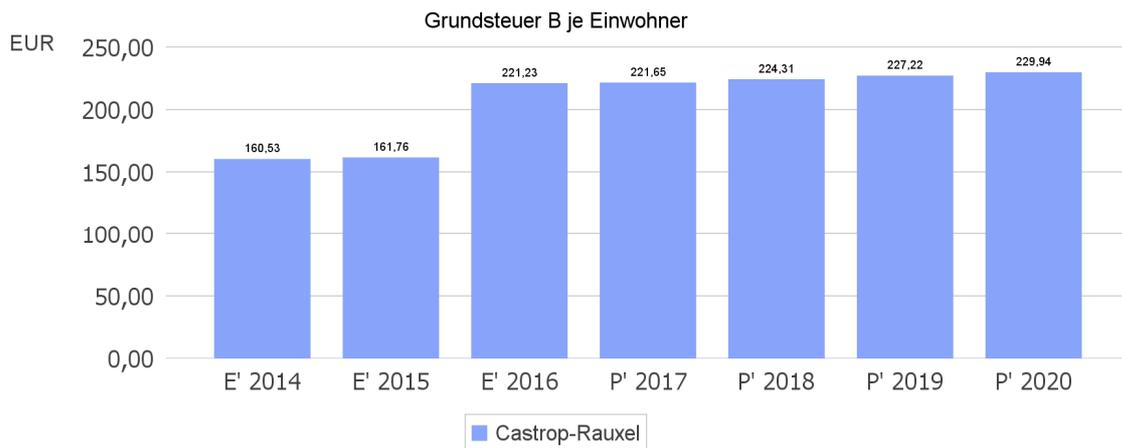
4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Hebesatz Grundsteuer A	200	200	600	600	600	600
Hebesatz Grundsteuer B	500	500	625	625	825	825
Hebesatz Gewerbesteuer	480	480	500	500	500	500



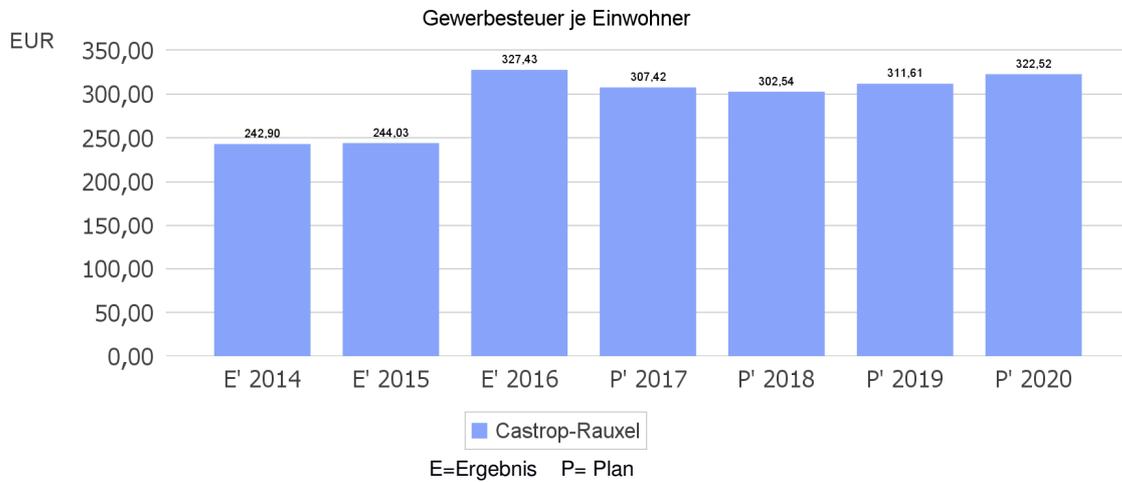
E=Ergebnis P= Plan



E=Ergebnis P= Plan



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

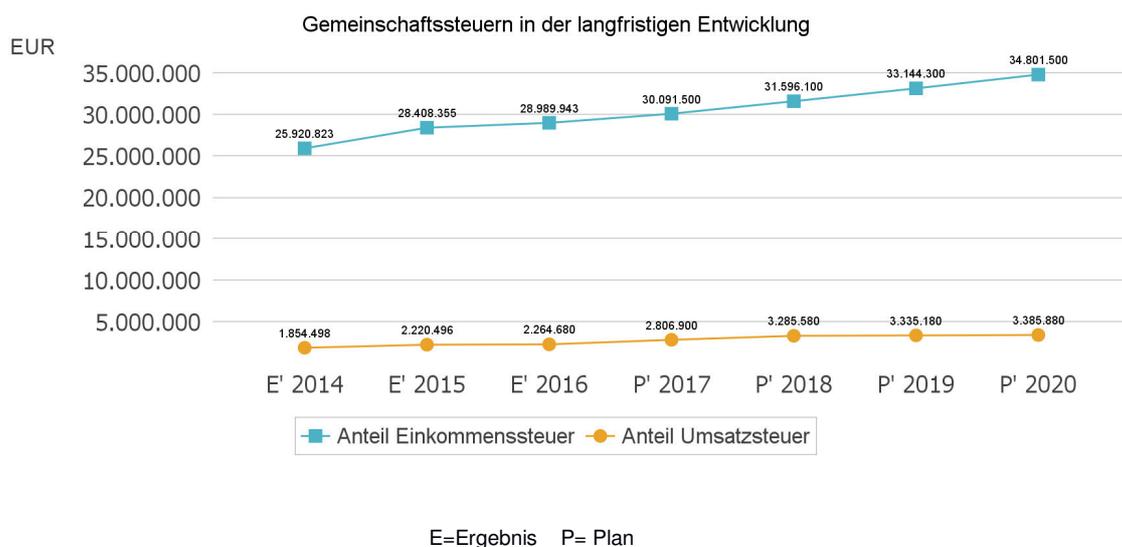


4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

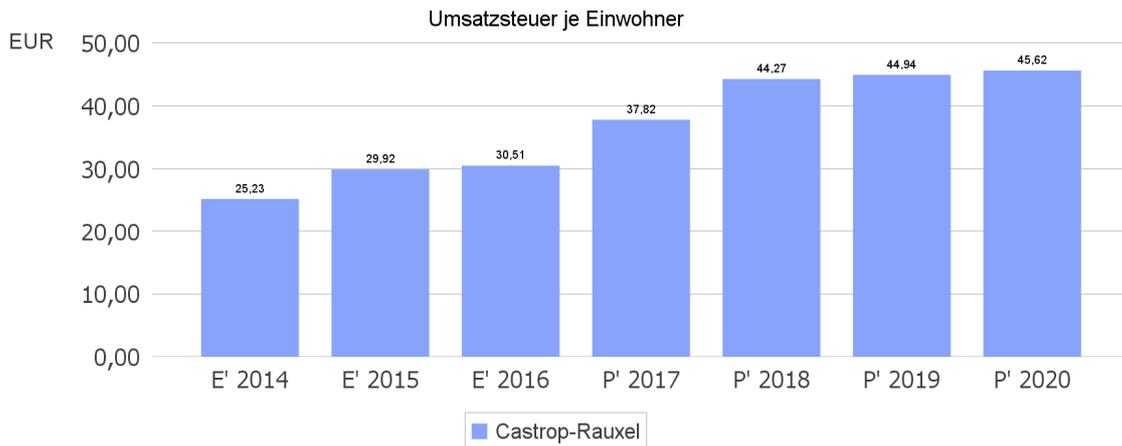
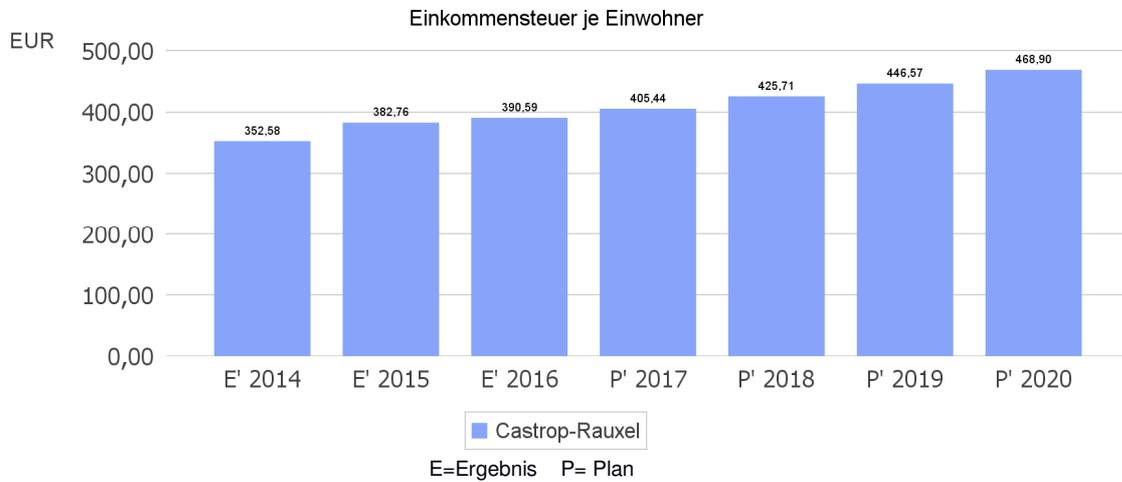
Gemeinschaftssteuern

Ertragsarten	Erg. 2015 in Euro	Erg. 2016 in Euro	Plan 2017 in Euro	Plan 2018 in Euro	Plan 2019 in Euro	Plan 2020 in Euro
Anteil Einkommenssteuer	28.408.356	28.989.943	30.091.500	31.596.100	33.144.300	34.801.500
Anteil Umsatzsteuer	2.220.496	2.264.680	2.806.900	3.285.580	3.335.180	3.385.880





Lagebericht Castrop-Rauxel 2016



4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

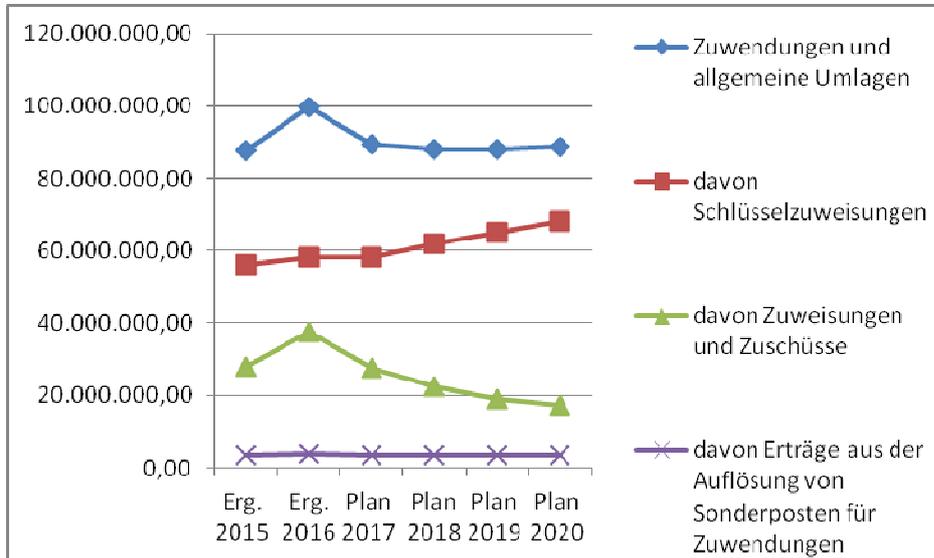
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen separat ausgewiesen werden:

Ertragsarten	Erg. 2015 in Euro	Erg. 2016 in Euro	Plan 2017 in Euro	Plan 2018 in Euro	Plan 2019 in Euro	Plan 2020 in Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.852.244,57	99.612.244,02	89.420.816	88.153.768	87.988.443	88.792.338
davon Schlüsselzuweisungen	56.132.021,00	58.166.751,00	58.255.372	61.983.715	65.206.868	68.010.763
davon Zuweisungen und Zuschüsse	28.022.518,09	37.637.324,12	27.573.512	22.569.515	19.181.037	17.181.037
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	3.697.705,48	3.808.168,90	3.591.932	3.600.538	3.600.538	3.600.538



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

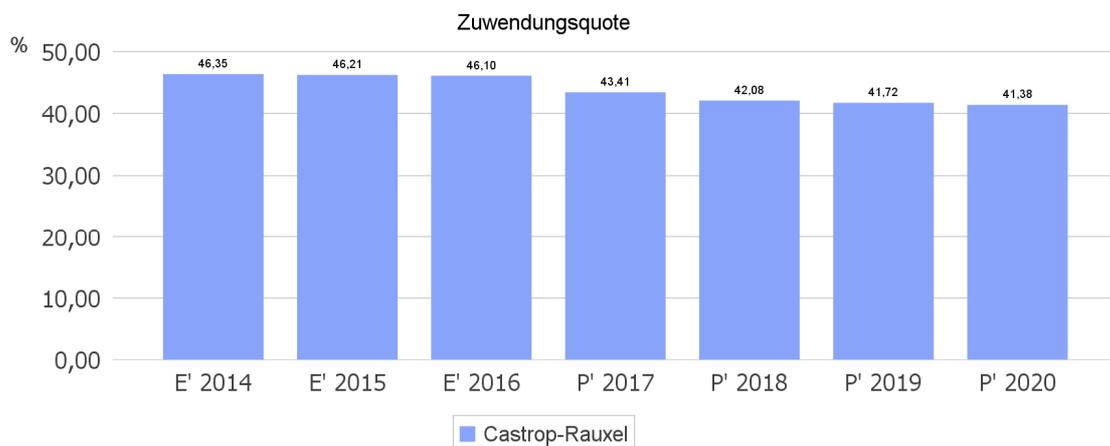
in Euro



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.



E = Ergebniswert P= Planwert



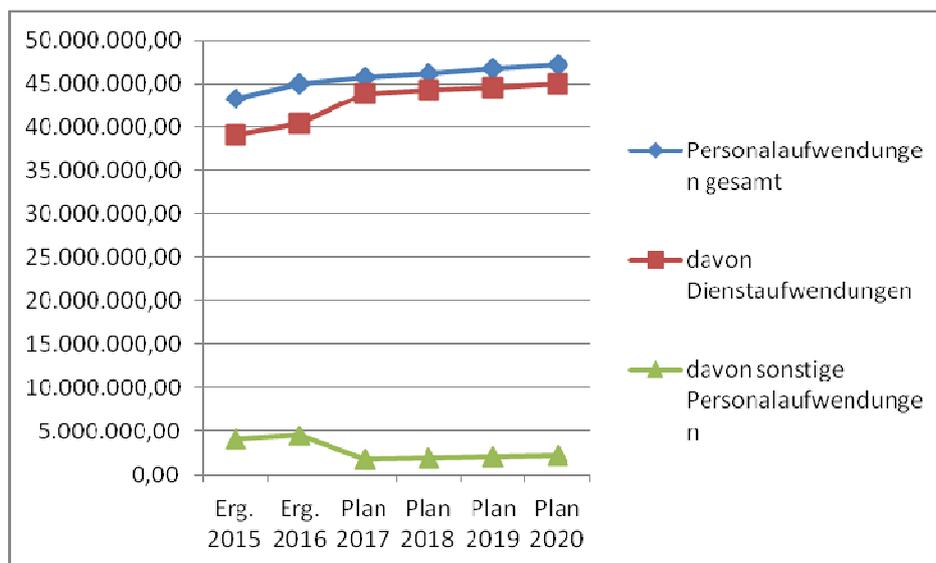
4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand (in Euro)

Aufwandsart	Erg. 2015	Erg. 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personalaufwendungen gesamt	43.248.423,61	44.970.908,68	45.702.380	46.218.473	46.663.584	47.120.334
davon Dienstaufwendungen	39.116.200,40	40.444.559,51	43.916.977	44.325.892	44.579.660	44.941.734
davon sonstige Personalaufwendungen	4.132.223,21	4.526.349,17	1.785.403	1.892.581	2.083.924	2.178.600

in Euro:



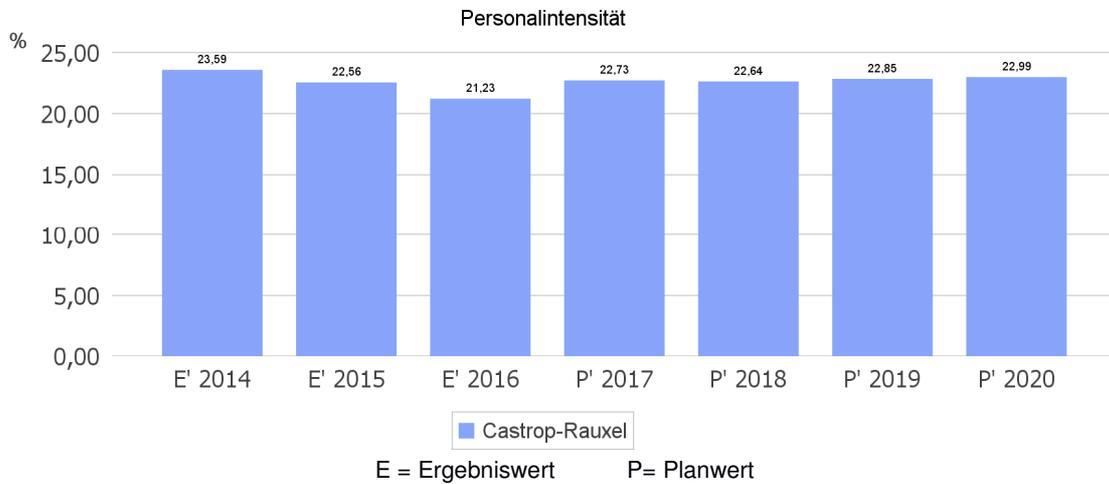
Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab, für 2016 beträgt der Wert 21,23 %.

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



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016



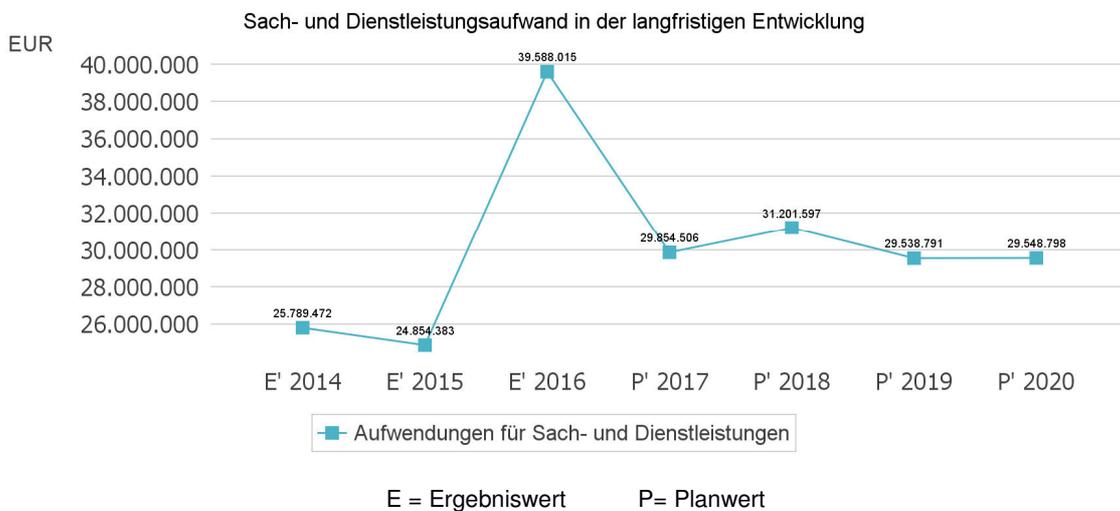
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	Erg 2015	Erg 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.854.382,96	39.588.015,44	29.854.506	31.201.597	29.538.791	29.548.798

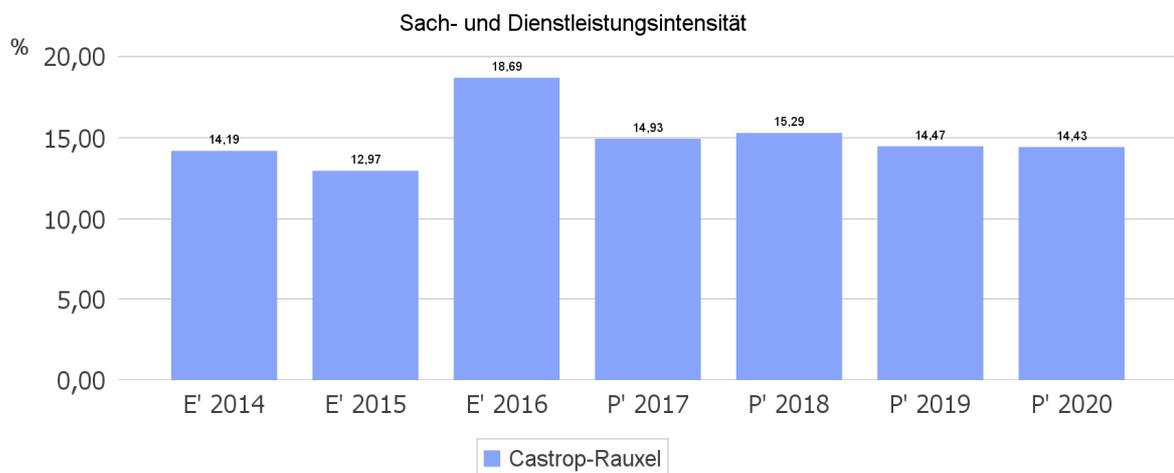
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





Sach- und Dienstleistungsintensität

Die 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. 2016 steigt die Sach- und Dienstleistungsintensität an, da aufgrund des Sanierungsstaus Instandhaltungsrückstellungen gebildet worden sind.



E = Ergebniswert P= Planwert

4.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Sie setzen sich im Wesentlichen aus Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie Sozialtransfers zusammen. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

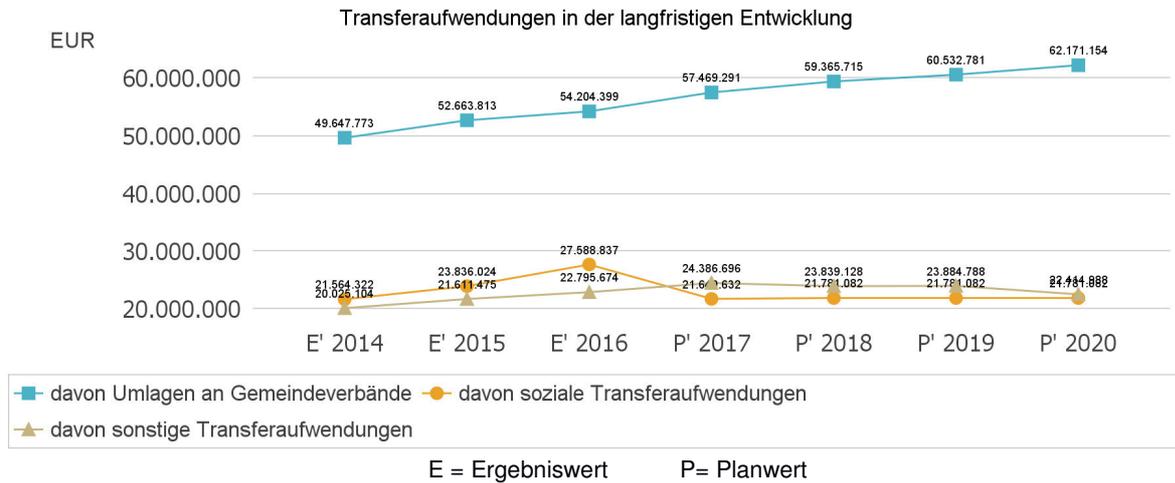
Entwicklung der Transferaufwendungen

	Erg. 2015	Erg. 2016	Plan 2017	Plan' 2018	Plan 2019
Transferaufwendungen	98.111.311,92	104.588.910,94	103.496.619	104.985.925	106.198.651
davon Umlagen an Gemeindeverbände	52.663.813,20	54.204.399,49	57.469.291	59.365.715	60.532.781
davon soziale Transferaufwendungen	23.836.023,90	27.588.836,99	21.640.632	21.781.082	21.781.082
davon sonstige Transferaufwendungen	21.611.474,82	22.795.674,46	24.386.696	23.839.128	23.884.788



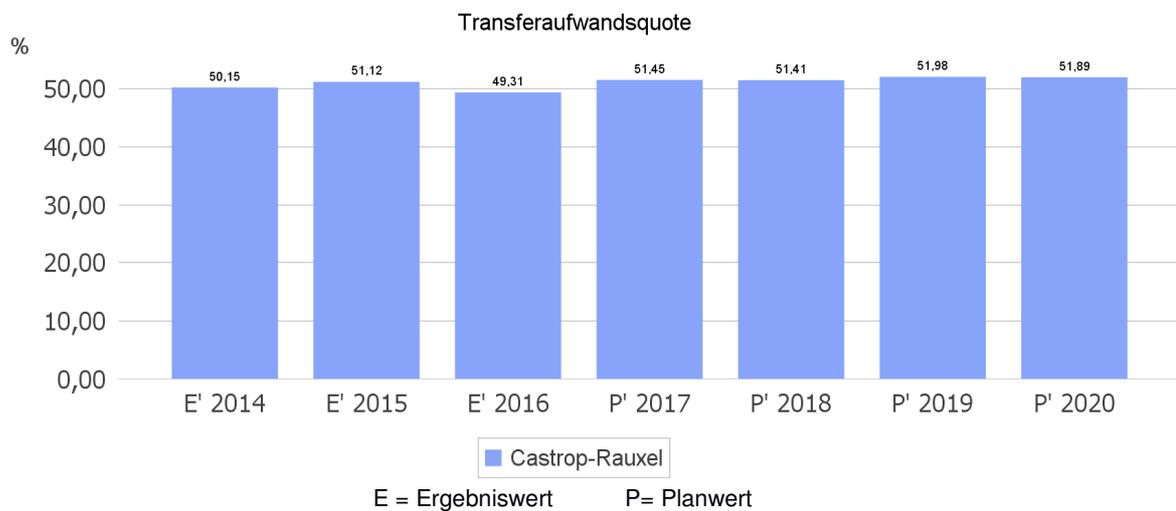
Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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





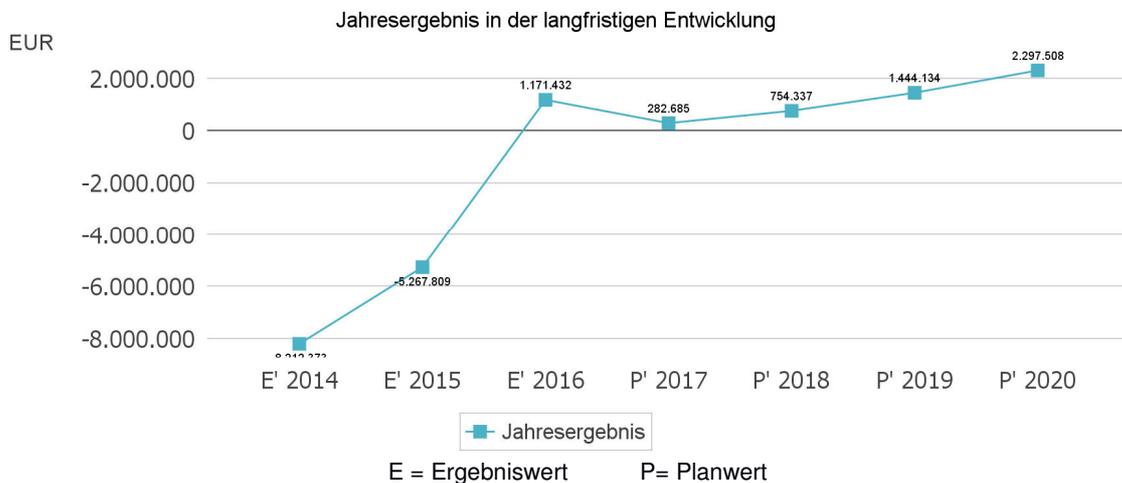
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses stellt sich wie folgt dar:

Entwicklung des Ergebnisses

	Erg 2015	Erg 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Ordentliches Ergebnis	-1.606.245,05	4.216.155,78	4.906.441	5.335.417	6.684.585	9.666.555
Finanzergebnis	-3.661.564,34	-3.044.723,71	-4.623.756	-4.581.080	-5.240.451	-7.369.047
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-5.267.809,39	1.171.432,07	282.685	754.337	1.444.134	2.297.508
Jahresergebnis	-5.267.809,39	1.171.432,07	282.685	754.337	1.444.134	2.297.508

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

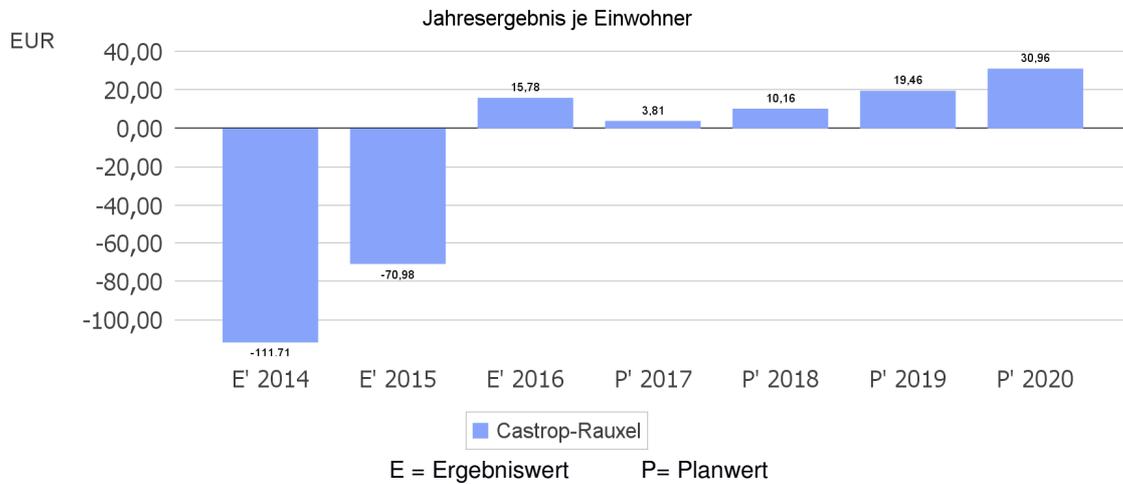


Jahresergebnis je Einwohner

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



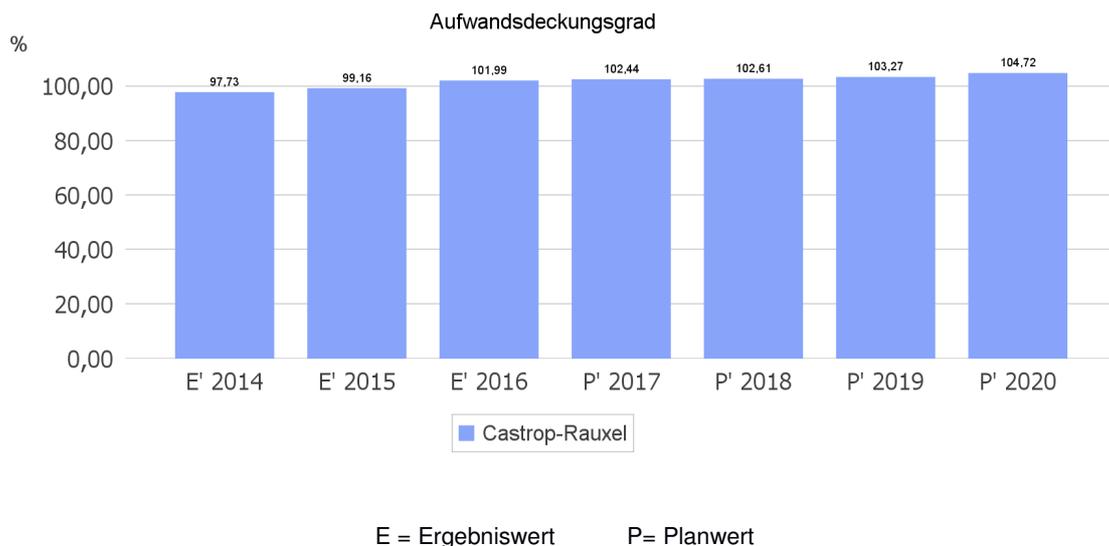
Lagebericht Castrop-Rauxel 2016



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.

Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

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 Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

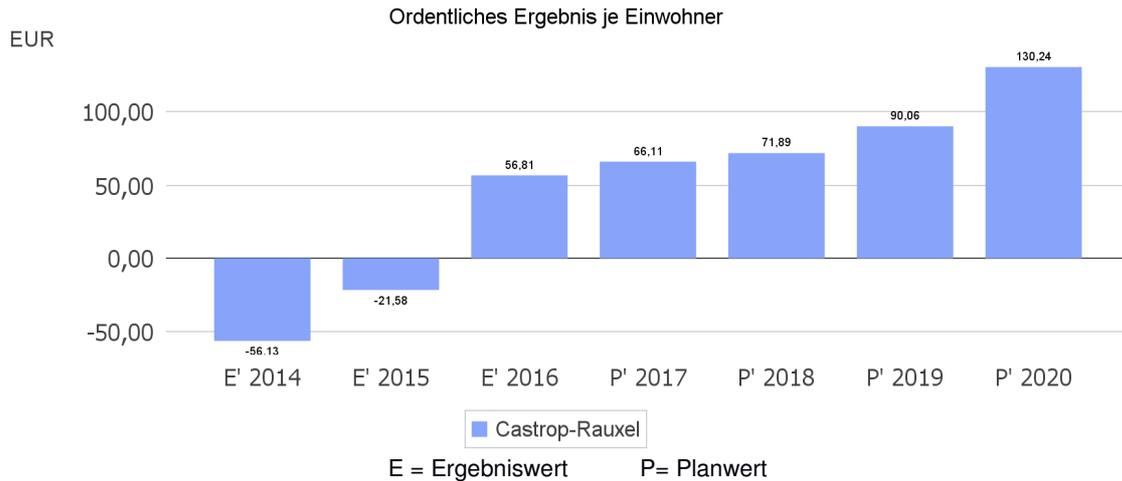




Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

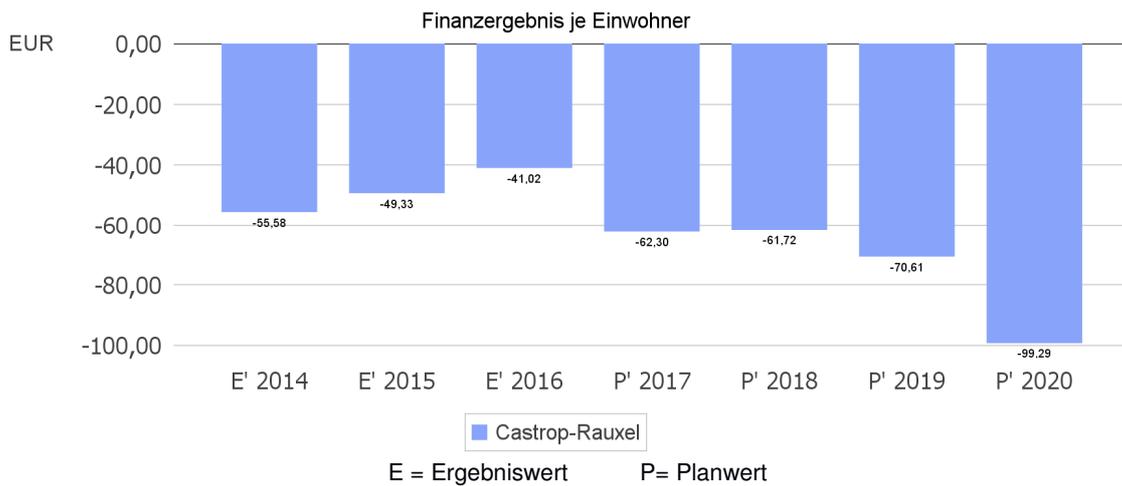
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis je Einwohner

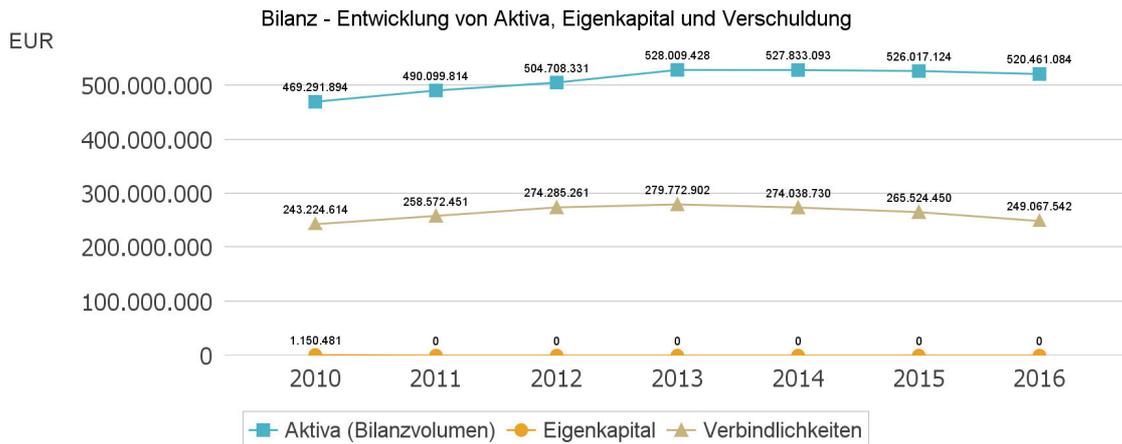
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

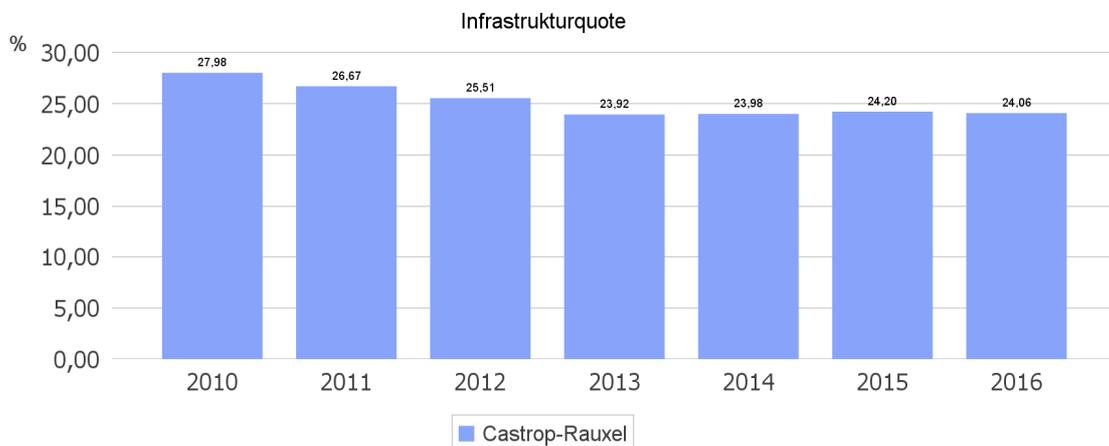
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

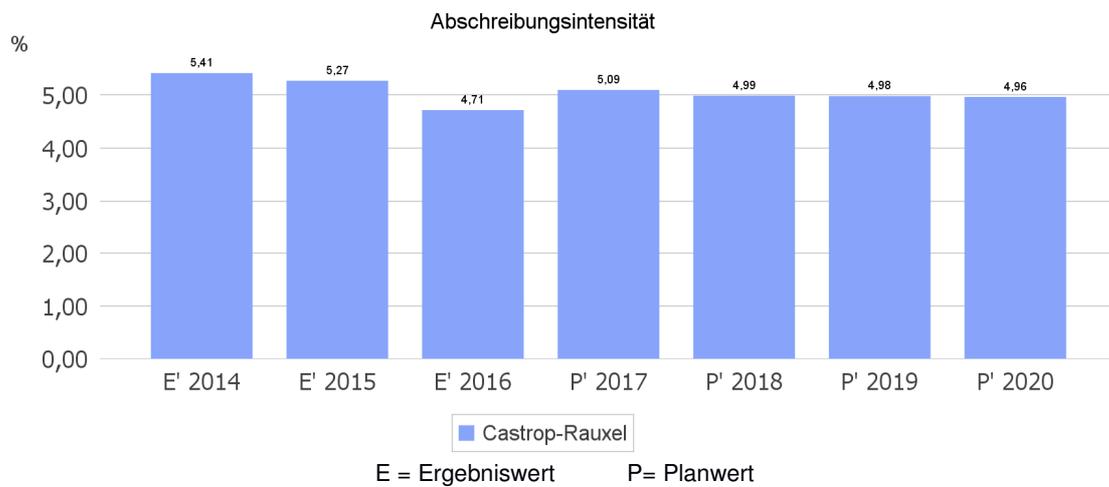
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen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





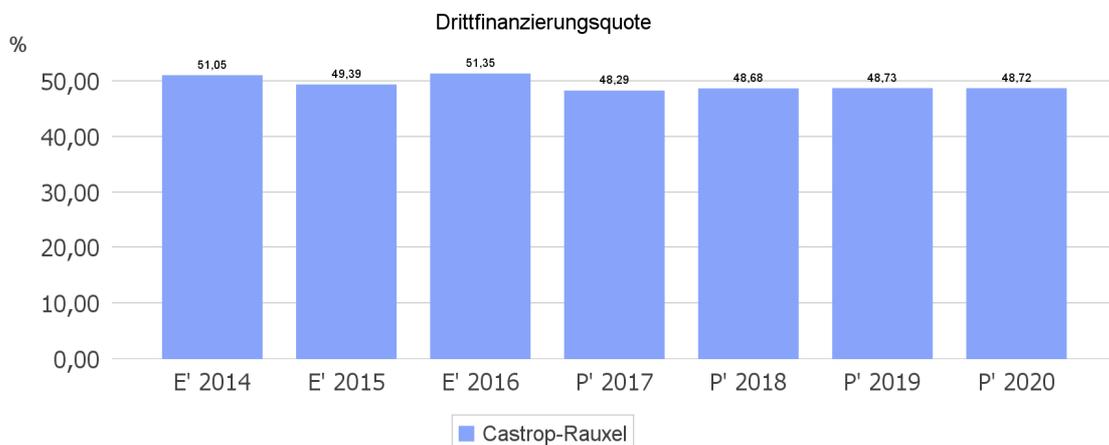
Abschreibungsintensität

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.



Drittfinanzierungsquote

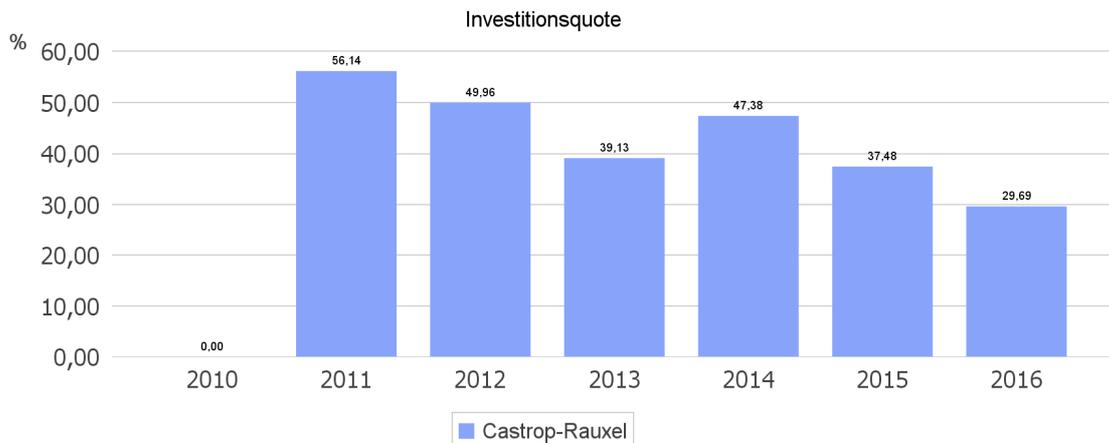
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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





Investitionsquote

Die Investitionsquote 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 Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

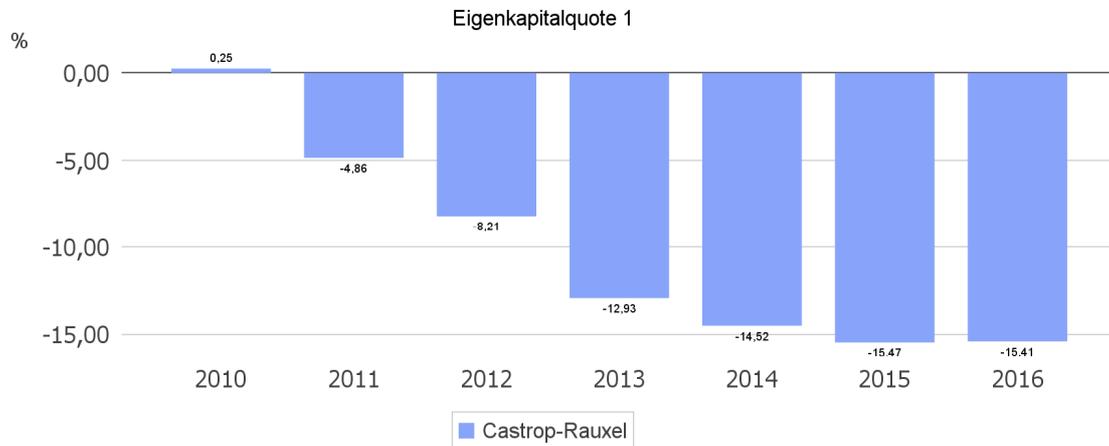
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW).

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



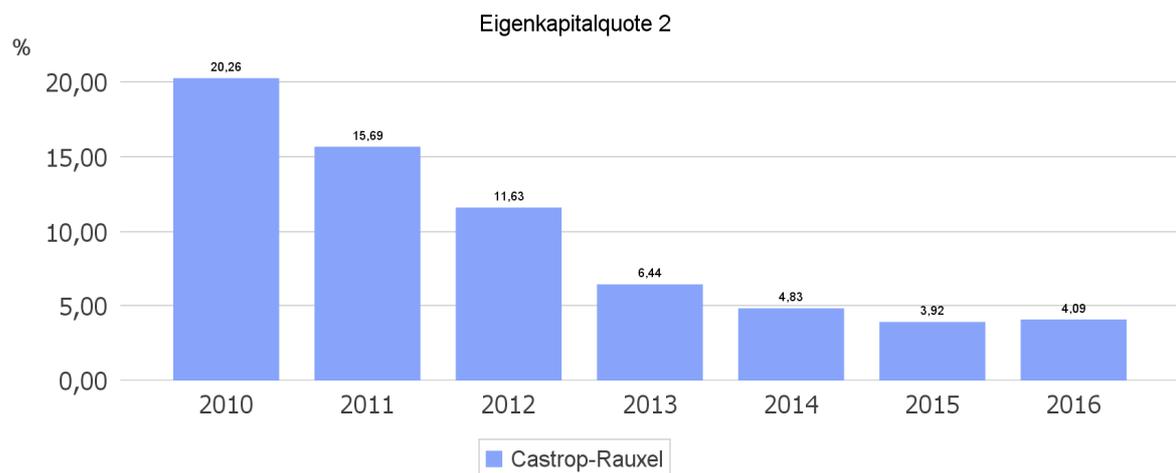
Lagebericht Castrop-Rauxel 2016



Unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten beträgt die Eigenkapitalquote -15,4 %, da der Fehlbetragsanteil an der Bilanzsumme berücksichtigt wird.

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.





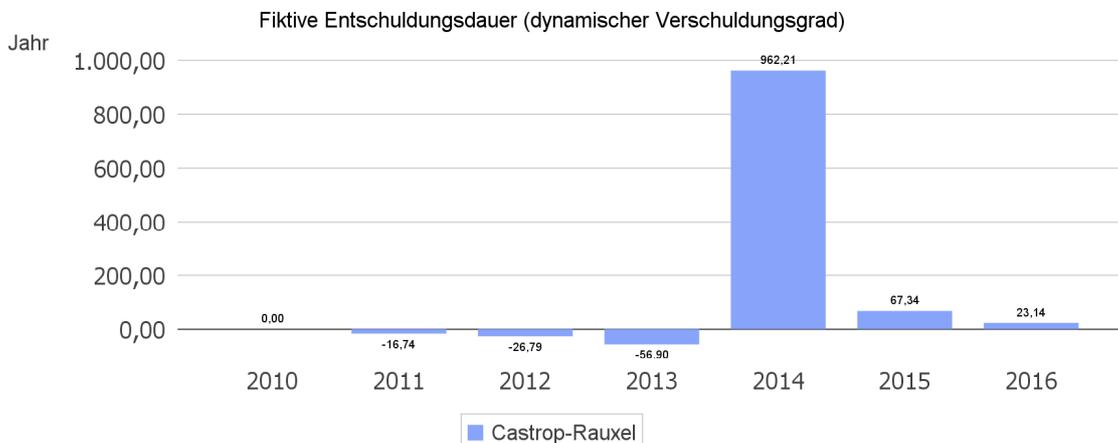
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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.

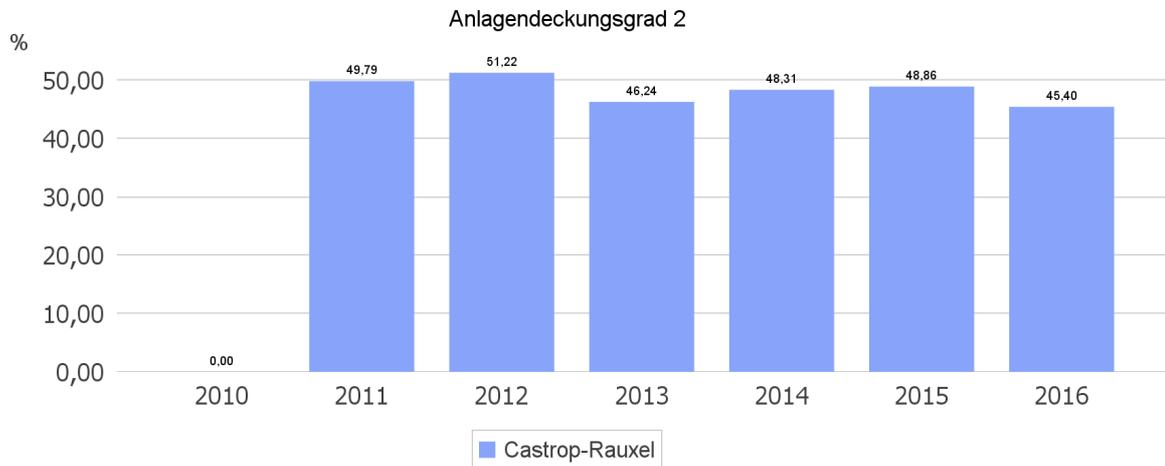


Anlagendeckungsgrad 2

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.

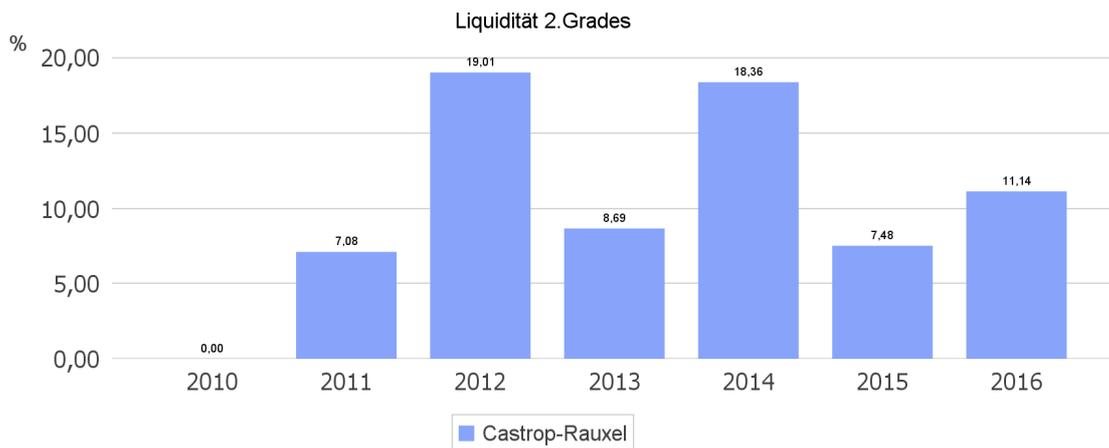


Lagebericht Castrop-Rauxel 2016



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.

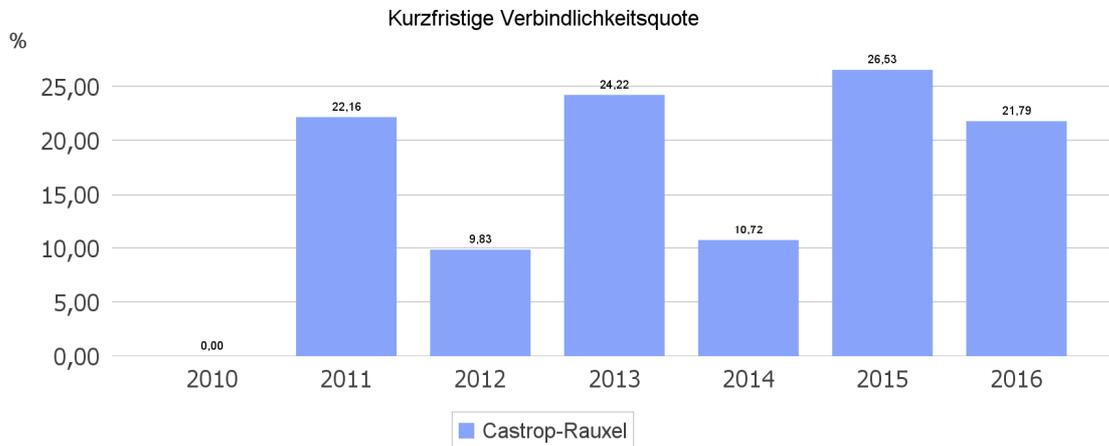


Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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.

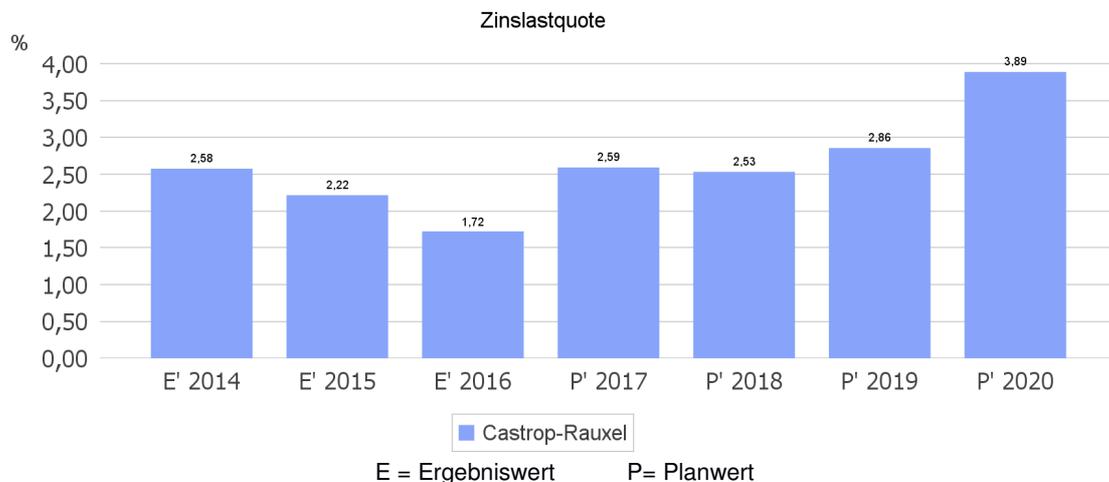


Lagebericht Castrop-Rauxel 2016



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.



5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 48 GemHVO NRW ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:



5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Die Ergebnisentwicklung wird auch in den nächsten Jahren sehr stark von den Stärkungspakt-hilfen und der Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes abhängen.

Der entscheidende Eckpfeiler für die Stabilisierung des städtischen Haushaltes und die Sicher-stellung notwendiger Investitionen wird die Fortschreibung und Umsetzung des Haushaltssanie-rungsplans unter Einbeziehung der Gesamtkosten sein. Dabei müssen die Bemühungen nicht nur unter dem Aspekt der Sparsamkeit, sondern vielmehr unter dem Gesichtspunkt der Wirt-schaftlichkeit und Nachhaltigkeit gesehen werden. Die nachhaltige Konsolidierung der städti-schen 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 darzustellen. Das Jahreser-gebnis 2016 beträgt 1,17 Mio. Euro und liegt damit 65 T€ über dem geplanten Jahresüber-schuss. Die mittelfristige Finanzplanung weist Jahresüberschüsse bis 2020 aus.

Die konjunkturelle Entwicklung kann sich, über den gesamten Planungszeitraum betrachtet, anders als prognostiziert darstellen. Es wird von stetig wachsenden Steuererträgen und ähnli-chen Abgaben und leicht zurückgehenden Zuwendungen ausgegangen. Die Prognose für die Personalaufwendungen ist leicht steigend und für die Aufwendungen für Sach- und Dienstlei-stungen stagnierend um rd. 30 Mio. € jährlich.

Sofern neue Aufgaben erledigt werden müssen, die nicht durch entsprechende Einnahmen (z.B. Gebühren, Kostenerstattungen und anderes) gegenfinanziert sind, wird es schwierig einen Jah-resüberschuss zu erzielen. In diesem Zusammenhang wird es wichtig sein, dass eine aus-kömmliche Kostenerstattung für die Unterbringung und Versorgung der Flüchtlinge erfolgt, da-mit der städtische Haushalt durch den Aufwand nicht über Gebühr belastet wird. Eine Grund-schule wurde 2016 zur Flüchtlingsunterkunft umgebaut, damit bei weiteren Zuweisungen von Flüchtlingen Unterkünfte zur Verfügung stehen.

Die Rücklagen sind bereits seit 2011 aufgebraucht, so dass ein nicht durch Eigenkapital ge-deckter Fehlbetrag auf der Aktivseite ausgewiesen wird. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag konnte 2016 um 1,35 Mio. Euro gesenkt werden. Die im Haushaltssanierungsplan aufgeführten Konsolidierungsmaßnahmen sind konsequent durchzuführen.

Das Kassenkreditvolumen ist in den Jahren 2009 bis 2013 stetig gestiegen. Seit 2014 verrin-gert sich das Kassenkreditvolumen. In 2016 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 16,6 Mio. Euro zurückgeführt. Die Zinslast sank um rund 617 T Euro. Diese Entwicklung ist mit Blick auf die weitere Zinsentwicklung weiterzuverfolgen. Sofern das Zinsniveau wieder ansteigen sollte,



Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

könnten die steigenden Zinsbelastungen den Haushaltsausgleich gefährden. Die Reduzierung der Liquiditätskredite minimiert das Risiko.

2016 ist es erstmalig seit Einführung des Neuen kommunalen Finanzsystems gelungen mit den vorhandenen Erträgen die Aufwendungen zu decken und einen Überschuss zu erzielen.

Die Prognosen sehen vor, dass auch in den Folgejahren bei Abschmelzung der Stärkungspakt-hilfe der Haushaltsgleich erreicht werden kann.

Sowohl bei den städtischen Gebäuden als auch beim Infrastrukturvermögen (Straßen und Brücken) besteht ein Sanierungsstau. In 2016 wurden Instandhaltungsrückstellungen von rd. 10,8 Mio. Euro gebildet. Im Zeitraum 2018 bis 2021 sollen die Sanierungsmaßnahmen durchgeführt werden um die Substanz des städtischen Anlagevermögens erhalten.

Rückstellungen sind auch für die "Sanierungs- und Investitionsmaßnahme Stadtmittelpunkt" eingestellt worden. Das Gutachten über die möglichen Optionen für die Sanierung liegt abschließend noch nicht vor, eine Entscheidung ist deshalb noch nicht gefallen. Das Augenmerk wird darauf liegen, die wirtschaftlichste Lösung zu finden.

In 2015 hatte die Stadt Castrop-Rauxel einen Zuwendungsbescheid in Höhe von 8.062.979,25 Euro aufgrund des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes erhalten. Förderfähig sind investive und teilweise konsumtive Maßnahmen in den Bereichen frühkindliche Bildung, Barrierefreiheit, Lärminderung, energetische Sanierung, bestimmte städtebauliche Maßnahmen und anderes. Die Förderquote beträgt 90 %. Verausgabt wurden 2016 1,36 Mio. €, hiervon hat die Stadt Castrop-Rauxel einen Eigenanteil von 10 % zu tragen. Umgesetzt wurden in 2016 beispielsweise energetische Sanierungen von Gebäuden (vorwiegend Schulen und Kindergärten), Lärminderungsmaßnahmen und Maßnahmen für die Barrierefreiheit im Straßenbau. Für 2017 sind Ausgaben in Höhe von 2,51 Mio. Euro und für 2018 in Höhe von 2,97 Mio. Euro geplant.

Das Land Nordrhein-Westfalen hat 2016 ein Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in Nordrhein-Westfalen (Gute Schule 2020) beschlossen. Die Stadt Castrop-Rauxel ist im Förderprogramm mit 9,77 Mio. Euro berücksichtigt. Die Förderung wird als Kredit gewährt, dessen Zins- und Tilgungsleistungen vom Land vollumfänglich bedient werden. Gefördert werden Investitionen inklusive Sanierungs- und Modernisierungsaufwand auf kommunalen Schulgeländen, ebenso auch Maßnahmen zur Verbesserung der digitalen Infrastruktur und Ausstattung von Schulen. Für 2017 ist eine Inanspruchnahme des Förderprogramms in Höhe von 2,44 Mio. Euro vorgesehen.

Im Rahmen einer Rechtsstreitigkeit mit der AGR Abfallgesellschaft über die Rekultivierung der Mülldeponie Pöppinghausen wurde in 2015 eine Rückstellung für die Prozesskosten gebildet. Im Falle eines Unterliegens im Rechtsstreit ist darüber hinaus mit möglichen erheblichen Belastungen für den städtischen Haushalt zu rechnen.

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 mehr als ein Viertel der ordentlichen Aufwendungen aus.

Der Ausbau von Betreuungsplätzen für unter dreijährige Kinder begann 2008. Zu diesem Zeitpunkt standen 48 U3 Plätze zur Verfügung. Im Zeitraum 2008 bis 2016/2017 wurden 434 neue U 3 Plätze geschaffen, davon 348 durch Anbau- und Umbaumaßnahmen und 86 durch Förderung von Ausstattung und Herrichtung der Räumlichkeiten. Im Kindergartenjahr 2016/2017 beträgt die Gesamtzahl der Betreuungsplätze 2146. Die Zahl der Betreuungsplätze insgesamt stieg im Zeitraum 2008 bis 2016/2017 lediglich um 34 Plätze. Fest steht, dass es weiteren Bedarf an Betreuungsplätzen gibt, den es zu decken gilt.

Positiv entwickelt hat sich Castrop-Rauxel in der Vergangenheit als Wirtschaftsstandort. Die Wirtschaftsdaten weisen seit 2009 einen stetigen Anstieg der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten aus. Das Niveau des Jahres 2000 ist noch nicht erreicht.

Bei den Gewerbean/abmeldungen ist der positive Trend seit 2013 ungebrochen. Zu berücksichtigen ist allerdings, dass die Gewerbean/abmeldung nicht unbedingt eine Aussage zur tatsächlichen Ausübung des Gewerbes gibt. Die Fluktuation bei An- und Abmeldungen beträgt jährlich ca. 20 %.

Die Gewerbegebiete Ickern I/II und Mittelstandspark Ost sind weiterhin für Neuansiedlungen interessant. Ein nachhaltiger und dauerhafter Wirtschaftsaufschwung bringt erfahrungsgemäß eine Steigerung der Beschäftigungsverhältnisse mit sich. Die Rahmenbedingungen sind positiv, neben den Gewerbegebieten wirken sich die Autobahnnähe, die gute Anbindung an den Schienenverkehr sowie die umliegenden Flughäfen als positive Faktoren aus. Für die Gewinnung qualifizierter Mitarbeiter der Unternehmen sind die gute Schulstruktur, die großzügigen Naherholungsräume und die Nähe zu einer Vielzahl von Hochschulen und Fachhochschulen wichtig. Im Rahmen der Renaturierung der Emscher ist ein Naherholungsgebiet entstanden, das zukünftig Stadtgrenzen übergreifend entwickelt wird und die Lebensqualität in Castrop-Rauxel steigern wird.

5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. 2016 hat mit einem Finanzmittelüberschuss von rund 18,7 Mio. Euro abgeschlossen, so dass Kassenkredite zurückgeführt werden konnten. Die Finanzplanung sieht für die Jahre 2017 bis 2020 eine positive Entwicklung vor. Eine weitere Rückführung der Kassenkredite könnte durch die Inanspruchnahme der in 2016 gebildeten Rückstellungen verlangsamt werden.

Der Rat der Stadt Castrop-Rauxel hat die Höchstgrenzen für die Kredite zur Liquiditätssicherung in den Jahren 2015-2017 auf jeweils 240 Mio. Euro festgesetzt.

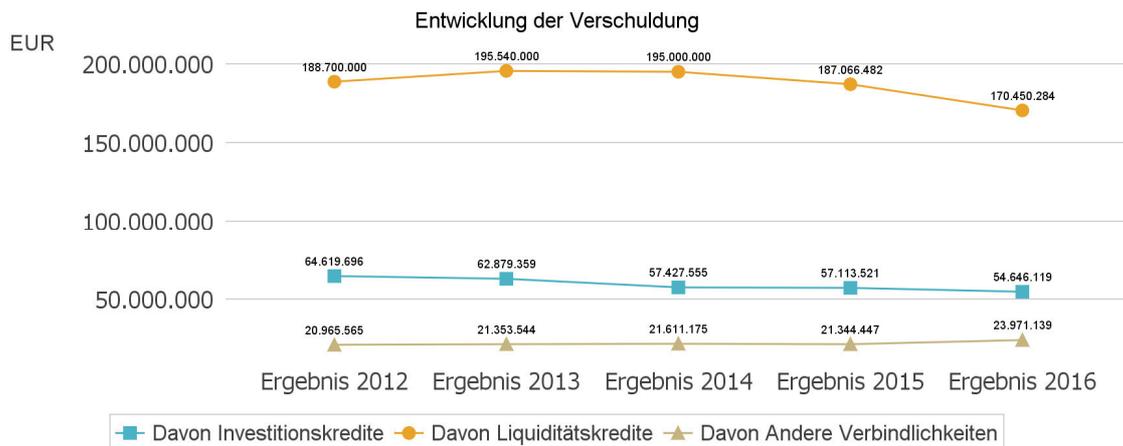


Lagebericht Castrop-Rauxel 2016

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

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Verbindlichkeiten gesamt	274.285	279.773	274.039	265.524	249.068
davon Investitionskredite	64.620	62.879	57.428	57.114	54.646
davon Liquiditätskredite	188.700	195.540	195.000	187.066	170.450
davon andere Verbindlichkeiten	20.966	21.354	21.611	21.344	23.971

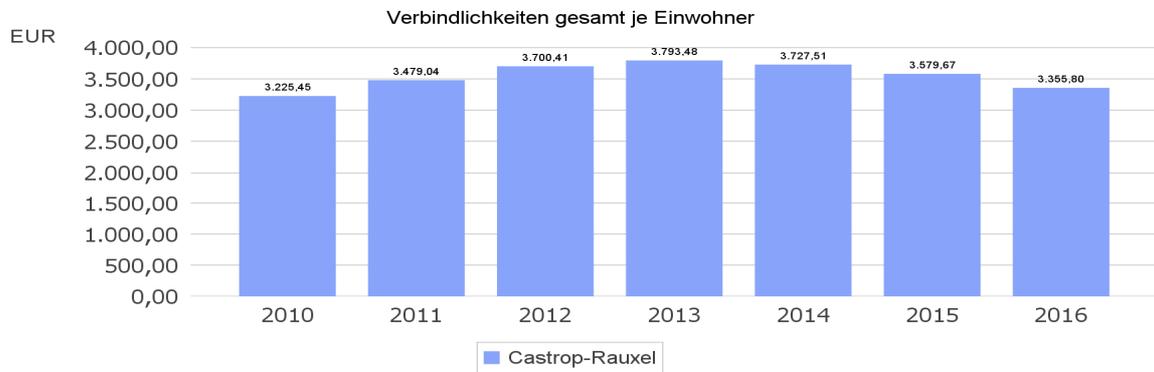


Verschuldung je Einwohner

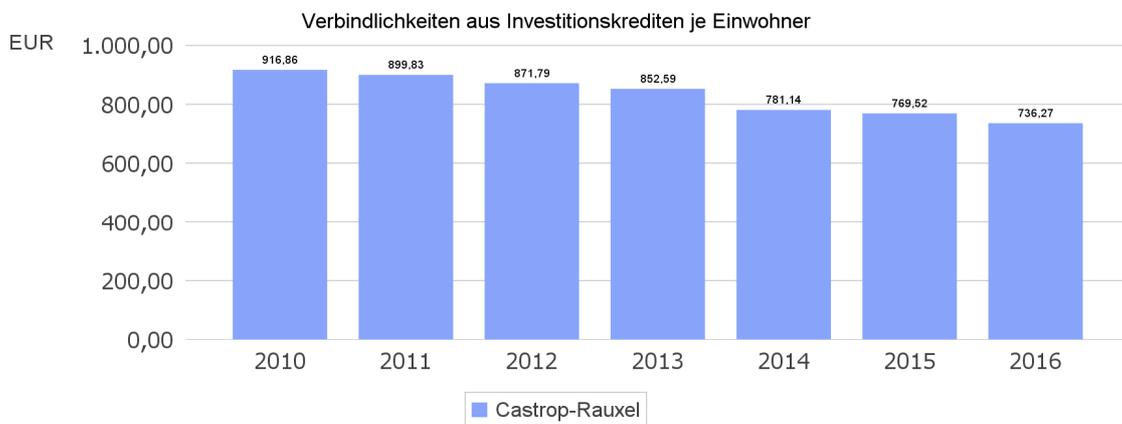
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



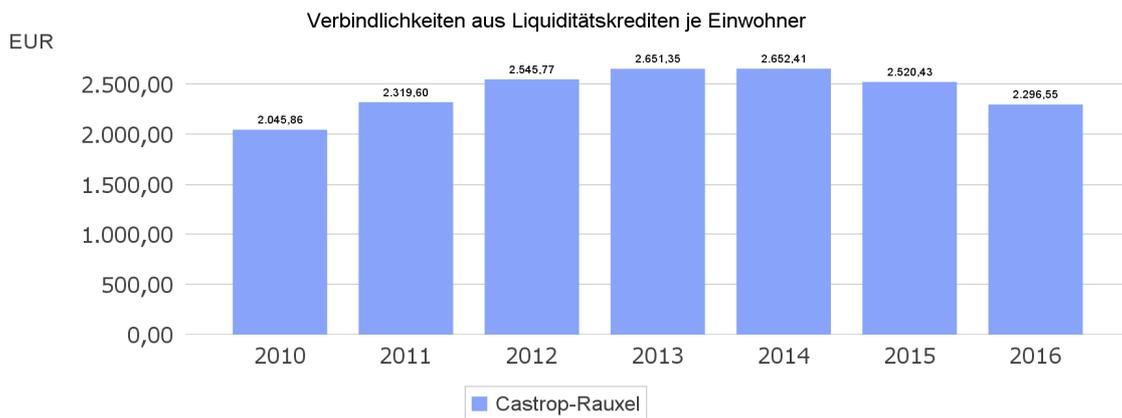
Lagebericht Castrop-Rauxel 2016



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner





6 Organe und Mitgliedschaften

Am Schluss des Lageberichtes sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO NRW, 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 Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Form,
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

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

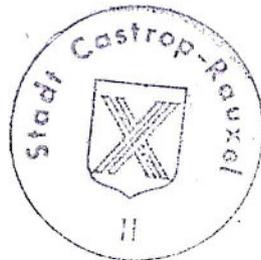


Lagebericht Castrop-Rauxel
2016

Castrop-Rauxel, den 18.10.2017

Aufgestellt:

(Eckhardt)
Stadtkämmerer



Bestätigt:

(Kravanja)
Bürgermeister

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	(Art d. Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktienG)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
Verwaltung					
Kravanja, Rajko	Bürgermeister	1. Straßenbahn Herne-CR 2. Vertreter der Stadt für den Aufsichtsrat E.ON Fernwärme 3. Energiebeirat	1. Verwaltungsrat EUV CR 2. Versammlung Sparkassenzweckverband SpK Vest 3. Mitgliederversamml. Städtetag NRW 4. Vorsitzender des Stiftungskuratoriums der Sparkasse 5. Vorstand des Westf. Landestheaters 6. Verbandrat der GKD	1. WiN Emscher-Lippe-Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH (Gesellschaftsversammlung und Aufsichtsrat) 2. Kommunaler Beirat für regenerative Energien 3. Vertreter der Stadt im Beirat Gelsenwasser AG 4. Aufsichtsrat der Stadtwerke CR GmbH 5. Aufsichtsrat Forum CR	1. Vorsitzender Mein Ickern e.V. bis 31.07.2016 2. Kuratorium der Israelstiftung des Kreises Recklinghausen
Eckhardt, Michael	Beigeordneter	Vertreter der Stadt CR für das Beratungsgremium der Uniper Wärme GmbH (vormals E.ON Fernwärme GmbH)	1. Fachbeirat ARGE bis 31.10.16 2. Mitgliederversamml. Städtetag NRW 3. AG Wohlfahrtsverbände bis 31.10.16	1. Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH 2. Kundenbeirat Stadtwerke GmbH 3. Mitgliederversammlung Feuer-schadengemeinschaft 4. Stellvertr. Mitglied im Verwaltungsrat kommunaler Versorgungskassen	Vertreter der Stadt CR für die Mitgliederversammlung und den Vorstand des Vereins "Werkstatt für Behinderte Herne /CR e.V." /wewole
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. Zentrum Frau in Beruf und Technik	1. Vorstand Gesellschafterversammlung der Entwicklungsgesellschaft Mittelstandpark West mbH 2. Stellv. Aufsichtsratsmitglied WIN Emscher-Lippe	
Kleff, Regina (ab 01.11.2016 BGS)	Beigeordnete Soziales		1. Fachbeirat ARGE ab 01.11.2016 2. AG Wohlfahrtsverbände ab 01.11.2016 3. Stellvertr. Vorstand wewole Stiftung	Aufsichtsrat der Stadtwerke CR GmbH	
Tesch, Annemarie	Kämmerin	Forum GmbH		Aufsichtsrat der Forum GmbH	
Ratsmitglieder					
Behrenspöhler, Udo	Rentner		1. Versammlung des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Vest Recklinghausen (Stellvertreter) 2. Mitgliederversamml. Städtetag NRW	Gesellschaftsversammlung der Gesellschaft für Wohnungs- u. Städtebau CR mbH	
Beineke, Katrin	Sozialarbeiterin /S.-pädagogin			Aufsichtsrat Forum GmbH (Stellvertreter)	Stadtverbandsvorstand DIE.LINKE Castrop-Rauxel
Bendl, Volkmar	Rentner			Aufsichtsrat Forum GmbH	
Berkel, Josef	Landwirt	Energiebeirat			1. Kreisjadberater Recklinghausen 2. Vorsitzender Kreisjägerschaft Recklinghausen
Bettinger, Nils	DV-Kaufmann	Energiebeirat (Stellvertreter)	1. Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel 2. Verbandsversammlung GKD Mitglied		1. Vorsitzender Team für Tiere C-R e.V. 2. Stellvertr. Vorsitzender CAS-TV Bürgerfernsehen e.V.
Boxhammer, Ingo	Dipl. Sozialarbeiter / Rentner		Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		1. Kreisvorstandsmitglied DIE LINKE 2. Stadtverbandsvorstand DIE LINKE

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktienG)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
Breilmann, Michael	Rechtsanwalt		1. Versammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Sparkasse Vest Recklinghausen 2. Mitglied des Stiftungskuratorium der Sparkasse	Stellvertr. Aufsichtsrat Forum GmbH	Vorsitzender der CDU Castrop-Rauxel
Cornely-Harboe, Jan-Andres	IT-Berater		1. Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter) 2. IT NRW		CDU Stadtverband CR, Mitglied im Vorstand
Dammann, Sylvia	Verwaltungswirtin Bundesagentur für Arbeit Jobcenter	Energiebeirat (Stellvertreter)		Aufsichtsrat Forum GmbH	
Dreifeld, Christa	Rentnerin				1. Vorsitzende VdK OV Rauxel
Fercke, Malte	Student, 450 € Bürokräft				
Fiedler, Manfred	Dipl. Sozialwissenschaftler			1. Aufsichtsrat Forum GmbH 2. Stadtwerke CR GmbH (Stellvertreter in der Gesellschafterversammlung)	Attac Deutschland, Münchener Str.48, 60329 Frankf.a.Main,
Gärtner, Achim	Versicherungsmakler		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Goerke Bernd	Staatl.gepr. Techniker		1. Verwaltungsrat EUV CR 2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Gelsenkirchen 3. Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW 4. Mitgliederversammlung Städtetag NRW	1. Vertretung in der Gesellschafter- versammlung und im Aufsichtsrat der Stadtwerke CR 2. Aufsichtsrat Forum GmbH (Stellvertreter) 3. Aufsichtsrat Vestische Straßenbahn GmbH, Herten	1. Gesellschafter Bürgerwindrad Castrop-Rauxel GbRmbH c/o Leonore Schröder, Am Herdicksbach 5, 44581 CR 2. Schatzmeister Habinghorstle.V.
Grabowski, Christoph	Fleischermeister / Dipl. Fleischsommelier		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)	Aufsichtsrat Forum GmbH (Stellvertreter)	
Graeber, Maria-Elisabeth	Lehrerin i. Ruhestand / 4 Std. nebenamtl. Unterricht als Lehrerin				
Gudjons, Margita	Mediengestalterin	Energiebeirat (Stellvertreter)			Beisitzerin im Vorstand Stadtverband DIE LINKE,
Gyrcsek, Dieter	wissenschaftlicher Mitarbeiter				Vorsitzender der Deutsch-Finnischen Gesellschaft, Bezirksgruppe Castrop-Rauxel
Hart, Matthias	Dipl.Ingenieur		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		Kirchenvorstand Corpus Christi
Helsper, Wolfgang	Rentner		1. Verwaltungsrat EUV Castrop- Rauxel 2. Verbandsversammlung GKD (Stellvertreter)	1. Aufsichtsrat Forum GmbH (Stellvertreter) 2. Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH (Stellvertreter)	
Henke, Notburga	Lehrerin				
John, Sebastian	Lehrer				
Kienast, Dirk	IT-System Kaufmann		Verwaltungsrat EUV CR		
Korte, Annette	Hausfrau / Honorarkraft an der FNR				
Kurrek, Hans-Hugo	Beamter i. Ruhestand		1. Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW 2. Mitgliederversamml.Städtetag NRW	Aufsichtsrat Forum GmbH	

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.
Lasser, Katrin	Dipl. Sozialpädagogin Leitung Frauenhaus CR				Vorsitzende des SPD Ortsvereins Schwerin-Frohlind-Dingen
Lind Dr., Oliver	Rechtsanwalt				
Manthey, Uwe	Beurlaubter Beamter, z.Zt. Angestellter		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Melzner, Rüdiger	Gärtnermeister selbstständig		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)	Haus der Trauer Castrop-Rauxel GmbH, Bahnhofstr. 291, 44579 CR	1 Vorsitzender 1. Kompanie ABSV Henrichenburg
Molloisch, Daniel	Lehrer	1. Verwaltungsrat Sparkasse Vest Recklinghausen 2. Energiebeirat GmbH	1. Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter) 2. Versammlung des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Vest	Gesellschafterversammlung der Stadtwerke CR GmbH	Ortsvereinvorsitzender der SPD Obercastrop-M.
Mues, Ulrich	Augenoptikermeister	Aufsichtsrat Briag AG, Lippestr., Datteln,	1. IGA, Lippestr., Datteln 2. Versammlung des Sparkassen-	Aufsichtsrat der Forum GmbH	1. CDU Vorstandsmitglied CR 2. SU-CAS stellvertr. Vorstands-Vorsitz
Noll, Hans-Jürgen	Busfahrer	Vertreter der Stadt CR für das Beratungsgremium der E.ON Fernwärme GmbH			
Papp, Carsten	Bankkaufmann		Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		1. Stellvertr. Schatzmeister CDU Stadtverband 2. Vorsitzender OV CDU Rieperberg
Pathe, Marie-Luise	Erzieherin				
Pelzing, Marcus	Oberstudienrat		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)	Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH (Stellvertreter)	1. Vorsitzender Stadtsportverband CR 2. Stellvertr. Kassierer Gewerkschaft Erziehung und Wissenschaften-Ortsverbund CR
Piehl, Harald	Verwaltungsdirektor			Aufsichtsrat Forum GmbH (Stellvertreter)	Vorsitzender FWI Castrop-Rauxel
Postel, Manfred	Dipl.-Ingenieur	Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel	Aufsichtsrat Stadtwerke CR GmbH	1. CampusSource e.V., Geschäftsführer, 58097 Hagen 2. Vorstand FWI Bürger für Bürgerinteressen
Rodammer, Malte	Industriemeister Chemie		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Rotte, Daniela (RM ab 01.10.2016 - Nachfolgerin für RM Schulze)	Krankenkassenbetriebswirtin		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Schmidt, Thomas	Immobilienkaufmann	Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Schrank, Gisela	Selbstständige Kauffrau	Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		
Schulte, Gabriele	Schulhausmeisterin		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)	Aufsichtsrat Forum GmbH (Stellvertreter)	
Schulte, Ernst-Jürgen	Zerspanungsmechaniker / Rentner		Verwaltungsrat EUV CR		
Schulze Tobias (RM bis 30.09.2016)	Student		Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)		Freiwillige Feuerwehr Stadt CR
Sperz, Christel	Pensionärin		Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW		

Name	Beruf (Art d. Beschäftigung)	Aufsichtsräte u.a. (§ 125 I 3 AktienG)	Organe u.a. (§ 1 I u. II LOrgG)	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen	Funktionen in Vereinen u. dergl.
Steinbach, Frank	Maschinenbau-Ingenieur		Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		1. Waldritter e.V. - Schriftführer, Liebigstr. 1, 61191 Rosbach v.d.H. 2. Bürgerinitiative "Rettet den Mühlenteich"- Beisitzer, Am Feldhof 20, 44577 CR
Steinbock, Annegret	Kaufm. Angestellte				Kassiererin THW, Oskarstr. 51a, 44579 CR
Stroewer, Waltraud	Hausfrau		Verwaltungsrat EUV Castrop-Rauxel		
Wagener Prof.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		
Werkle, Ulrich	Geschäftsführer	Energiebeirat	Verwaltungsrat EUV CR (Stellvertreter)	1. Geschäftsführer BürgerSolar CR GbR 2. Aufsichtsrat Forum GmbH (Stellvertreter) 3. Aufsichtsrat der Stadtwerke CR GmbH (Stellvertreter)	Vorsitzender BürgerSolar Castrop-Rauxel
Wilbring, Hubertus	Angestellter				