

**Landeshauptstadt
Düsseldorf**

**Entwurf
Jahresabschluss 2013**

Schlussbilanz (aggregiert) 31.12.2013

Aktiva		Passiva			
1	ANLAGEVERMÖGEN	11.673.108.441,57	1	EIGENKAPITAL	8.009.645.807,19
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.099.634,18	1.1	Allgemeine Rücklage	7.663.741.042,41
1.2	Sachanlagen	9.667.582.302,09	1.2	Sonderrücklagen	45.118.074,00
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.142.671.583,32	1.3	Ausgleichsrücklage	263.568.209,81
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.148.304.999,20	1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	37.218.480,97
1.2.3	Infrastrukturvermögen	3.839.863.940,17	2	SONDERPOSTEN	1.767.079.036,61
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	3.299.447,14	2.1	für Zuwendungen	1.454.471.569,45
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	774.401.418,91	2.2	für Beiträge	198.690.784,45
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	81.949.782,44	2.3	für den Gebührenaussgleich	4.882.562,31
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.319.315,35	2.4	Sonstige Sonderposten	109.034.120,40
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	637.771.815,56	3	RÜCKSTELLUNGEN	1.374.828.054,81
1.3	Finanzanlagen	2.003.426.505,30	3.1	Pensionsrückstellungen	1.152.578.178,47
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.861.581.638,04	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	95.539.423,95
1.3.2	Beteiligungen	12.319.689,60	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	41.328.599,11
1.3.3	Sondervermögen	54.974.086,09	3.4	Sonstige Rückstellungen	85.381.853,28
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	23.554.032,67	4	VERBINDLICHKEITEN	637.309.868,11
1.3.5	Ausleihungen	50.997.058,90	4.1	Anleihen	0,00
2	UMLAUFVERMÖGEN	258.437.880,77	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	42.024.681,31
2.1	Vorräte	2.532.587,18	4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.532.587,18	4.2.2	von Beteiligungen	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	4.2.3	von Sondervermögen	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	246.105.042,45	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	54.338,21
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	180.560.419,01	4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	41.970.343,10
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	29.887.120,02	4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (von der Holding der LHD)	127.000.000,00
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	35.657.503,42	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	2.463.637,14
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.140.218,06
2.4	Liquide Mittel	9.800.251,14	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.428.431,22
3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	176.911.237,89	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	66.957.145,98
			4.8	Erhaltene Anzahlungen	323.295.754,40
			5	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	319.594.793,51
	SUMME AKTIVA	12.108.457.560,23		SUMME PASSIVA	12.108.457.560,23

Schlussbilanz 31.12.2013 Aktiva

		31.12.2012	31.12.2013
1	ANLAGEVERMÖGEN	11.680.008.570,91	11.673.108.441,57
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.192.448,15	2.099.634,18
1.2	Sachanlagen	9.646.408.779,26	9.667.582.302,09
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.139.606.754,91	2.142.671.583,32
1.2.1.1	Grünflächen	933.499.937,87	937.298.266,57
1.2.1.2	Ackerland	98.184.547,73	97.869.634,30
1.2.1.3	Wald, Forsten	39.774.867,11	39.758.502,13
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.068.147.402,20	1.067.745.180,32
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.201.637.185,05	2.148.304.999,20
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	87.124.519,37	91.764.606,79
1.2.2.2	Schulen	769.692.614,64	754.003.408,10
1.2.2.3	Wohnbauten	447.157.141,37	440.325.235,41
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	897.662.909,67	862.211.748,90
1.2.3	Infrastrukturvermögen	3.796.336.374,60	3.839.863.940,17
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.007.316.935,03	1.013.707.111,37
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.091.730.129,96	1.158.691.910,44
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	28.813.301,48	29.818.893,48
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	717.457.920,46	698.345.701,02
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	826.100.555,15	817.413.410,49
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	124.917.532,52	121.886.913,37
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	3.441.659,24	3.299.447,14
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	773.470.379,65	774.401.418,91
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	84.996.935,08	81.949.782,44
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.885.568,21	39.319.315,35
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	608.033.922,52	637.771.815,56
1.3	Finanzanlagen	2.031.407.343,50	2.003.426.505,30
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.865.531.260,04	1.861.581.638,04
1.3.2	Beteiligungen	12.319.690,60	12.319.689,60
1.3.3	Sondervermögen	54.974.086,09	54.974.086,09
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	24.596.032,67	23.554.032,67
1.3.5	Ausleihungen	73.986.274,10	50.997.058,90
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	20.601.796,96	770.629,16
1.3.5.2	an Beteiligungen	95.221,65	32.106,50
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	53.289.255,49	50.194.323,24
2	UMLAUFVERMÖGEN	199.850.347,97	258.437.880,77
2.1	Vorräte	2.301.229,44	2.532.587,18
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.301.229,44	2.532.587,18
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	167.597.465,07	246.105.042,45
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	118.910.682,36	180.560.419,01
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	24.063.471,25	29.887.120,02
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	24.623.311,46	35.657.503,42
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	29.951.653,46	9.800.251,14
3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	155.011.846,84	176.911.237,89
SUMME AKTIVA		12.034.870.765,72	12.108.457.560,23

Schlussbilanz 31.12.2013 Passiva

		31.12.2012	31.12.2013
1	EIGENKAPITAL	7.987.376.948,22	8.009.645.807,19
1.1	Allgemeine Rücklage	7.678.690.664,41	7.663.741.042,41
1.2	Sonderrücklagen	45.118.074,00	45.118.074,00
1.3	Ausgleichsrücklage	348.376.177,35	263.568.209,81
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-84.807.967,54	37.218.480,97
2	SONDERPOSTEN	1.794.173.225,70	1.767.079.036,61
2.1	für Zuwendungen	1.487.877.208,30	1.454.471.569,45
2.2	für Beiträge	201.156.505,75	198.690.784,45
2.3	für den Gebührenaussgleich	5.103.990,75	4.882.562,31
2.4	Sonstige Sonderposten	100.035.520,90	109.034.120,40
3	RÜCKSTELLUNGEN	1.314.521.346,07	1.374.828.054,81
3.1	Pensionsrückstellungen	1.097.576.535,99	1.152.578.178,47
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	99.011.252,00	95.539.423,95
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	46.560.891,77	41.328.599,11
3.4	Sonstige Rückstellungen	71.372.666,31	85.381.853,28
4	VERBINDLICHKEITEN	609.873.196,57	637.309.868,11
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	86.299.677,35	42.024.681,31
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	58.505,75	54.338,21
4.2.5	von Kreditinstituten	86.241.171,60	41.970.343,10
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (von der Holding der LHD)	142.000.000,00	127.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	2.556.241,93	2.463.637,14
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53.304.322,12	58.140.218,06
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20.301.364,84	17.428.431,22
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	43.108.507,13	66.957.145,98
4.8	Erhaltene Anzahlungen	262.303.083,20	323.295.754,40
5	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	328.926.049,16	319.594.793,51
SUMME PASSIVA		12.034.870.765,72	12.108.457.560,23

Ergebnisrechnung 2013	Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich 2013 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2012	2013	2013	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	1.312.809.866,64	1.405.205.300,00	1.430.676.280,72	25.470.980,72
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.643.274,06	247.483.518,00	326.390.459,69	78.906.941,69
3 + Sonstige Transfererträge	20.634.343,43	24.068.716,00	22.897.712,12	-1.171.003,88
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	214.577.171,26	220.722.480,00	220.764.617,73	42.137,73
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.231.224,06	148.165.302,00	146.648.391,31	-1.516.910,69
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	98.953.888,71	101.870.165,00	97.118.987,89	-4.751.177,11
7 + Sonstige ordentliche Erträge	158.124.616,96	162.610.379,00	153.560.036,03	-9.050.342,97
8 + Aktivierte Eigenleistungen	4.322.181,24	5.743.526,00	3.648.227,65	-2.095.298,35
9 + Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.177.296.566,36	2.315.869.386,00	2.401.704.713,14	85.835.327,14
11 - Personalaufwendungen	468.504.470,33	473.780.741,00	510.473.091,41	36.692.350,41
12 - Versorgungsaufwendungen	30.368.826,88	40.517.100,00	63.598.725,78	23.081.625,78
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	450.886.805,21	501.943.495,74	446.147.560,73	-55.795.935,01
14 - Bilanzielle Abschreibungen	179.603.620,28	186.006.530,76	167.159.127,63	-18.847.403,13
15 - Transferaufwendungen	829.892.247,95	833.945.935,47	864.851.088,72	30.905.153,25
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	300.845.937,41	371.358.693,44	320.749.450,50	-50.609.242,94
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.260.101.908,06	2.407.552.496,41	2.372.979.044,77	-34.573.451,64
18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-82.805.341,70	-91.683.110,41	28.725.668,37	120.408.778,78
19 + Finanzerträge	15.106.769,67	24.420.700,00	20.046.211,78	-4.374.488,22
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.109.395,51	24.283.106,00	11.553.399,18	-12.729.706,82
21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-2.002.625,84	137.594,00	8.492.812,60	8.355.218,60
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-84.807.967,54	-91.545.516,41	37.218.480,97	128.763.997,38
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-84.807.967,54	-91.545.516,41	37.218.480,97	128.763.997,38
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
27 + Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	-	0,00	-
28 + Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	-	0,00	-
29 - Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	-	0,00	-
30 - Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	-	14.949.622,00	-
31 = Verrechnungssaldo (Zeilen 27 bis 30)	0,00	-	-14.949.622,00	-
Nachrichtlicher Ausweis der Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsverrechnungen				
32 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	239.828.240,80	238.985.967,00	239.671.621,71	685.654,71
33 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	239.828.240,80	238.985.967,00	239.671.621,71	685.654,71

Finanzrechnung 2013	Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich 2013 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2012	2013	2013	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	1.331.994.661,09	1.391.219.300,00	1.397.567.630,01	6.348.330,01
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.716.303,82	157.735.214,00	243.528.087,04	85.792.873,04
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	21.158.654,11	20.942.713,00	21.544.028,75	601.315,75
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	188.630.115,95	217.286.412,00	216.408.755,65	-877.656,35
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.217.566,68	150.561.950,00	149.461.326,65	-1.100.623,35
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	97.400.266,21	101.483.178,00	96.123.496,03	-5.359.681,97
7 + Sonstige Einzahlungen	136.042.821,75	131.258.138,00	143.141.023,34	11.882.885,34
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.575.088,44	23.968.998,00	16.841.883,77	-7.127.114,23
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.079.735.478,05	2.194.455.903,00	2.284.616.231,24	90.160.328,24
10 - Personalauszahlungen	450.901.836,24	434.659.187,09	450.251.456,73	15.592.269,64
11 - Versorgungsauszahlungen	56.911.827,92	56.018.700,00	57.695.016,93	1.676.316,93
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	427.554.660,85	555.733.248,52	461.983.718,45	-93.749.530,07
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.045.312,92	24.858.395,75	11.740.921,25	-13.117.474,50
14 - Transferauszahlungen	815.537.427,79	838.499.308,13	858.407.856,16	19.908.548,03
15 - Sonstige Auszahlungen	273.342.776,54	332.624.398,33	290.152.426,68	-42.471.971,65
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.042.293.842,26	2.242.393.237,82	2.130.231.396,20	-112.161.841,62
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	37.441.635,79	-47.937.334,82	154.384.835,04	202.322.169,86
18 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	97.984.940,34	84.171.234,00	80.978.344,72	-3.192.889,28
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	18.340.180,34	43.267.946,00	36.378.365,58	-6.889.580,42
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.494.243,03	0,00	4.617.276,60	4.617.276,60
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.138.642,50	10.094.000,00	9.838.145,06	-255.854,94
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	13.635.935,47	17.610.784,00	19.603.148,56	1.992.364,56
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	143.593.941,68	155.143.964,00	151.415.280,52	-3.728.683,48
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.131.497,70	22.165.033,15	2.176.536,82	-19.988.496,33
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	199.048.382,18	349.267.185,59	196.664.213,02	-152.602.972,57
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.238.115,94	39.755.111,08	28.292.458,48	-11.462.652,60
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	17.657.200,00	16.580.513,00	14.358.720,60	-2.221.792,40
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	17.769.889,53	34.656.314,71	23.908.167,32	-10.748.147,39
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	675.917,24	2.342.000,00	798.217,92	-1.543.782,08
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	270.521.002,59	464.766.157,53¹	266.198.314,16	-198.567.843,37
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-126.927.060,91	-309.622.193,53¹	-114.783.033,64	194.839.159,89
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-89.485.425,12	-357.559.528,35¹	39.601.801,40	397.161.329,75
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.665.735,95	48.883.700,00	6.512.233,52	-42.371.466,48
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (von der Holding der LHD)	825.000.000,00	0,00	1.178.500.325,00²	1.178.500.325,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	12.414.704,31	47.425.803,00	49.787.424,59	2.361.621,59
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (an die Holding der LHD)	749.000.000,00	0,00	1.193.500.000,00²	1.193.500.000,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	67.251.031,64	1.457.897,00	-58.274.866,07	-59.732.763,07
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-22.234.393,48	-356.101.631,35 ¹	-18.673.064,67	337.428.566,68
39 + Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	48.293.930,42	-	26.059.536,94	-
40 = Zwischensumme eigene Finanzmittel (Zeilen 38 und 39)	26.059.536,94	-	7.386.472,27	-
41 + Anfangsbestand an fremden Finanzmitteln	2.063.330,37	-	3.892.116,52	-
42 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.828.786,15	-	-1.478.337,65	-
43 = Liquide Mittel (Zeilen 40, 41 und 42)	29.951.653,46	-	9.800.251,14	-

¹ inklusive übertragener Ermächtigungen

² kumulierte Darstellung aller unterjährigen Liquiditätsaufnahmen / -rückzahlungen von / an d. Holding der LHD. Der tatsächliche Bestand der Liquiditätskredite beträgt zum 31.12.2013 127,0 Mio. Euro

Allgemeiner Teil

A. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss der Stadt Düsseldorf basiert auf den einschlägigen Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), den Verwaltungsvorschriften (VV) zur GemHVO, den städtischen Regelungen für den Jahresabschluss sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB). Der vorliegende Jahresabschluss basiert auf den gesetzlichen Vorschriften zum Stand 31.12.2013 und berücksichtigt erstmalig das NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG). Der vorliegende Jahresabschluss enthält damit folgende wesentliche Neuerungen:

- Anpassung an das geänderte Muster der Bilanz (§ 41 Abs. 3 GemHVO) und der Ergebnisrechnung (§ 38 Abs. 1 i. V. m. § 2 GemHVO)
- Wegfall der Deckungsrücklage
- Abschreibungen auf Beteiligungswerte von Finanzanlagen werden direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet (§ 43 Abs. 3 i. V. m. § 35 Abs. 5 GemHVO).

Als Bestandteil des Jahresabschlusses ist gemäß § 95 GO ein Anhang zu erstellen. Im Anhang sind zu den Positionen der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und ggf. weitere erforderliche Erläuterungen in der Form darzulegen, dass ein sachverständiger Dritter den Jahresabschluss hinsichtlich der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage beurteilen kann.

Dem Anhang ist lt. § 44 Abs. 3 GemHVO ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel beizufügen. Des Weiteren wird ein Rückstellungsspiegel beigefügt.

Der Jahresabschluss der Stadt Düsseldorf wird für die Kernverwaltung aufgestellt. Hierzu gehören alle Ämter und Institute inklusive Betriebe gewerblicher Art sowie Sondervermögen, welches über kein eigenständiges kaufmännisches Rechnungswesen verfügt. Die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Stadtentwässerungsbetrieb (SEBD) und Stadtbetrieb Zentrale Dienste (SZD) sind nicht Bestandteil des Jahresabschlusses der Stadt Düsseldorf. Sie werden in den Gesamtabschluss gemäß § 116 GO einbezogen.

Die Bilanz entspricht der Gliederung des § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO. Die Ergebnisrechnung entspricht der Gliederung des § 38 in Verbindung mit § 2 GemHVO. Neben dieser Gliederung werden in den Zeilen 27 bis 30 die mit der allgemeinen Rücklage verrechneten Erträge und Aufwendungen nachrichtlich ausgewiesen. In den Zeilen 32 und 33 werden darüber hinaus nachrichtlich die Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsverrechnungen dargestellt. Die Finanzrechnung entspricht der Gliederung des § 39 in Verbindung mit den §§ 3 und 38 GemHVO. Hier wurde zur Erhöhung der Transparenz eine Zwischensumme für die eigenen Finanzmittel eingefügt.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden fanden die §§ 32 bis 36 GemHVO und die §§ 41 bis 43 GemHVO Anwendung. Die ausgewiesenen Vorjahreswerte ergeben sich aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2012.

Es sind nur solche Vermögensgegenstände in der Bilanz aufgenommen, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Düsseldorf stehen und selbständig verwertbar sind.

Vermögensgegenstände sind dem Anlagevermögen zugeordnet, wenn sie dazu bestimmt sind, dauernd dem Verwaltungsbetrieb zu dienen. Alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, sind dem Umlaufvermögen zugeordnet.

Die Bewertung der zugegangenen Vermögensgegenstände im abgelaufenen Haushaltsjahr erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Diese wurden nicht um evtl. Zuwendungen gekürzt.

Die Festlegung der Nutzungsdauern beruht auf der vom Land NRW veröffentlichten Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände und der daraus resultierenden Düsseldorfer Abschreibungstabelle (AfA-Tabelle).

Sofern die Vermögensgegenstände einer planmäßigen Abschreibung unterliegen, erfolgte die Abschreibung nach der linearen Methode entsprechend § 35 GemHVO. Von dem Wahlrecht der degressiven oder leistungsbezogenen Abschreibung sowie der Abschreibung nach § 35 Abs. 5 Satz 2 GemHVO wurde kein Gebrauch gemacht.

Geringwertige Vermögensgegenstände im Sinne des § 33 Abs. 4 GemHVO wurden beim Zugang vollständig abgeschrieben.

Von der Möglichkeit der Fest- und Gruppenwertbildung gemäß § 34 GemHVO wurde Gebrauch gemacht. Nähere Angaben hierzu ergeben sich aus den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen.

Es wurde keine Rechnungsabgrenzung für Disagio vorgenommen (§ 42 Abs. 2 Satz 1 GemHVO).

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen mit dem voraussichtlich zu leistenden Betrag bewertet. Rückstellungen sind dadurch charakterisiert, dass sie der Höhe nach ungewiss sind. Daher sind insbesondere in die Rückstellungsbewertung Schätzungen eingeflossen (z.B. durchschnittliche Lebenserwartung anhand von Sterbetafeln bei den Pensionsrückstellungen). Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurden einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert.

Auf die Bildung von betragsmäßig unwesentlichen Rechnungsabgrenzungsposten wird insbesondere bei Buchungen aus Fachverfahren verzichtet.

B. Übergreifende Sachverhalte

Im Zusammenhang mit der sog. Alten Paketpost bestehen künftige wesentliche Verpflichtungen aus Leasing bis zum Jahr 2038 in Höhe von rd. 43,2 Mio. Euro. Im Übrigen sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen nicht passiviert worden, da es sich bei den vorhandenen Leasingverträgen um Mietleasing handelt. Dies gilt auch für die gemeinsam mit der Rheinbahn abgeschlossenen US-Lease Verträge für das Düsseldorfer Schienen- und Tunnelnetz sowie die entsprechenden Technologiesysteme.

Im Rahmen der Herrichtung bzw. des Baus zweier Schulgebäude (Gesamtschule, Gymnasium) auf städtischen Grundstücken gemäß Erbbaurechtsverträgen hat sich die Landeshauptstadt Düsseldorf gegenüber den finanzierenden Kreditinstituten dazu verpflichtet, bei einem Heimfall für einen befristeten Zeitraum (Gesamtschule: bis

17.01.2017; Gymnasium: bis 26.07.2021) die Restschuld bzw. maximale Entschädigung zu leisten. Bei der Gesamtschule beläuft sich die maximale Entschädigung bis zum 30.06.2016 auf 13,9 Mio. Euro (ab dem 01.07.2016 auf 12,8 Mio. Euro), beim Gymnasium auf 23,0 Mio. Euro.

Im Jahr 2012 musste der Erbbauberechtigte aufgrund der Kündigung von Krediten die vorläufige Insolvenz beantragen; dieses Verfahren lief in 2013 weiter. Im zeitlichen Zusammenhang mit der Eröffnung des vorläufigen Insolvenzverfahrens wurde die Stadt Düsseldorf zur Ausübung des Heimfalls beim Gymnasium aufgefordert. Die Umsetzung wurde im Jahr 2013 vorbereitet und im Jahr 2014 abgeschlossen. Der Heimfallentschädigung in Höhe von 23,0 Mio. Euro steht ein entsprechender Vermögenszuwachs gegenüber.

Die Rückzahlung für die Finanzierung des kommunalen Eigenanteils i. H. v. 12,5 % der förderfähigen Kosten aus dem Konjunkturpaket II erfolgt seit 2012 für zehn Jahre durch einen pauschalen Abzug bei den finanzkraftunabhängigen Zuweisungen nach Maßgabe des Gemeindefinanzierungsgesetzes (§ 6 ZTFoG).

Der städtische Eigenanteil der Stadt Düsseldorf wird durch Verringerung der vom Land gewährten Investitionspauschalen zurückgezahlt.

Als weitere wesentliche Verpflichtungen stellen sich die Wehrhahnlinie und die Tunnelbaumaßnahme Kö-Bogen dar (vgl. Erläuterungen im Lagebericht).

Die Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen nach § 44 Abs. 1 GemHVO erfolgen im Verbindlichkeitspiegel.

Spezieller Teil

A – Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

Die im Anlagevermögen ausgewiesenen Werte der Zugänge stellen Anschaffungs- oder Herstellungskosten dar. Abgänge werden zum Buchwert im Zeitpunkt des Abgangs ausgewiesen. Umbuchungen resultieren aus der Zuordnung eines Vermögensgegenstandes zu einer anderen Position im Anlagenvermögen. In der Regel handelt es sich um fertiggestellte Baumaßnahmen, die aus der Position Anlagen in Bau in die sachlich zutreffende Position umgebucht werden, z.B. wurden fertig gestellte Tunnelbaumaßnahmen in die Position Brücken und Tunnel umgebucht. Die Abschreibungen stellen den Jahreswert für 2013 dar.

1 Anlagevermögen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	11.680.008.570,91 EUR	11.673.108.441,57 EUR

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht nur vorübergehend für die städtische Aufgabenerfüllung gehalten werden. Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist (abnutzbares Anlagevermögen), wurden die Anschaffungskosten/Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen und zusätzlich ggf. um außerplanmäßige Abschreibungen vermindert. Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die keiner Abnutzung unterliegen (nicht abnutzbares Anlagevermögen) wurden - vorbehaltlich außerplanmäßiger Abschreibungen – die Anschaffungskosten/Herstellungskosten unverändert fortgeführt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand 31.12.2012	2.192.448,15 EUR
Zugänge	478.709,97 EUR
Abgänge	-1.899,27 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	-569.624,67 EUR
Stand 31.12.2013	2.099.634,18 EUR

Es handelt sich hierbei um Konzessionen, Lizenzen und EDV-Software, die entgeltlich erworben wurden.

1.2 Sachanlagen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	9.646.408.779,26 EUR	9.667.582.302,09 EUR

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Stand 31.12.2012	2.139.606.754,91 EUR
Zugänge	3.043.582,67 EUR
Abgänge	-9.913.397,49 EUR
Umbuchungen	14.772.630,46 EUR
Abschreibungen	-4.837.987,23 EUR
Stand 31.12.2013	2.142.671.583,32 EUR

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, wurde das Grundstück grundsätzlich als unbebautes Grundstück bilanziert.

Die unbebauten Grundstücke der Stadt Düsseldorf sind wegen ihrer unterschiedlichen Nutzungen unterteilt in folgende Anlagenklassen:

- Grünflächen
- Ackerland
- Wald, Forsten
- sonstige unbebaute Grundstücke.

1.2.1.1 Grünflächen

Stand 31.12.2012	933.499.937,87 EUR
Zugänge	1.892.761,01 EUR
Abgänge	-568.935,12 EUR
Umbuchungen	5.194.682,27 EUR
Abschreibungen	-2.720.179,46 EUR
Stand 31.12.2013	937.298.266,57 EUR

Zu den öffentlichen Grünflächen gehören z.B. Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Spielplätze, Dauerkleingärten, naturschutzwürdige Flächen, Wiesen, Ausgleichsflächen und Gartenland sowie stehende Gewässer.

Zu den Gewässerflächen gehören Flurstücke, die im Flächennutzungsplan als Wasserflächen bzw. als Flächen für die Wasserwirtschaft dargestellt werden.

Für Straßenbäume und den Aufwuchs auf Friedhöfen und Grünanlagen sowie Kleingärten erfolgte die Bewertung auf Basis des pauschalierten Festwertverfahrens gemäß § 34 Abs. 2 GemHVO.

Für die Wege auf Friedhöfen und Grünflächen sowie Mobiliar in sind jeweils Festwerte gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO gebildet worden.

Der Festwert für Kinderspielplätze wurde in 2013 aufgelöst. Die Spielplätze werden nun einzeln erfasst und bewertet.

1.2.1.2 Ackerland

Stand 31.12.2012	98.184.547,73 EUR
Zugänge	976.397,31 EUR
Abgänge	-929.768,68 EUR
Umbuchungen	-361.542,06 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	97.869.634,30 EUR

Zu diesem Bilanzposten gehören landwirtschaftlich oder gartenbaulich genutzte Flächen. Die gartenbaulich genutzten Flächen sind nur dann dem Ackerland zugeordnet, wenn sie nicht nach ihrer Nutzungsform den Grünflächen zugeordnet wurden.

1.2.1.3 Wald, Forsten

Stand 31.12.2012	39.774.867,11 EUR
Zugänge	4.811,50 EUR
Abgänge	-24.954,07 EUR
Umbuchungen	4.040,00 EUR
Abschreibungen	-262,41 EUR
Stand 31.12.2013	39.758.502,13 EUR

Zu diesem Bilanzposten gehören der Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen. Sowohl für den Baumbestand als auch für Wald- und Reitwege sowie Waldmobiliar, bspw. Bänke und Papierkörbe, und Waldspielplätze sind Festwerte nach § 34 GemHVO gebildet worden.

Die Bilanzposition setzt sich zusammen aus Grund und Boden (27,2 Mio. Euro, Vorjahr 27,3 Mio. Euro), Aufwuchs (8,4 Mio. Euro, Vorjahr 8,4 Mio. Euro) sowie Aufbauten, wie z.B. Waldwege oder Kinderspielplätze (4,1 Mio. Euro, Vorjahr 4,1 Mio. Euro).

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand 31.12.2012	1.068.147.402,20 EUR
Zugänge	169.612,85 EUR
Abgänge	-8.389.739,62 EUR
Umbuchungen	9.935.450,25 EUR
Abschreibungen	-2.117.545,36 EUR
Stand 31.12.2013	1.067.745.180,32 EUR

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich vorrangig um unbebaute Gewerbegrundstücke. Ebenfalls zu diesem Posten gehören die Grundstücke mit Erbbaurechten sowie Grundstücke mit fließenden Gewässern sowie deren Aufbauten.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Stand 31.12.2012	2.201.637.185,05 EUR
Zugänge	6.672.964,76 EUR
Abgänge	-2.779.156,87 EUR
Umbuchungen	-7.567.892,36 EUR
Abschreibungen	-49.658.101,38 EUR
Stand 31.12.2013	2.148.304.999,20 EUR

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 74 Bewertungsgesetz).

Unterteilt nach den unterschiedlichen Nutzungen setzt sich die Bilanzposition wie folgt zusammen:

- Kinder- und Jugendeinrichtungen
- Schulen
- Wohnbauten
- Sonstige Dienst- Geschäfts- und Betriebsgebäude.

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Stand 31.12.2012	87.124.519,37 EUR
Zugänge	1.040.227,77 EUR
Abgänge	0,00 EUR
Umbuchungen	5.614.567,75 EUR
Abschreibungen	-2.014.708,10 EUR
Stand 31.12.2013	91.764.606,79 EUR

Zu den Kinder- und Jugendeinrichtungen zählen Kindertageseinrichtungen, Kinderhilfeszentren, Jugendhäuser sowie sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe. Für Außenspielflächen wurde ein Festwert eingerichtet.

In den Umbuchungen ist insbesondere die Kindertageseinrichtung an der Marc-Chagall-Straße (2,3 Mio. Euro) enthalten.

1.2.2.2 Schulen

Stand 31.12.2012	769.692.614,64 EUR
Zugänge	3.338.424,85 EUR
Abgänge	-371.156,97 EUR
Umbuchungen	358.647,39 EUR
Abschreibungen	-19.015.121,81 EUR
Stand 31.12.2013	754.003.408,10 EUR

Anhang Entwurf 31.12.2013

Unter dieser Position werden Grundstücke mit städtischen Schulgebäuden sowie deren Außenanlagen (inkl. Turnhallen und Parkplätze) nachgewiesen. Dazu gehören Grund-, Förder- und weiterführende Schulen und Berufsschulen.

In den Zugängen ist insbesondere der Klassentrakt an der Wimpfener Straße (1,5 Mio. Euro) enthalten.

1.2.2.3 Wohnbauten

Stand 31.12.2012	447.157.141,37 EUR
Zugänge	518.237,78 EUR
Abgänge	-1.830.840,77 EUR
Umbuchungen	945.647,51 EUR
Abschreibungen	-6.464.950,48 EUR
Stand 31.12.2013	440.325.235,41 EUR

Zu dieser Bilanzposition gehören ausschließlich Wohnbauten.

Zum 31.12.2013 ist ein Wohnungsbestand im Wert von 388,5 Mio. Euro verpachtet. Dieser wird durch die SWD bewirtschaftet.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand 31.12.2012	897.662.909,67 EUR
Zugänge	1.776.074,36 EUR
Abgänge	-577.159,13 EUR
Umbuchungen	-14.486.755,01 EUR
Abschreibungen	-22.163.320,99 EUR
Stand 31.12.2013	862.211.748,90 EUR

Zu dieser Bilanzposition gehören Verwaltungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen sowie Einrichtungen, die den Zwecken Bildung, Kultur, Gesundheit, Soziales, Sport, Erholung und Freizeit dienen, z.B. Volkshochschulen, Bibliotheken, Museen und Theater.

In Höhe von rd. 14,0 Mio. Euro ist Grund und Boden in andere Bilanzpositionen umgebucht worden.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Stand 31.12.2012	3.796.336.374,60 EUR
Zugänge	11.743.507,70 EUR
Abgänge	-3.840.946,48 EUR
Umbuchungen	125.291.829,27 EUR
Abschreibungen	-89.666.824,92 EUR
Stand 31.12.2013	3.839.863.940,17 EUR

Anhang Entwurf 31.12.2013

Zum Infrastrukturvermögen gehören alle öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Dazu zählen Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Stand 31.12.2012	1.007.316.935,03 EUR
Zugänge	4.772.023,62 EUR
Abgänge	-699.482,39 EUR
Umbuchungen	2.317.635,11 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	1.013.707.111,37 EUR

Hierunter ist der Grund und Boden des gesamten Infrastrukturvermögens erfasst (Brücken, Tunnel, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen).

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Stand 31.12.2012	1.091.730.129,96 EUR
Zugänge	462.714,87 EUR
Abgänge	-2.987.910,67 EUR
Umbuchungen	104.307.418,28 EUR
Abschreibungen	-34.820.442,00 EUR
Stand 31.12.2013	1.158.691.910,44 EUR

Neben den Rheinbrücken sind hier sämtliche übrigen Straßen- und Fußgängerbrücken sowie Straßen- und Stadtbahn-Tunnel erfasst. Zulaufstrecken und Rampen zu Brücken gehören zu der Bilanzposition „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“.

Die Umbuchungen betreffen insbesondere die Tunnelbauwerke im Zusammenhang mit dem Kö-Bogen (103,1 Mio. Euro).

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Stand 31.12.2012	28.813.301,48 EUR
Zugänge	762.891,37 EUR
Abgänge	0,00 EUR
Umbuchungen	2.972.884,36 EUR
Abschreibungen	-2.730.183,73 EUR
Stand 31.12.2013	29.818.893,48 EUR

Hierzu gehört die Betriebstechnik der Stadtbahn.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand 31.12.2012	717.457.920,46 EUR
Zugänge	156.508,69 EUR
Abgänge	-19.405,02 EUR
Umbuchungen	1.780.823,56 EUR
Abschreibungen	-21.030.146,67 EUR
Stand 31.12.2013	698.345.701,02 EUR

Zu dieser Bilanzposition gehört neben den Straßenentwässerungsanlagen auch das an den Stadtentwässerungsbetrieb (SEBD) verpachtete Kanalnetz der Stadt Düsseldorf. Investitionen in das Kanalnetz erfolgen grundsätzlich durch den SEBD und werden in dessen Jahresabschluss berücksichtigt. Daher sinken die Werte in der städtischen Bilanz.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung	31.12.2012	31.12.2013
Kanalnetz	537.633.425,28 EUR	525.521.333,72 EUR
Klärwerke Nord und Süd	87.153.615,91 EUR	82.561.397,79 EUR
Hochwasser- und Dauerpumpstationen	20.340.979,82 EUR	18.630.234,01 EUR
Sonstiges	7.839.771,14 EUR	7.304.000,39 EUR
Zwischensumme (SEBD)	652.967.792,15 EUR	634.016.965,91 EUR
Entwässerungsanlagen des Amtes für Verkehrsmanagement	64.490.128,31 EUR	64.328.735,11 EUR
Summe	717.457.920,46 EUR	698.345.701,02 EUR

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand 31.12.2012	826.100.555,15 EUR
Zugänge	5.164.361,96 EUR
Abgänge	-134.148,40 EUR
Umbuchungen	12.646.662,37 EUR
Abschreibungen	-26.364.020,59 EUR
Stand 31.12.2013	817.413.410,49 EUR

Hier werden die Aufbauten im Straßenraum ausgewiesen. Hierzu zählen u.a. die Straßen-, Platz- und Wegeflächen, die Straßenbeleuchtung, die Beschilderung im öffentlichen Straßenraum und Lichtzeichenanlagen.

Folgende Festwerte wurden nach § 34 GemHVO für das Straßeninventar gebildet: Fahrradständer, Geländer und Zäune, Kabeltrassen, Parkscheinautomaten, Pfosten/Poller, Schutzplanken, Spiegel, Straßennamen- und Hausnummernschilder, Rohrrahmen, Wegweiser, Verkehrsschilder, Schilderpfosten, Stromlichtpunkte und Schranken.

Anhang Entwurf 31.12.2013

Die Werte der Bilanzposition verteilen sich wie folgt:

Zusammensetzung	31.12.2012	31.12.2013
Straßen, Wege, Plätze	653.942.502,56 EUR	644.892.943,89 EUR
Stromlichtpunkte (Festwert)	56.736.562,00 EUR	56.736.562,00 EUR
Kabeltrassen (Festwert)	30.780.617,00 EUR	30.780.617,00 EUR
Lichtzeichenanlagen	27.743.666,19 EUR	28.127.128,07 EUR
Straßenverkehrsschilder, Schilderpfosten (Festwerte)	21.750.000,00 EUR	21.750.000,00 EUR
Sonstiges	35.147.207,40 EUR	35.126.159,53 EUR
Summe	826.100.555,15 EUR	817.413.410,49 EUR

Aufgrund der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz erfolgt eine Zuordnung der vorhandenen Buchwerte zu den einzelnen Straßen zum Stichtag 31.12.2013.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand 31.12.2012	124.917.532,52 EUR
Zugänge	425.007,19 EUR
Abgänge	0,00 EUR
Umbuchungen	1.266.405,59 EUR
Abschreibungen	-4.722.031,93 EUR
Stand 31.12.2013	121.886.913,37 EUR

Hierunter fallen u.a. Lärmschutzwände, Verkehrszeichenbrücken und die Hochwasserschutzbauten, bspw. Deiche und Tore. Im Bereich der Hochwasserschutzmaßnahme Speditionsstraße wurde abweichend von der örtlichen Abschreibungstabelle eine Gesamtnutzungsdauer von Hochwasserschutzanlagen von 75 Jahren angesetzt.

Die Werte der Bilanzposition verteilen sich wie folgt:

Zusammensetzung	31.12.2012	31.12.2013
Wannen/Trogbauwerke	36.442.101,13 EUR	35.284.32007 EUR
Lärmschutzanlagen	24.562.511,05 EUR	24.281.263,29 EUR
Deiche	15.118.781,44 EUR	14.636.317,07 EUR
Stützwände und -mauern	11.178.232,05 EUR	11.490.643,73 EUR
Hochwassermauern	10.189.800,00 EUR	9.948.000,00 EUR
Ufermauern und -wände	8.963.711,68 EUR	8.370.239,95 EUR
Sonstiges	18.462.395,17 EUR	17.876.129,26 EUR
Summe	124.917.532,52 EUR	121.886.913,37 EUR

Es ergeben sich keine wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Stand 31.12.2012	3.441.659,24 EUR
Zugänge	10.014,00 EUR
Abgänge	0,00 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	-152.226,10 EUR
Stand 31.12.2013	3.299.447,14 EUR

Hierunter sind im städtischen Besitz befindliche Gebäude auf Grundstücken im Erbbaurecht erfasst. Der Grund und Boden gehört nicht der Stadt.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand 31.12.2012	773.470.379,65 EUR
Zugänge	730.185,26 EUR
Abgänge	-12.872,00 EUR
Umbuchungen	213.726,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	774.401.418,91 EUR

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt. Dies sind alle Kunstgegenstände des Kulturbereichs der Stadt Düsseldorf, bspw. Heinrich-Heine-Schriften, Archivalien, Gemälde, Skulpturen und Antiquitäten.

Diese Position beinhaltet zudem alle Arten von Denkmälern (u.a. Brunnen, Reliefs, Wegekreuze).

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler unterliegen in der Regel keiner Abnutzung. Daher erfolgen keine planmäßigen Abschreibungen.

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand 31.12.2012	84.996.935,08 EUR
Zugänge	3.718.252,37 EUR
Abgänge	-25.083,75 EUR
Umbuchungen	6.029.703,79 EUR
Abschreibungen	-12.770.025,05 EUR
Stand 31.12.2013	81.949.782,44 EUR

Neben den Maschinen und technischen Anlagen, die der gemeindlichen Leistungserstellung dienen, bspw. Messbrunnen, Pegel und Sanierungsanlagen zur Überwachung und Reinigung des Grundwassers, sind hier auch alle Fahrzeuge der Stadt Düsseldorf erfasst.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand 31.12.2012	38.885.568,21 EUR
Zugänge	6.416.207,76 EUR
Abgänge	-106.401,89 EUR
Umbuchungen	709.097,02 EUR
Abschreibungen	-6.585.155,75 EUR
Stand 31.12.2013	39.319.315,35 EUR

Hierzu gehören alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Stadt Düsseldorf dienen, z.B. Stühle, Tische, Schränke, aber auch Geräte zur kommunalen Grünpflege, Spielsachen in Kindertageseinrichtungen sowie Lehr-, Lern- und Unterrichtsmaterial.

Musikinstrumente mit einer längeren als der üblichen Nutzungsdauer für Betriebs- und Geschäftsausstattung sind hier ebenfalls erfasst.

Im Bereich dieser Bilanzpositionen wurden Gruppen- und Festwerte nach § 34 GemHVO gebildet. Dazu gehören als Festwerte die Funkmeldeempfänger, Feuerlöscher, Schläuche und die Pressluftatmer sowie als Gruppenwerte die Küchenausstattung, medizinische Geräte, Fernmeldetechnik, Drägerware und Schutzanzüge des Bereichs „Feuerwehr, Rettungsdienst und Bevölkerungsschutz“, sowie diverse Gruppenwerte der Schulen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand 31.12.2012	608.033.922,52 EUR
Zugänge	173.933.706,30 EUR
Abgänge	-4.746.719,08 EUR
Umbuchungen	-139.449.094,18 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	637.771.815,56 EUR

Anlagen im Bau stellen den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen bzw. der hierfür geleisteten Anzahlungen der Stadt Düsseldorf dar.

Bei den geleisteten Anzahlungen erfolgt die Umbuchung nach Erhalt des Anlagegutes zur jeweiligen Bilanzposition. Bei den Anlagen im Bau findet die Umbuchung nach Fertigstellung der jeweiligen Baumaßnahme statt. Das fertig gestellte Anlagengut wird in die sachlich zugehörige Bilanzposition umgebucht (z.B. der Bau einer Schule in die Bilanzposition Schulen). Wesentliche Umbuchungen sind in den übrigen Bilanzpositionen erläutert.

In Zusammenhang mit der Wehrhahnlinie ergaben sich in 2013 Zugänge in Höhe von 68,3 Mio. Euro. Insgesamt ist die Wehrhahnlinie mit 508,3 Mio. Euro enthalten.

1.3 Finanzanlagen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	2.031.407.343,50 EUR	2.003.426.505,30 EUR

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Stand 31.12.2012	1.865.531.260,04 EUR
Zugänge	11.000.000,00 EUR
Abgänge	0,00 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	-14.949.622,00 EUR
Stand 31.12.2013	1.861.581.638,04 EUR

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und die im Gesamtabchluss grundsätzlich voll zu konsolidieren sind. Dies ist i.d.R. der Fall, wenn die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dies ist insbesondere dann anzunehmen, wenn die Kommune mehr als 50 % der Stimmrechte inne hat.

Zugänge und Abschreibungen betreffen die Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG. entsprechend der Entwicklung des Eigenkapitals dieser Gesellschaft. Die Abschreibungen wurden gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Sie werden daher nicht als bilanzielle Abschreibungen in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

verbundenes Unternehmen	Wert
Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH	1.467.476.187,90 EUR
MD - Messe Düsseldorf GmbH	123.254.286,42 EUR
Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG	105.915.481,57 EUR
Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG	40.740.894,23 EUR
Rheinbahn AG – Rheinbahn	29.364.740,05 EUR
Stiftung Museum Kunstpalast	27.495.433,00 EUR
Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf AG	26.948.196,91 EUR
Stiftung Schloss und Park Benrath	16.664.298,00 EUR
Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See	10.548.831,76 EUR
Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH	8.073.418,30 EUR
DMT - Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH	1.428.859,25 EUR
DüsseldorfCongress Veranstaltungsgesellschaft mbH	1.298.843,36 EUR
Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH	1.097.783,75 EUR
Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH	575.161,14 EUR
Zweckverband ITK Rheinland	331.358,12 EUR
Kunsthalle Düsseldorf gGmbH	292.270,63 EUR
Multifunktionsarena Immobilien-Verwaltungs GmbH	50.591,65 EUR
Quadriennale GmbH	25.000,00 EUR
Grundstücksentwicklungs- Gesellschaft Düsseldorf mbH	2,00 EUR
Summe	1.861.581.638,04 EUR

1.3.2 Beteiligungen

Stand 31.12.2012	12.319.690,60 EUR
Zugänge	0,00 EUR
Abgänge	-1,00 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	12.319.689,60 EUR

Beteiligungen sind Anteile der Kommune an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht einer dauerhaften Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen gehalten werden.

Der Abgang betrifft den Zweckverband IT-Kooperation Rhein/Ruhr. Die Mitgliedschaft bei diesem Zweckverband wurde gemäß Ratsbeschluss vom 6.6.2013 gekündigt.

Beteiligungsgesellschaft	Wert
Regionale Bahngesellschaft mbH	5.900.712,50 EUR
Sana Kliniken Düsseldorf GmbH	4.214.624,86 EUR
Deutsche Oper am Rhein GmbH	602.496,77 EUR
imai intermedia art Stiftung	532.496,00 EUR
Zweckverband VRR	332.854,53 EUR
Stiftung pro Sport	386.267,00 EUR
ekz.bibliotheksservice GmbH	101.156,45 EUR
Neue Schauspiel GmbH	97.312,52 EUR
Düsseldorfer Künstleratelier GmbH	60.753,18 EUR
Bürgerstiftung Düsseldorf	39.580,00 EUR
Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH	23.790,00 EUR
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	15.144,79 EUR
Düsseldorfer Innovations- und Wissenschaftsagentur	12.500,00 EUR
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband	1,00 EUR
Summe	12.319.689,60 EUR

Die Anteile an den Gesellschaften

- Zweckverband VRR
- ekz.bibliotheksservice GmbH
- Düsseldorfer Künstleratelier GmbH
- Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH

betragen jeweils unter 20 %. Der Ausweis erfolgt dennoch in diesem Bilanzposten, da eine langfristige Bindung zu diesen Gesellschaften beabsichtigt ist.

1.3.3 Sondervermögen

Stand 31.12.2012	54.974.086,09 EUR
Zugänge	8.745,00 EUR
Abgänge	-8.745,00 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	54.974.086,09 EUR

Der Wert dieses Bilanzpostens setzt sich zusammen aus dem Wert des Stadtentwässerungsbetriebs (54,9 Mio. Euro) und dem Wert des Stadtbetriebs zentrale Dienste (0,1 Mio. Euro). Beide Werte sind unverändert im Vergleich zum Vorjahr.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Stand 31.12.2012	24.596.032,67 EUR
Zugänge	3.600.000,00 EUR
Abgänge	-4.642.000,00 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	23.554.032,67 EUR

Dieser Bilanzposten setzt sich zusammen aus den RVR-Fonds (13,2 Mio. Euro; Vorjahr 13,2 Mio. Euro) und den Mitteln der rechtlich unselbstständigen Stiftungen (10,4 Mio. Euro, Vorjahr 11,4 Mio. Euro).

1.3.5 Ausleihungen

Stand 31.12.2012	73.986.274,10 EUR
Zugänge	786.810,62 EUR
Abgänge	-23.776.025,82 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	50.997.058,90 EUR

Unter diesem Bilanzposten werden langfristige Forderungen erfasst, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden (z.B. Darlehen). Die Bewertung erfolgte höchstens mit den Anschaffungskosten (diese entsprechen dem ausgezahlten Betrag) abzüglich der Tilgung. Die Ausleihungen wurden den Schuldnern entsprechend den Positionen 1.3.5.1 bis 1.3.5.4 zugeordnet.

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Stand 31.12.2012	20.601.796,96 EUR
Zugänge	0,00 EUR
Abgänge	-19.831.167,80 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	770.629,16 EUR

Bei diesem Posten handelt es sich um ein Darlehen an eine Stiftung (0,8 Mio. Euro, Vorjahr 7,9 Mio. Euro).

Bei den Abgängen handelt es sich um Tilgungen im Zusammenhang mit Darlehen aus Grundstücksgeschäften (12,7 Mio. Euro) sowie um den teilweisen Abgang des Darlehens an eine Stiftung aufgrund einer rechtlichen Neubewertung (7,1 Mio. Euro).

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Stand 31.12.2012	95.221,65 EUR
Zugänge	0,00 EUR
Abgänge	-63.115,15 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	32.106,50 EUR

Hier werden die Ausleihungen an Beteiligungsgesellschaften entsprechend Nr. 1.3.2 ausgewiesen.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

Stand 31.12.2012	0,00 EUR
Zugänge	0,00 EUR
Abgänge	0,00 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	0,00 EUR

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Stand 31.12.2012	53.289.255,49 EUR
Zugänge	786.810,62 EUR
Abgänge	-3.881.742,87 EUR
Umbuchungen	0,00 EUR
Abschreibungen	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	50.194.323,24 EUR

Anhang Entwurf 31.12.2013

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich im Wesentlichen um Wohnungsbaudarlehen (44,3 Mio. Euro, Vorjahr 47,0 Mio. Euro) und Kaufpreishypotheken (3,3 Mio. Euro, Vorjahr 3,5 Mio. Euro).

2 Umlaufvermögen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	199.850.347,97 EUR	258.437.880,77 EUR

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung vorgesehen sind. Hierzu zählen die Vorräte, die Forderungen und die liquiden Mittel. Für die Bewertung gilt das strenge Niederstwertprinzip (§ 35 Abs. 7 GemHVO).

2.1 Vorräte

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	2.301.229,44 EUR	2.532.587,18 EUR

Hierunter fallen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe. Es erfolgte eine Buchinventur auf Basis der Lagerbestände in den jeweiligen Fachbereichen. Die Bewertung erfolgte mit dem gewogenen Durchschnittswert nach § 34 Abs. 3 GemHVO.

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	2.301.229,44 EUR	2.532.587,18 EUR

Hierzu gehören insbesondere Ersatzteile für Fahrzeuge, Maschinen und Geräte sowie Rettungsdienstmaterial der Feuerwehr, Berufsbekleidung der Feuerwehr und des Garten- und Friedhofsamtes sowie andere Materialien dieser beiden Ämter.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	0,00 EUR	0,00 EUR

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	167.597.465,07 EUR	246.105.042,45 EUR

Als Forderungen sind die Ansprüche der Stadt Düsseldorf gegenüber Dritten auszuweisen, die ihr aus öffentlich-rechtlichem oder privatrechtlichem Handeln entstehen und nicht als „langfristige“ Ausleihungen dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind.

Wertberichtigungen wurden durchgeführt. Hierbei wurden Einzelforderungen über 250.000 Euro im Hinblick auf ihr voraussichtliches Ausfallrisiko individuell betrachtet.

Für die übrigen Forderungen wurde das Ausfallrisiko anhand der Altersstruktur bestimmt bzw. es erfolgte eine pauschale Einzelwertberichtigung.

Alter der Forderung	Abschlag
< 6 Monate	0 %
6 bis 12 Monate	50 %
13 bis 24 Monate	75 %
25 bis 36 Monate	90 %
> 36 Monate	100 %

Für die Pauschalwertberichtigung wurde eine Quote von 2 % zu Grunde gelegt. Insgesamt beträgt die Wertberichtigung rd. 82,6 Mio. Euro (Vorjahr 103,3 Mio. Euro).

Die Position Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände setzt sich zusammen aus:

	31.12.2012 (Mio.)	31.12.2013 (Mio.)
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	118,9 EUR	180,6 EUR
Privatrechtliche Forderungen	24,1 EUR	29,9 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	24,6 EUR	35,7 EUR

Die Forderungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 78,5 Mio. Euro gestiegen. Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass es sich um eine Stichtagsbetrachtung handelt.

Der Anstieg der öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen beruht u.a. auf einem geringeren Wertberichtigungsbedarf (20,4 Mio. Euro) zum Stichtag 31.12.2013 als im Vorjahresabschluss, gestiegenen Steuerforderungen (8,2 Mio. Euro) sowie gestiegenen Forderungen gegen den Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (8,2 Mio. Euro).

Der Anstieg bei den sonstigen Vermögensgegenständen resultiert insbesondere auf noch ausstehende Zuordnung von Auszahlungen zu Verbindlichkeiten.

Eine Übersicht über die Fristigkeiten der Forderungen gemäß § 46 Abs. 1 GemHVO ist als Forderungsspiegel beigefügt.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	0,00 EUR	0,00 EUR

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	29.951.653,46 EUR	9.800.251,14 EUR

In dieser Position wird der Bestand an Finanzmitteln der städtischen Spar- und Girokonten inklusive Tagesgeldkonten sowie der bare Kassenbestand ausgewiesen.

Der Bestand beinhaltet sowohl eigene als auch fremde Finanzmittel (durchlaufende Finanzmittel und Finanzmittel der Sonderhaushalte).

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	155.011.846,84 EUR	176.911.237,89 EUR

Zu dieser Bilanzposition gehören Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierzu gehören z.B. die Beamtenbesoldung für Januar 2014 und geleistete Zuwendungen mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung.

Die Erhöhung der Position beruht im Wesentlichen auf Investitionszuwendungen im Zusammenhang mit dem U3-Ausbau.

Passiva

1 Eigenkapital

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	7.987.376.948,22 EUR	8.009.645.807,19 EUR

Das Eigenkapital ergibt sich als Differenz der Summe der Aktivseite und der Summen der übrigen Passivposten (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung).

1.1 Allgemeine Rücklage

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	7.678.690.664,41 EUR	7.663.741.042,41 EUR

Die allgemeine Rücklage ist Bestandteil des Eigenkapitals. Sie entspricht dem Unterschiedsbetrag zwischen dem gesamten Eigenkapital und den übrigen Rücklagepositionen.

Entwicklung	Wert
Stand 01.01.2013	7.678.690.664,41 EUR
Direkte Verrechnung nach § 43 Abs. 3 GemHVO	-14.949.622,00 EUR
Stand 31.12.2013	7.663.741.042,41 EUR

Die direkte Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage resultiert aus der Abschreibung auf die Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG.

Aufgrund der geänderten gesetzlichen Vorschriften durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz wird – im Unterschied zu den Vorjahren – keine Deckungsrücklage für übertragene Aufwandsermächtigungen ausgewiesen.

Die Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2014 betragen gemäß Ratsvorlage vom 10.4.2014 insgesamt:

Ermächtigungsübertragung	nach 2014	Vorjahr
Ergebnisrechnung	33.736.347,73 EUR	48.241.539,41 EUR
konsumtive Auszahlungen	86.183.521,09 EUR	114.926.805,82 EUR
investive Auszahlungen	88.435.954,53 EUR	106.985.640,53 EUR
Finanzierungstätigkeit	4.189.734,55 EUR	4.998.900,00 EUR

1.2 Sonderrücklage

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	45.118.074,00 EUR	45.118.074,00 EUR

Der Wert der Sonderrücklagen entspricht dem auf der Aktivseite angesetzten Wert für die rechtlich selbstständigen Stiftungen.

Durch die Berücksichtigung als Sonderrücklage wird der aus dem Stiftungsrecht resultierenden Nutzungsbeschränkung für das Stiftungsvermögen Rechnung getragen. Bilanziert sind die rechtlich selbstständigen Stiftungen „Museum Kunstpalast“ (27,49 Mio. EUR), „Schloss und Park Benrath“ (16,67 Mio. EUR), „imai – inter media art institut“ (0,53 Mio. EUR), „Pro Sport Düsseldorf“ (0,39 Mio. EUR) und die „BürgerStiftung Düsseldorf“ (0,04 Mio. EUR).

1.3 Ausgleichsrücklage

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	348.376.177,35 EUR	263.568.209,81 EUR

Die Ausgleichsrücklage dient der Deckung von Jahresfehlbeträgen. Die Minderung im Vergleich zum Vorjahr entspricht dem Jahresfehlbetrag 2012. Mit dem Jahresüberschuss aus 2013 (siehe 1.4) kann die Ausgleichsrücklage wieder aufgefüllt werden.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	-84.807.967,54 EUR	37.218.480,97 EUR

Das Jahr 2013 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 37,2 Mio. Euro ab. Der Haushalt 2013 ist somit ausgeglichen (§75 Abs. 2 GO). Der Überschuss kann der Ausgleichsrücklage zugeführt werden (§ 75 Abs. 3 GO).

Dem Rat der Stadt wird empfohlen, einen entsprechenden Beschluss zu fassen.

2 Sonderposten

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	1.794.173.225,70 EUR	1.767.079.036,61 EUR

Als Sonderposten werden Finanzleistungen Dritter, bspw. Bund oder Land, für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen (§ 43 Abs. 5 GemHVO).

Bei Sachleistungen oder Schenkungen werden Sonderposten in gleicher Höhe wie der zugehörige Vermögensgegenstand passiviert. Die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen werden entsprechend der Nutzungsdauern der korrespondierenden Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	1.487.877.208,30 EUR	1.454.471.569,45 EUR

Hier werden Zuwendungen ausgewiesen, die einem Vermögensgegenstand zugeordnet sind. Die Einstellung der Zuwendung in den Sonderposten erfolgt bei Baumaßnahmen nach Abschluss der Maßnahme und Überführung des Anlagengutes von Anlagen in Bau in die endgültige Bilanzposition. Ansonsten erfolgt die Einstellung in den Sonderposten in der Regel beim Zugang des zugehörigen Vermögensgegenstandes.

Der Sonderposten wird entsprechend der Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Folgende Buchungen erfolgten in 2013:

Stand 31.12.2012	1.487.877.208,30 EUR
Erhöhung	15.377.160,40 EUR
Verminderung	48.782.799,25 EUR
Stand 31.12.2013	1.454.471.569,45 EUR

2.2 Sonderposten für Beiträge

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
		201.156.505,75 EUR

Hierunter fallen Beiträge nach dem Baugesetzbuch bzw. dem Kommunalabgabengesetz. In dieser Bilanzposition sind auch Sonderposten aus Beiträgen für das an den Stadtentwässerungsbetrieb verpachtete Vermögen enthalten.

Folgende Buchungen erfolgten in 2013:

Stand 31.12.2012	201.156.505,75 EUR
Erhöhung	3.112.618,23 EUR
Verminderung	5.578.339,53 EUR
Stand 31.12.2013	198.690.784,45 EUR

Für folgende Erschließungsanlagen im Sinne der §§ 127 ff BauGB bestand eine Erschließungsbeitragspflicht zum 31.12.2013, die Abrechnung der Beitragsforderungen ist jedoch noch nicht erfolgt (§ 44 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO):

- Angerstr. Teil 2 (Haus Nr. 75 – Haus-Endt-Str.)
- Eichelstr. Teil 2 (Kappeler Str. – Eisenbahn)
- Sankt-Hubertus-Ring
- Selbecker Str. Teil 1
- Spielberger Weg Teil 1 (Niederrheinstr. – Ikarusstr.)
- Urdenbacher Dorfstraße – Teil 1 (Urdenbacher Allee – Am Alten Rhein)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
		5.103.990,75 EUR

Es handelt sich hierbei um Gebührenüberschüsse aus den Bereichen Müllbeseitigung und –verwertung, Straßenreinigung und Winterdienst sowie Krematorium (§ 43 Abs. 6 GemHVO).

Anhang Entwurf 31.12.2013

Diese verteilen sich wie folgt:

Zusammensetzung	31.12.2012	31.12.2013
Abfallwirtschaft	4.903.081,06 EUR	4.425.397,84 EUR
Straßenreinigung und Winterdienst	0,00 EUR	256.254,78 EUR
Krematorium	200.909,69 EUR	200.909,69 EUR
Summe	5.103.990,75 EUR	4.882.562,31 EUR

2.4 Sonstige Sonderposten

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	100.035.520,90 EUR	109.034.120,40 EUR

Unter dieser Position wurden alle sonstigen von Dritten gewährten Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen. Hierunter fallen insbesondere Sonderposten aus Schenkungen. Für rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen wurden in gleicher Höhe wie die erhaltenen Vermögensgegenstände Sonderposten gebildet.

3 Rückstellungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	1.314.521.346,07 EUR	1.374.828.054,81 EUR

Die Entwicklung der Bilanzposten in 2013 ergibt sich aus dem beigefügten Rückstellungsspiegel.

3.1 Pensionsrückstellungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	1.097.576.535,99 EUR	1.152.578.178,47 EUR

Die gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO anzusetzenden Pensionsrückstellungen sind mittels der Haessler-Software i.V.m den Heubeck Richttafeln ermittelt worden. Für die Berechnung wurde ein Zinssatz von 5 % zugrunde gelegt. Das Pensionseintrittsalter wurde im Einzelfall aufgrund des In-Kraft-Tretens des Beamtenstatusgesetzes (BeamtStG) und der Neufassung des Landesbeamtengesetzes NRW (LBG) zum 01.04.2009 unter Berücksichtigung der stufenweisen Anhebung ermittelt und bei der Berechnung mit der Haessler-Software HPR berücksichtigt.

Anhang Entwurf 31.12.2013

Entsprechend dem Runderlass des Innenministeriums vom 04.01.2006 wurde von Vereinfachungsregelungen Gebrauch gemacht.

Der Wert der Pensionsrückstellungen beträgt rund 1.152,6 Mio. Euro. Für die aktiven Beamtinnen und Beamten ergeben sich ein Rückstellungsbetrag für Versorgungsbezüge von 483,4 Mio. Euro (Vorjahr 476,5 Mio. Euro) sowie ein Rückstellungsbetrag für Beihilfen in Höhe von 101,6 Mio. Euro (Vorjahr 83,6 Mio. Euro).

Für die Versorgungsempfänger ergeben sich Rückstellungsbeträge für Versorgungsbezüge von 469,0 Mio. Euro (Vorjahr 457,2 Mio. Euro) sowie für Beihilfen in Höhe von 98,6 Mio. Euro (Vorjahr 80,2 Mio. Euro).

Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr resultiert daraus, dass im Jahresabschluss berücksichtigt wird, dass unterjährig aktive Beamtinnen und Beamte Versorgungsempfänger geworden sind. Aus diesem Grund werden die Rückstellungsbeträge für diesen Personenkreis gesondert ermittelt und vor der Feststellung der erfolgswirksamen Bilanzwertänderung ergebnisneutral von Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamtinnen und Beamte zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger umgebucht.

Gleicher Effekt ist grundsätzlich bei den Beihilferückstellungen zu verzeichnen, auch hier erfolgt o. g. Passivtausch mit der Folge einer jährlichen Inanspruchnahme mit entsprechender Minderung des Beihilfeaufwandes für Versorgungsempfänger.

Dieser Effekt wird jedoch in 2013 dadurch überlagert, dass es zu einer Anpassung des Prozentsatzes zur Berechnung der Beihilferückstellungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO gekommen ist. Gem. § 36 Abs. 1 S. 8 GemHVO ist die Ermittlung des Prozentsatzes mindestens alle fünf Jahre vorzunehmen.

Eine entsprechende Überprüfung des Prozentsatzes nach der Maßgabe des § 36 Abs. 1 S. 6, 7 GemHVO ergab eine Erhöhung von bislang 17,54 % auf 21,02 % mit der Folge, dass es im Jahresabschluss 2013 zu einer ergebniswirksamen Zuführung von rund 33,1 Mio. EUR (davon rund 15,5 Mio. EUR für Versorgungsempfänger) gekommen ist, um die bislang bilanzierten Beihilferückstellungen entsprechend anzupassen.

Die Bilanzposition hat sie wie folgt entwickelt:

Entwicklung	
Stand 31.12.2012	1.097.576.535,99 EUR
Zuführung	67.511.973,43 EUR
Inanspruchnahme	-12.230.103,83 EUR
Auflösung	-280.227,12 EUR
Stand 31.12.2013	1.152.578.178,47 EUR

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
		99.011.252,00 EUR

Von den hier erfassten Rückstellungen fallen rd. 38,56 Mio. Euro auf die Sanierung des Altteils der Zentraldeponie Hubbelrath. Die übrigen Rückstellungen sind für Altlastensanierungen gebildet worden.

Die Bilanzposition hat sie wie folgt entwickelt:

Entwicklung	
Stand 31.12.2012	99.011.252,00 EUR
Zuführung	0,00 EUR
Inanspruchnahme	-3.471.828,05 EUR
Auflösung	0,00 EUR
Stand 31.12.2013	95.539.423,95 EUR

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
		46.560.891,77 EUR

Für bisher unterlassene Instandhaltungen der Sachanlagen, für die eine Nachholung beabsichtigt ist, wurden Rückstellungen gebildet.

Die Bilanzposition hat sie wie folgt entwickelt:

Entwicklung	
Stand 31.12.2012	46.560.891,77 EUR
Zuführung	0,00 EUR
Inanspruchnahme	-3.859.095,16 EUR
Auflösung	-1.373.197,50 EUR
Stand 31.12.2013	41.328.599,11 EUR

Hierbei entfallen auf Gebäude rd. 15,0 Mio. Euro (Vorjahr 17,7 Mio. Euro), auf Brücken und Tunnel 15,7 Mio. Euro (Vorjahr 17,6 Mio. Euro) sowie auf das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen rd. 10,6 Mio. Euro (Vorjahr 11,3 Mio. Euro).

Aus den folgenden Übersichten kann die Zuordnung der Instandhaltungsrückstellungen zu den Vermögensgegenständen entnommen werden.

Anhang Entwurf 31.12.2013

Gebäude	Adresse	Rückstellungsbetrag
Städt. Kindergarten/Gemeinschaftshauptschule	Melanchthonstraße 2	3.650.000,00 EUR
Albrecht-Dürer-Schule	Fürstenwall 100	1.701.336,77 EUR
Schulgebäude	Adlerstraße 15	1.317.900,00 EUR
Dienstgebäude Steueramt	Aachener Straße 21	750.000,00 EUR
Schulgebäude	Am Massenberger Kamp 45	630.000,00 EUR
Betriebsgebäude	Rennbahnstraße 15	560.000,00 EUR
Bürodienstgebäude	Kaistraße 3	522.000,00 EUR
Schulgebäude	Kirchfeldstraße 94-96	500.000,00 EUR
Städtische Benzenberg-Realschule	Siegburger Straße 38	490.000,00 EUR
Schulgebäude	Koetschaustraße 36	402.000,00 EUR
Realschule	Florastraße 67-69	328.800,00 EUR
Verwaltungsgebäude	Akademiestraße 2	326.247,75 EUR
Kindertagesstätte flic-flac e. V.	Kalkumer Straße 85	300.000,00 EUR
Schulgebäude Goethe Gymnasium	Lindemannstraße 57	285.000,00 EUR
Städtische Kindertagesstätte	Siegburger Straße 12	265.000,00 EUR
Schulgebäude Kartause Hain	Unterrather Straße 76	245.000,00 EUR
Matthias-Cladius-Schule GGS	Bongardstraße 9	223.000,00 EUR
Montessori-Hauptschule	Lindenstraße 138/140	192.500,00 EUR
Gewerbegebäude	Bertha-von-Suttner-Platz 1-3	186.454,30 EUR
Schulgebäude Peter Härtling	Vennhauser Allee 167	162.287,61 EUR
Martin-Luther-King-Schule	Schönaustraße 25	158.000,00 EUR
GGs Vennhauser Allee	Vennhauser Allee 160-162	137.832,00 EUR
Städtisches Leibniz-Gymnasium	Scharnhorststraße 8	126.000,00 EUR
St. Benedikt-Schule	Charlottenstraße 110	125.000,00 EUR
Schulgebäude	Erich-Müller-Straße 31	125.000,00 EUR
Montessori Grundschule	Farnweg 10	121.000,00 EUR
Schulgebäude	Franklinstrasse 5	102.191,96 EUR
Gewerbegebäude	Joseph Beuys Ufer 33	100.000,00 EUR
Schulgebäude	Schillstraße 7	96.102,62 EUR
Tiefgarage	Grabbeplatz	70.000,00 EUR
Summe		14.198.653,01 EUR

SWD Gebäude Pachtbestand	Rückstellungsbetrag
Adolf-Klarenbachstraße 37-43	160.000,00 EUR
Kühlwetterstraße 33-41	243.000,00 EUR
Lübecker Straße 1-34	94.000,00 EUR
Kühlwetterstraße 27-41	70.000,00 EUR
Knechtstedenstraße 3-59 / Selikumstraße	70.000,00 EUR
Knechtstedenstraße 17-43 / Selikumstraße / Gusdorfer Straße	55.000,00 EUR
Habichtstraße 11-41	50.000,00 EUR
Auf dem Band 1-9	8.235,10 EUR
Boltensternstraße 6-12	30.000,00 EUR
Blanckerzstraße 26	27.000,00 EUR
Kühlwetterstraße 27-37	25.000,00 EUR
Summe	832.235,10 EUR

Ingenieurbauwerke	Rückstellungsbetrag
Theodor-Heuss-Brücke	8.051.000,00 EUR
Straßenbrücke Höxterweg / östlich	1.076.277,00 EUR
Straßenbrücke Jülicher Straße	741.500,00 EUR

Anhang Entwurf 31.12.2013

Josef-Kardinal-Frings-Brücke	690.500,00 EUR
Kniebrücke	669.700,00 EUR
Straßenbrücke Münsterstraße	629.000,00 EUR
Straßenbrücke Franklinstraße	514.000,00 EUR
Straßenbrücke Werdener Straße	407.500,00 EUR
Straßenbrücke Heinrich-Ehrhardt-Straße	343.500,00 EUR
Straßenbrücke Hamborner Straße	301.500,00 EUR
Straßenbrücke Karl-Geusen-Straße	273.100,00 EUR
Hochstraße Bahnhof Benrath	232.381,00 EUR
Rheinalleetunnel	204.961,00 EUR
Hochstraße Pariser Straße II, Richtung Heerdt	146.500,00 EUR
Lärmschutzwand Hellerhof 2	132.266,00 EUR
Straßenbrücke Überanger/Zur Lindung	126.684,00 EUR
Fußgängerbrücke Christophstraße	121.700,00 EUR
Tunnel Rheinuferstraße	119.600,00 EUR
Straßenbrücke Niederrheinstraße	117.000,00 EUR
Hochstraße Benediktusstraße	95.000,00 EUR
Hochstraße über die Bonner Straße	73.000,00 EUR
Straßenbrücke Kieshecker Weg	66.000,00 EUR
Oberkasseler Brücke	62.350,00 EUR
Fußgängerbrücke Nordpark	58.200,00 EUR
Fußgängerbrücke Goldene Brücke	50.000,00 EUR
Hochstraße Sankt-Franziskus-Straße	47.650,00 EUR
Verkehrszeichenbrücke / THB / Uerdinger	40.000,00 EUR
Straßenbrücke Sandweg	39.800,00 EUR
Fußgängerbrücke Friedrich-Wilhelmstraße/100 m nördl.	39.000,00 EUR
Straßenbrücke Forststraße (Benrath)	33.500,00 EUR
Straßenbrücke Lotharstraße	30.200,00 EUR
Fußgängerbrücke Kennedydamm	25.700,00 EUR
Fußgängerbrücke Unter den Eichen	24.450,00 EUR
Fußgängerbrücke Wodanstraße	23.312,00 EUR
Straßenbrücke Humperdinckstraße	18.600,00 EUR
Fußgängerbrücke Annostraße (Behelfsbrücke)	18.500,00 EUR
Straßenbrücke Einbrunger Straße	16.000,00 EUR
Straßenbrücke Heinrich-Lersch-Straße	15.000,00 EUR
Straßenbrücke Kalkweg	13.880,00 EUR
Fußgängerbrücke Saarwerdenstraße	12.300,00 EUR
Straßenbrücke Ulenbergstraße	10.700,00 EUR
Straßenbrücke Ostendorfstraße	10.000,00 EUR
Straßenbrücke Liliencronstraße	8.500,00 EUR
Summe	15.730.311,00 EUR

Straße	Rückstellungsbetrag
Hildener Straße	1.523.000 EUR
Bonner Straße	882.000 EUR
Benrodestraße	353.000 EUR
Sichelstraße	328.000 EUR
Ludwigstraße	300.000 EUR
Schiessstraße	288.000 EUR
Dorfstraße	260.000 EUR
Friesenstraße	260.000 EUR
Am Trippelsberg	240.000 EUR
Meineckestraße	216.000 EUR

Anhang Entwurf 31.12.2013

Am Broichgraben	212.000 EUR
Wiesenstraße	196.000 EUR
Metzkauser Straße	180.000 EUR
Recklinghauser Straße	170.000 EUR
Am Püttkamp	166.000 EUR
An der Schützenwiese	161.000 EUR
Wittgatt	158.400 EUR
Am Poth	150.000 EUR
Wormser Weg	144.000 EUR
Am Scheidt	144.000 EUR
Breisacher Straße	134.400 EUR
Körtingstraße	133.000 EUR
Am Hain	128.000 EUR
Vagedesstraße	126.000 EUR
Auf dem Scheinsfeld	120.000 EUR
Kalkstraße	120.000 EUR
Flinger Richtweg	120.000 EUR
Tonhallenstraße	112.000 EUR
Hellweg	112.000 EUR
Kornblumenweg	109.000 EUR
Begonienstraße	108.000 EUR
Erich-Müller-Straße	108.000 EUR
Buchenstraße	107.000 EUR
Rather Straße	106.000 EUR
Klopstockstraße	106.000 EUR
Römerstraße	100.000 EUR
Steinhauerstraße	96.800 EUR
Kleinstraße	96.000 EUR
Am Kleinformst	96.000 EUR
Im Rottfeld	96.000 EUR
Goltsteinstraße	91.200 EUR
Moltkestraße	90.000 EUR
Stralsunder Straße	90.000 EUR
Benedikt-Schmittmann-Straße	84.000 EUR
Karlsruher Straße	83.000 EUR
Harpener Straße	80.000 EUR
Kaarster Weg	76.800 EUR
Kleinformstweg	75.000 EUR
Schimmelbuschstraße	72.000 EUR
Segeberger Weg	72.000 EUR
Reichsgasse	68.000 EUR
Drakestraße	67.000 EUR
Kappeler Straße	65.000 EUR
Niederheider Straße	64.000 EUR
Schwabstraße	61.000 EUR
Nikolausstraße	60.000 EUR
Antoniusstraße	56.000 EUR
Spatenstraße	52.800 EUR
Lürmannstraße	51.000 EUR
Lilienthalstraße	50.000 EUR
Malmedyer Straße	48.000 EUR
Hugo-Viehoff-Straße	48.000 EUR
Köhlstraße	47.000 EUR
Bredelaerstraße	47.000 EUR

Anhang Entwurf 31.12.2013

Hofgartenrampe	42.000 EUR
Kolpingplatz	40.000 EUR
Hectorstraße	40.000 EUR
Rotterdammer Straße	40.000 EUR
Kanzlerstraße	40.000 EUR
Morsbachweg	38.000 EUR
Bunsenstraße	35.000 EUR
Telleringstraße	34.000 EUR
Wittlaerer Weg	30.000 EUR
Benderstraße	24.000 EUR
Ritastraße	24.000 EUR
Heidestieg	16.000 EUR
Summe	10.567.400,00 EUR

3.4 Sonstige Rückstellungen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	71.372.666,31 EUR	85.381.853,28 EUR

Die sonstigen Rückstellungen gemäß § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung der Rückstellung	31.12.2012	31.12.2013
Rückstellungen für Rückerstattungsansprüche des Landes NRW aufgrund einer neuen Verteilung der Landesersparnis bei der Wohngeldausgabe	13.661.838,42 EUR	21.154.940,30 EUR
Nicht in Anspruch genommene Urlaubstage	12.302.113,87 EUR	13.263.526,49 EUR
Ansprüche nach § 107b BeamtVG	8.485.096,99 EUR	13.153.234,22 EUR
Altersteilzeit	14.104.761,28 EUR	7.566.874,62 EUR
Offene Aufwandsrechnungen	5.185.779,65 EUR	5.570.802,58 EUR
HZE - Zahlungen für Vorjahre	1.709.151,00 EUR	5.343.038,00 EUR
Erstattungen an Krankenkassen	2.770.000,00 EUR	4.064.758,95 EUR
Überstunden	2.237.848,33 EUR	2.290.403,35 EUR
Gleitzeitüberhänge	1.973.728,73 EUR	2.205.083,90 EUR
Sonstige Personalrückstellungen (u.a. Freizeit- ausgleich Feuerwehr u. Jubiläumszuwendungen)	2.569.954,35 EUR	2.131.508,72 EUR
Rückzahlbare Zuwendungen	959.220,26 EUR	1.842.011,47 EUR
Ausgleich Mehrbedarf Neues Schauspiel GmbH	0,00 EUR	1.705.000,00 EUR
Schadensersatzleistungen	1.153.018,16EUR	1.125.199,92 EUR
Steuerrückstellungen	1.179.842,67 EUR	924.700,02 EUR
Prozesskosten	698.929,84 EUR	618.269,97 EUR
Rückzahlbare Zinsen	545.295,44 EUR	545.295,44 EUR
Ausgleich Jahresfehlbetrag SZD	80.000,00 EUR	458.155,00 EUR
Leistungsentgelte	630.849,83 EUR	430.275,60 EUR

Anhang Entwurf 31.12.2013

Haftpflichtfälle	552.232,13 EUR	361.065,23 EUR
Leistungsbeteiligung aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT)	0,00 EUR	300.000,00 EUR
Übernahme von aufwendigen Behandlungskosten	161.239,74 EUR	161.239,74 EUR
Mögl. Erstattungspflicht zur Refinanzierung von Vereinsvormundschaften	137.000,36 EUR	100.016,35 EUR
Weiterbildungsurlaub	37.694,68 EUR	55.527,77 EUR
Erstattungsanspruch LVR	13.962,82 EUR	10.925,64 EUR
Straßenreinigung und Abfallentsorgung	223.107,76 EUR	0,00 EUR
Summe	71.372.666,31 EUR	85.381.853,28 EUR

4 Verbindlichkeiten

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	609.873.196,57 EUR	637.309.868,11 EUR

Eine Übersicht über die Laufzeiten der Verbindlichkeiten gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO ist als Verbindlichkeitspiegel beigefügt.

4.1 Anleihen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	0,00 EUR	0,00 EUR

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	86.299.677,35 EUR	42.024.681,31 EUR

In den folgenden Positionen werden die Investitionskredite nach dem Kreditgeber aufgliedert.

Verbindlichkeiten aus Krediten	31.12.2012	31.12.2013
vom öffentlichen Bereich	58.505,75 EUR	54.338,21 EUR
von Kreditinstituten	86.241.171,60 EUR	41.970.343,10 EUR

Anhang Entwurf 31.12.2013

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten teilen sich in folgende Zinsblöcke (inklusive Verwaltungskostenbeitrag (VKB)) auf:

Effektivzins inkl. VKB	Investitionskredite 31.12.2012	Investitionskredite 31.12.2013
= 0 %	58.505,75 EUR	54.338,21 EUR
> 0 % < 1 %	1.897.420,35 EUR	6.163.805,34 EUR
>= 1 % < 2 %	22.454.047,72 EUR	22.186.789,28 EUR
>= 2 % < 3 %	1.624.739,37 EUR	1.222.747,70 EUR
>= 3 % < 4 %	26.653.489,33 EUR	2.780.231,77 EUR
>= 4 % < 5 %	15.780.167,79 EUR	0,00 EUR
>= 5 % < 6 %	12.503.210,09 EUR	4.894.273,68 EUR
>= 6 % < 7 %	5.328.096,95 EUR	4.722.495,33 EUR
Summe	86.299.677,35 EUR	42.024.681,31 EUR

Ziel ist es, die Investitionskredite so schnell wie es wirtschaftlich sinnvoll ist zu tilgen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (von der Holding der LHD)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	142.000.000,00 EUR	127.000.000,00 EUR

Die Mittel wurden von der Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf aufgenommen. Dem gegenüber stehen liquide Mittel in Höhe von 9.800.251,14 Euro.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Bilanz	2.556.241,93 EUR	2.463.637,14 EUR

In dieser Position werden Leibrenten mit dem Restkaufgeld zum 31.12.2013 dargestellt. Die Leistungen an die Berechtigten werden unterjährig ausgezahlt. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der erforderlichen jährlichen Anpassung der Barwerte.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	53.304.322,12 EUR	58.140.218,06 EUR

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen Leistung noch aussteht. Sie werden mit dem Rechnungsbetrag angesetzt.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	20.301.364,84 EUR	17.428.431,22 EUR

Hierzu gehören Verpflichtungen, die aus der Übertragung von Finanzmitteln resultieren, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Diese stammen im Wesentlichen aus dem Bereich der Jugend- und Sozialhilfe.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	43.108.507,13 EUR	66.957.145,98 EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einen vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hier werden auch die im Rahmen des Jahresabschlusses auszuweisenden kreditorischen Debitoren abgebildet.

Darüber hinaus werden hier Zahlungen ausgewiesen, die zum Bilanzstichtag noch nicht einer Forderung auf der Aktivseite zugeordnet wurden.

Einen großen Posten bildet die Umgliederung der kreditorischen Debitoren (Debitorenkonten mit Überzahlungen) in Höhe von 14,7 Mio. EUR (Vorjahr 13,0 Mio. Euro), die aus dem Forderungsbereich umgeliert wurden.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	262.303.083,20 EUR	323.295.754,40 EUR

Hier werden im Wesentlichen bereits erhaltene Zuwendungen für noch nicht fertig gestellte Baumaßnahmen bilanziert.

5 Passive Rechnungsabgrenzung

Werte lt. Bilanz	31.12.2012	31.12.2013
	328.926.049,16 EUR	319.594.793,51 EUR

Zu dieser Bilanzposition gehören Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Bilanzposition setzt sich maßgeblich aus Abgrenzungen im Zusammenhang mit dem BgA U-Bahn und den Grabnutzungsrechten zusammen.

B – Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Allgemeine Erläuterungen zu den Spalten der Ergebnisrechnung:

Spalte 1:

Zeilenbezogene Darstellung des Jahresergebnisses 2012.

Spalte 2:

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz 2013 beinhaltet den ursprünglichen Haushaltsansatz 2013 sowie die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2012.

Spalte 3:

Zeilenbezogene Darstellung des Jahresergebnisses 2013.

Spalte 4:

Vergleich zwischen dem Jahresergebnis 2013 und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2013.

Es kann sich u.a. ergeben, dass das Jahresergebnis in den Aufwandspositionen höher als der fortgeschriebene Ansatz ist. In diesen Fällen wurden im Rahmen der Mittelbewirtschaftung weitere Ermächtigungen zur Verfügung gestellt, wie die Bereitstellung von bewilligten über- und außerplanmäßigen Mitteln und Mittelumrichtungen innerhalb des Budgets gemäß § 21 GemHVO, wie sie in den Budgetierungs- und Haushaltsplanvermerken festgelegt sind.

Weitere Instrumente der Mittelbewirtschaftung sind die Sperrung von Haushaltsmitteln und Abgänge auf Ermächtigungsübertragungen.

Die Darstellung der einzelnen Zeilen erfolgt entsprechend der Vorschriften des § 38 i.V.m. § 2 GemHVO und § 39 i.V.m. § 3 GemHVO:

1 Steuern und ähnliche Abgaben

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	1.312.809.866,64 EUR	1.430.676.280,72 EUR

In dieser Zeile werden die Realsteuern, der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern, steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen ausgewiesen.

Die Steuererträge setzen sich zusammen aus Gewerbesteuererträgen (898,3 Mio. Euro, Vorjahr 798,0 Mio. Euro), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (283,1 Mio. Euro, Vorjahr 269,8 Mio. Euro), den Grundsteuern (134,7 Mio. Euro, Vorjahr 132,0 Mio. Euro), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (73,7 Mio. Euro, Vorjahr 72,9 Mio. Euro), dem Familienleistungsausgleich (30,0 Mio. Euro, Vorjahr 30,3 Mio. Euro) sowie sonstigen Steuern (10,9 Mio. Euro, Vorjahr 9,8 Mio. Euro).

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	219.643.274,06 EUR	326.390.459,69 EUR

Hierunter werden allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sowie allgemeine Umlagen ausgewiesen. Die Zuwendungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz wurden zum größten Teil direkt ergebniswirksam aufgelöst.

Die laufenden Zuwendungserträge betragen 270,4 Mio. Euro (Vorjahr 161,4 Mio. Euro). Die Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr beruht insbesondere auf der Neuregelung der Einheitslastenabrechnung durch das Land Nordrhein-Westfalen (79,3 Mio. Euro). Ursächlich für die Neuregelung war das erfolgreiche Klageverfahren der Kommunen gegen das Land NRW. Darüber hinaus beruht die Erhöhung der Zuwendungserträge auf gestiegenen Zuwendungen vom Bund für die Grundsicherung (Anstieg um 26,0 Mio. Euro auf 51,4 Mio. Euro).

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen machen 56,0 Mio. Euro (Vorjahr 58,2 Mio. Euro) aus.

3 Sonstige Transfererträge

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	20.634.343,43 EUR	22.897.712,12 EUR

Hierzu gehören Ersatz von sozialen Leistungen in- und außerhalb von Einrichtungen, Schuldendiensthilfen sowie andere Transfererträge.

In 2013 machte der Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen 12,8 Mio. Euro (Vorjahr 12,5 Mio. Euro) aus. Der Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen betrug 10,1 Mio. Euro (Vorjahr 8,1 Mio. Euro). Schuldendiensthilfen bzw. andere Transfererträge fielen in 2013 nicht an.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	214.577.171,26 EUR	220.764.617,73 EUR

In dieser Zeile werden Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich in 2013 hauptsächlich zusammen aus Benutzungsgebühren (184,5 Mio. Euro, Vorjahr 178,7 Mio. Euro), Verwaltungsgebühren (29,7 Mio. Euro, Vorjahr 29,6 Mio. Euro) sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge in Höhe von 6,1 Mio. Euro (Vorjahr 6,2 Mio. Euro).

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	148.231.224,06 EUR	146.648.391,31 EUR

Hierzu gehören Mieten und Pachten (104,4 Mio. Euro, Vorjahr 105,9 Mio. Euro), Erträge aus Verkauf (5,2 Mio. Euro, Vorjahr 5,5 Mio. Euro) und sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (37,0 Mio. Euro, Vorjahr 36,9 Mio. Euro).

6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	98.953.888,71 EUR	97.118.987,89 EUR

Hierunter fallen Kostenerstattungen und –umlagen (z.B. vom Bund oder Land) und aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen.

Wesentliche Kostenerstattungen und –umlagen betreffen die Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung (56,7 Mio. Euro, Vorjahr 59,1 Mio. Euro), die Verbandsumlage VRR (12,6 Mio. Euro, Vorjahr 13,7 Mio. Euro) sowie Erstattungen von Gemeinden bzw. Gemeindeverbänden (10,0 Mio. Euro, Vorjahr 9,2 Mio. Euro).

7 Sonstige ordentliche Erträge

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	158.124.616,96 EUR	153.560.036,03 EUR

In dieser Zeile werden u.a. Konzessionsabgaben, Erstattungen von Steuern, Bußgelder, Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, Erträge aus Zuschreibungen sowie Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen ausgewiesen.

In 2013 ergaben sich als wesentliche sonstige ordentliche Erträge Konzessionsabgaben (50,2 Mio. Euro, Vorjahr 51,9 Mio. Euro), Nachforderungszinsen Gewerbesteuer (31,7 Mio. Euro, Vorjahr 34,0 Mio. Euro), Bußgelder (18,4 Mio. Euro, Vorjahr 16,8 Mio. Euro), Auflösungen des passiven Rechnungsabgrenzungsposten im Zusammenhang mit dem BgA U-Bahn (17,6 Mio. Euro, Vorjahr 14,4 Mio. Euro), Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 9,0 Mio. Euro (Vorjahr 11,7 Mio. Euro) sowie Erträge aus Säumniszuschlägen (4,1 Mio. Euro, Vorjahr 3,6 Mio. Euro) und Auflösungen von Rückstellungen (3,2 Mio. Euro, Vorjahr 14,0 Mio. Euro).

8 Aktivierte Eigenleistungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	4.322.181,24 EUR	3.648.227,65 EUR

Hier werden die verwaltungsinternen Aufwendungen (Materialien und Arbeitsleistungen), die für die Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens ursächlich sind und bei der Aktivierung berücksichtigt werden dürfen, ausgewiesen.

Aktiviere Eigenleistungen fielen in 2013 hauptsächlich in den Bereichen BgA U-Bahn, Gebäude und Infrastrukturvermögen an.

9 Bestandsveränderungen (+/-)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	0,00 EUR	0,00 EUR

Hierunter fallen Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.

10 Ordentliche Erträge

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	2.177.296.566,36 EUR	2.401.704.713,14 EUR

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 1 bis 9 addiert.

11 Personalaufwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	468.504.470,33 EUR	510.473.091,41 EUR

Hierzu gehören die Dienstbezüge der Beamten, der tariflich und der sonstigen Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte, Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte und Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte.

Die Personalaufwendungen setzen sich zusammen aus Dienstbezüge für Beamtinnen und Beamte in Höhe von 126,2 Mio. Euro (Vorjahr 118,8 Mio. Euro), Dienstbezüge für tarifliche und sonstige Beschäftigte von 251,7 Mio. Euro (Vorjahr 245,6 Mio. Euro), Aufwendungen im Zusammenhang mit sozialer Sicherung in Höhe von 78,4 Mio. Euro (Vorjahr 78,0 Mio. Euro) sowie Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen von 54,2 Mio. Euro (Vorjahr 26,1 Mio. Euro). Die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen resultieren insbesondere aus dem erhöhten Prozentsatz zur Berechnung der Beihilferückstellung nach § 36 Abs. 1 GemHVO.

Trotz des Anstiegs der Personalaufwendungen verblieben die Personalauszahlungen auf dem Niveau des Vorjahres (450,3 Mio. Euro, Vorjahr 450,9 Mio. Euro, siehe auch die Erläuterungen zur Finanzrechnung).

12 Versorgungsaufwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	30.368.826,88 EUR	63.598.725,78 EUR

In dieser Zeile werden die Versorgungsbezüge der Beamten, die Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger, Zuführungen/Inanspruchnahmen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger und Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger ausgewiesen.

Die Versorgungsaufwendungen betreffen in 2013 im Wesentlichen mit 49,4 Mio. Euro (Vorjahr 29,6 Mio. Euro) Versorgungsbezüge für Beamtinnen und Beamte sowie Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr resultiert zum einen aus um 14,8 Mio. Euro auf 38,8 Mio. Euro gestiegenen Versorgungsbezügen. Zum anderen sind die Beihilfen und Unterstützungsleistungen um 5,0 Mio. Euro auf 10,6 Mio. Euro gestiegen.

Darüber hinaus sind in 2013 auf Grund des geänderten Prozentsatzes 13,3 Mio. Euro den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger zugeführt worden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	450.886.805,21 EUR	446.147.560,73 EUR

Hierzu gehören im Wesentlichen die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens, Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen und die Unterhaltung des beweglichen Vermögens.

In 2013 fielen Erstattungen für Aufwendungen Dritter in Höhe von 138,6 Mio. Euro an (Vorjahr 136,5 Mio. Euro). Hiervon entfallen allein auf Straßenreinigung und Abfallbeseitigung 103,4 Mio. Euro (Vorjahr 100,8 Euro).

Die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (z.B. Energieversorgung, Entwässerung) verursachte Aufwendungen von 115,8 Mio. Euro (Vorjahr 113,9 Mio. Euro). Die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen

unbeweglichen Vermögens betrug 67,1 Mio. Euro (Vorjahr 67,6 Mio. Euro). Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens wurden 8,1 Mio. Euro (Vorjahr 8,3 Mio. Euro) aufgewendet. Hiervon fielen auf Fahrzeuge 5,2 Mio. Euro (Vorjahr 5,6 Mio. Euro). Die Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen betrugen 116,6 Mio. Euro (Vorjahr 124,5 Mio. Euro).

14 Bilanzielle Abschreibungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	179.603.620,28 EUR	167.159.127,63 EUR

Hierin enthalten sind Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (164,2 Mio. Euro, Vorjahr 161,6 Mio. Euro), Sofortabschreibungen für geringwertige Vermögensgegenstände – GwG (2,6 Mio. Euro, Vorjahr 2,9 Mio. Euro) sowie sonstige Abschreibungen (0,3 Mio. Euro).

Die Abschreibung auf die Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG (14,9 Mio. Euro, Vorjahr 14,9 Mio. Euro) wurde direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet und ist daher in den Abschreibungen des Jahres 2013 nicht enthalten.

15 Transferaufwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	829.892.247,95 EUR	864.851.088,72 EUR

In dieser Zeile werden Zuwendungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, sonstige soziale Leistungen, Steuerbeteiligungen (z.B. Gewerbesteuerumlage) und allgemeine Zuweisungen ausgewiesen.

Die Position setzt sich in 2013 zusammen aus Sozialtransferaufwendungen (283,6 Mio. Euro, Vorjahr 264,4 Mio. Euro), Zuwendungen für laufende Zwecke (257,7 Mio. Euro, Vorjahr 247,1 Mio. Euro), der Landschaftsverbandsumlage (181,2 Mio. Euro, Vorjahr 183,8 Mio. Euro), der Gewerbesteuerumlage (68,6 Mio. Euro, Vorjahr 64,7 Mio. Euro), die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Dt. Einheit (66,6 Mio. Euro, Vorjahr 62,8 Mio. Euro) und sonstigen Transferaufwendungen.

Der Anstieg der Sozialtransferaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (Anstieg um 12,2 Mio. Euro auf 132,4 Mio. Euro). Hierin sind insbesondere erhöhte Leistungen für Asylbewerber (Anstieg um 4,2 Mio. Euro) und im Zusammenhang mit der Grundsicherung zu verzeichnen (Anstieg um 3,8 Mio. Euro).

Darüber hinaus sind im Anstieg der Sozialtransferaufwendungen gestiegene Leistungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge in Höhe 4,6 Mio. Euro enthalten.

Im Bereich der Zuwendungen für laufende Zwecke beruht der Anstieg hauptsächlich auf um 10,7 Mio. Euro auf 119,1 Mio. Euro gestiegenen Zuwendungen für Betriebskosten für Kindertageseinrichtungen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	300.845.937,41 EUR	320.749.450,50 EUR

Hierzu gehören z.B. Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mieten und Pachten, Leasing, Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle und Wertveränderungen bei immateriellen Vermögensgegenständen, beim Sachanlagevermögen, bei Finanzanlagen und beim Umlaufvermögen.

Hierbei handelt es sich in 2013 insbesondere um aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen in Höhe von 179,4 Mio. Euro (Vorjahr 176,0 Mio. Euro). Hiervon entfallen auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende 168,0 Mio. Euro (Vorjahr 165,1 Mio. Euro).

Darüber hinaus handelt es sich im Wesentlichen um Geschäftsaufwendungen (36,2 Mio. Euro, Vorjahr 32,7 Mio. Euro), Mieten und Pachten (28,7 Mio. Euro, Vorjahr 28,8 Mio. Euro), Wertveränderungen (z.B. aus Wertberichtigungen im Bereich der Forderungen oder Darlehen) in Höhe von 31,3 Mio. Euro (Vorjahr 20,6 Mio. Euro) sowie Aufwendungen für Beschäftigte von 3,9 Mio. Euro (Vorjahr 3,9 Mio. Euro).

17 Ordentliche Aufwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	2.260.101.908,06 EUR	2.372.979.044,77 EUR

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 11 bis 17 addiert.

18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	-82.805.341,70 EUR	28.725.668,37 EUR

Als Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit wird hier der Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge und der Summe der ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

19 Finanzerträge

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	15.106.769,67 EUR	20.046.211,78 EUR

Es wurden Gewinnanteile bzw. Dividenden von Beteiligungen in Höhe von rund 17,9 Mio. Euro (Vorjahr 12,9 Mio. Euro) vereinnahmt. Im Wesentlichen sind hier die Messe Düsseldorf mit 8,7 Mio. Euro (Vorjahr keine Ausschüttung), der Stadtentwässerungsbetrieb mit 3,6 Mio. Euro (Vorjahr 2,7 Mio. Euro), die Industrieterrain Düsseldorf-Reisholz AG mit 3,4 Mio. Euro (Vorjahr 1,2 Mio. Euro) sowie die Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf mit 1,0 Mio. Euro (Vorjahr 1,0 Mio. Euro) zu nennen.

An Zinserträgen wurden rund 1,5 Mio. Euro eingenommen (Vorjahr 2,0 Mio. Euro). Hierunter fallen Zinseinnahmen aus den Beständen bei Banken aber auch Erträge für Geldanlagen aus dem Stiftungsvermögen.

Darüber hinaus wurden sonstige Finanzerträge in Höhe rund 0,7 Mio. Euro (Vorjahr 0,2 Mio. Euro) erwirtschaftet. Hierin ist die Ausschüttung der Stadtparkasse mit 0,5 Mio. Euro enthalten.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	17.109.395,51 EUR	11.553.399,18 EUR

Auf die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen entfällt eine Summe von rund 8,8 Mio. Euro (Vorjahr 13,1 Mio. Euro). Für die Inanspruchnahme liquider Mittel der Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH wurden 0,7 Mio. Euro (Vorjahr 0,7 Mio. Euro) aufgewandt. Auf Altkredite für Investitionen, die aus wirtschaftlichen Gründen noch nicht abgelöst wurden, entfielen rund 1,7 Mio. Euro Zinsaufwendungen (Vorjahr 2,9 Mio. Euro).

Auf sonstige Finanzaufwendungen entfallen wie im Vorjahr rund 0,3 Mio. Euro.

21 Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung		
	-2.002.625,84 EUR	8.492.812,60 EUR

Als Finanzergebnis wird hier der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsen und sonstigen Zinsaufwendungen ausgewiesen.

22 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung		
	-84.807.967,54 EUR	37.218.480,97 EUR

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Summe der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis.

Das ordentliche Ergebnis schließt 2013 mit einem Jahresüberschuss ab. Die laufenden Aufwendungen werden somit durch die laufenden Erträge gedeckt.

23 Außerordentliche Erträge

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung		
	0,00 EUR	0,00 EUR

Hier werden die Erträge, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsablaufs der Gemeinde anfallen, ausgewiesen. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von materieller Bedeutung sind.

24 Außerordentliche Aufwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	0,00 EUR	0,00 EUR

Hier werden die Aufwendungen, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsablaufs der Gemeinde anfallen, ausgewiesen. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von materieller Bedeutung sind.

25 Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	0,00 EUR	0,00 EUR

Als außerordentliches Ergebnis wird hier der Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen ausgewiesen.

26 Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Ergebnisrechnung	-84.807.967,54 EUR	37.218.480,97 EUR

Die Summe aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis wird hier als Jahresergebnis ausgewiesen.

Das Jahresergebnis 2013 entspricht dem ordentlichen Ergebnis und schließt mit einem Überschuss in Höhe von 37,2 Mio. Euro ab. Somit ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Verbesserung in Höhe von 122,0 Mio. Euro.

Der Haushalt 2013 ist ausgeglichen.

C – Erläuterungen zur Finanzrechnung

Allgemeine Erläuterungen zu den Spalten der Finanzrechnung:

Spalte 1:

Zeilenbezogene Darstellung des Jahresergebnisses 2012.

Spalte 2:

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz 2013 beinhaltet den ursprünglichen Haushaltsansatz 2013 sowie die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2012.

Spalte 3:

Zeilenbezogene Darstellung des Jahresergebnisses 2013.

Spalte 4:

Vergleich zwischen dem Jahresergebnis 2013 und dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2013.

Es kann sich u.a. ergeben, dass das Jahresergebnis in den Einzahlungs- und Auszahlungspositionen höher als der fortgeschriebene Ansatz ist. In diesen Fällen wurden im Rahmen der Mittelbewirtschaftung weitere Ermächtigungen zur Verfügung gestellt, wie die Bereitstellung von bewilligten über- und außerplanmäßigen Mitteln und Mittelumschichtungen innerhalb des Budgets gemäß § 21 GemHVO, wie sie in den Budgetierungs- und Haushaltsplanvermerken festgelegt sind.

Weitere Instrumente der Mittelbewirtschaftung sind die Sperrung von Haushaltsmitteln und Abgänge auf Ermächtigungsübertragungen.

Die Darstellung der einzelnen Zeilen erfolgt entsprechend der Vorschriften des § 38 i.V.m. § 2 GemHVO und § 39 i.V.m. § 3 GemHVO:

1 Steuern und ähnliche Abgaben

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	1.331.994.661,09 EUR	1.397.567.630,01 EUR

In dieser Zeile werden die Realsteuern, der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern (z.B. Hunde- und Vergnügungssteuer), steuerähnliche Einzahlungen und Ausgleichsleistungen ausgewiesen.

Die Steigerungen im Vergleich zum Jahr 2012 ergeben sich insbesondere aus Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Grundsteuer.

Grundsätzlich gilt für alle Zahlungsgrößen, dass diese im Jahr des Eingangs- bzw. Ausgangs auf dem/von dem städtischen Bankkonto ausgewiesen werden. Erträge und Aufwendungen werden demgegenüber grds. in das Jahr der wirtschaftlichen Verursachung zugeordnet. Daher können sich Abweichungen zwischen Zahlungs- und Ergebnisgrößen ergeben.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	137.716.303,82 EUR	243.528.087,04 EUR

Hierunter werden allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie allgemeine Umlagen ausgewiesen.

Die Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr beruht insbesondere auf der Neuregelung der Einheitslastenabrechnung durch das Land Nordrhein-Westfalen (79,3 Mio. Euro), sowie auf gestiegenen Zuwendungen vom Bund für die Grundsicherung (Anstieg um 26,0 Mio. Euro auf 51,4 Mio. Euro).

Im Vergleich zu den Zuwendungserträgen in 2012 ist zu berücksichtigen, dass die Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen in Höhe von 56,0 Mio. Euro nicht zahlungswirksam ist. Darüber hinaus sind die Zahlungen für die als Ertrag ausgewiesene Verwendung der GFG-Pauschalen in der Position „Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen“ ausgewiesen.

3 Sonstige Transfereinzahlungen

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	21.158.654,11 EUR	21.544.028,75 EUR

Hierzu gehören Ersatz von sozialen Leistungen in- und außerhalb von Einrichtungen, Schuldendiensthilfen sowie andere sonstige Transfereinzahlungen.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	188.630.115,95 EUR	216.408.755,65 EUR

In dieser Zeile werden Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte und zweckgebundene Abgaben ausgewiesen.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	150.217.566,68 EUR	149.461.326,65 EUR

Hierzu gehören Mieten und Pachten, Einzahlungen aus Verkauf und sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte.

6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	97.400.266,21 EUR	96.123.496,03 EUR

Hierunter fallen Kostenerstattungen und –umlagen (z.B. vom Bund oder Land) und aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen.

7 Sonstige Einzahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	136.042.821,75 EUR	143.141.023,34 EUR

In dieser Zeile werden u.a. Konzessionsabgaben, Erstattungen von Steuern, Bußgelder und Einzahlungen von Nachforderungszinsen Gewerbesteuer ausgewiesen.

8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	16.575.088,44 EUR	16.841.883,77 EUR

Hier werden u.a. Zinsen aus Darlehen und Einzahlungen aus Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen ausgewiesen.

9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	2.079.735.478,05 EUR	2.284.616.231,24 EUR

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 1 bis 8 addiert.

10 Personalauszahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	450.901.836,24 EUR	450.251.456,73 EUR

Hierzu gehören die Dienstbezüge der Beamten, der tariflich und der sonstigen Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte

Die Abweichung zwischen den Personalauszahlungen und –aufwendungen in 2013 resultiert aus dem nichtzahlungswirksamen Aufwand hinsichtlich der Zuführungen zu den Personalrückstellungen.

11 Versorgungsauszahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	56.911.827,92 EUR	57.695.016,93 EUR

In dieser Zeile werden die Versorgungsbezüge der Beamten, die Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger ausgewiesen.

Abweichungen zwischen den Versorgungsauszahlungen und –aufwendungen resultieren aus der nichtzahlungswirksamen Inanspruchnahme der Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger sowie der ebenfalls nicht zahlungswirksamen Zuführung zu den Beihilferückstellungen.

12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	427.554.660,85 EUR	461.983.718,45 EUR

Hierzu gehören im Wesentlichen die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens, Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen und die Unterhaltung des beweglichen Vermögens.

Die Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr beruht insbesondere auf höhere Erstattungszahlungen im Bereich Straßenreinigung und Winterdienst (22,9 Mio. Euro), höhere Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (4,7 Mio. Euro) sowie Auszahlungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (6,2 Mio. Euro).

13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	18.045.312,92 EUR	11.740.921,25 EUR

Hierunter werden Zinsauszahlungen und Auszahlungen für Kreditbeschaffungskosten ausgewiesen.

14 Transferauszahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	815.537.427,79 EUR	858.407.856,16 EUR

In dieser Zeile werden Zuwendungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, sonstige soziale Leistungen, Steuerbeteiligungen (z.B. Gewerbesteuerumlage) und allgemeine Zuweisungen ausgewiesen.

15 Sonstige Auszahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	273.342.776,54 EUR	290.152.426,68 EUR

Hierzu gehören z.B. Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mieten und Pachten, Leasing, Geschäftsauszahlungen, Steuern, Versicherungen und Schadensfälle.

16 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	2.042.293.842,26 EUR	2.130.231.396,20 EUR

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 10 bis 15 addiert.

17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	37.441.635,79 EUR	154.384.835,04 EUR

Als Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit wird hier der Saldo der Einzahlungen und der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen.

18 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	97.984.940,34 EUR	80.978.344,72 EUR

Hierzu gehören z.B. Zuwendungen für Baumaßnahmen und die Pauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz.

Die Position setzt sich im Wesentlichen aus Investitionszuwendungen vom Bund (16,7 Mio. Euro; Vorjahr 26,6 Mio. Euro) und Investitionszuwendungen vom Land (63,7 Mio. Euro; Vorjahr 70,6 Mio. Euro) zusammen. In diesen Bundes- und Landesinvestitionszuwendungen sind alleine 29,0 Mio. Euro (Vorjahr 42,9 Mio. Euro) für den Bau der Wehrhahnlinie enthalten.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	18.340.180,34 EUR	36.378.365,58 EUR

Einzahlungen aus der Veräußerung von mobilem oder immobilem Vermögen werden hier ausgewiesen.

Unter diese Bilanzposition fallen größtenteils Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 36,2 Mio. Euro (Vorjahr 18,3 Mio. Euro) an.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	5.494.243,03 EUR	4.617.276,60 EUR

Hier werden im Wesentlichen Einzahlungen aus fälligen Finanzanlagen ausgewiesen.

Hierbei handelt es sich um die Einzahlungen aus Kapital- und Geldmarktpapieren von Kreditinstituten (4,6 Mio. Euro, Vorjahr 5,2 Mio. Euro). Die Zahlungen stehen hauptsächlich im Zusammenhang mit den rechtlich unselbstständigen Stiftungen.

21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	8.138.642,50 EUR	9.838.145,06 EUR

Hierzu gehören im Wesentlichen die Einzahlungen aus Beiträgen nach BauGB und KAG.

22 Sonstige Investitionseinzahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	13.635.935,47 EUR	19.603.148,56 EUR

Zu den sonstigen Investitionseinzahlungen gehören z.B. Beteiligungen von Dritten an Investitionsvorhaben der Stadt.

In dieser Position sind u. a. Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen an die Messe Düsseldorf in Höhe von 12,7 Mio. Euro (Vorjahr 10,8 Mio. Euro) sowie Tilgungen von Darlehen (z.B. Mitarbeiterdarlehen) enthalten.

23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	143.593.941,68 EUR	151.415.280,52 EUR

In dieser Summenzeile werden die Einzahlungen der Zeilen 18 bis 22 ausgewiesen.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	6.131.497,70 EUR	2.176.536,82 EUR

In den Positionen 24 bis 28 werden die Auszahlungen im Zusammenhang mit Anschaffungs- oder Herstellungsvorgängen nach den folgenden Gliederungspunkten ausgewiesen.

In dem Betrag von 2,1 Mio. Euro (Vorjahr 6,1 Mio. Euro) sind in dieser Position im Wesentlichen die Auszahlungen für den Grunderwerb, die dazugehörigen Grunderwerbsnebenkosten sowie die Notarkosten enthalten.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	199.048.382,18 EUR	196.664.213,02 EUR

Diese Position setzt sich zusammen aus dem Bereich Hochbaumaßnahmen mit 16,7 Mio. Euro (Vorjahr 23,8 Mio. Euro), dem Bereich Tiefbaumaßnahmen mit 166,7 Mio. Euro (Vorjahr 163,3 Mio. Euro) und dem Bereich sonstige Baumaßnahmen mit einer Summe von 13,3 Mio. Euro (Vorjahr 11,9 Mio. Euro). Der Anteil an dem Bau der Wehrhahnlinie umfasst bei den Tiefbaumaßnahmen alleine 85,5 Mio. Euro (Vorjahr 96,1 Mio. Euro).

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	29.238.115,94 EUR	28.292.458,48 EUR

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro in Höhe von insgesamt 24,8 Mio. Euro (Vorjahr 25,9 Mio. Euro).

27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	17.657.200,00 EUR	14.358.720,60 EUR

Hierzu gehören sowohl die Auszahlungen für den Erwerb von Geldmarktpapieren von Kreditinstituten (3,6 Mio. Euro; Vorjahr 4,6 Mio. Euro) als auch der Erwerb von sonstigen Finanzanlagen (10,8 Mio. Euro; Vorjahr 10,7 Mio. Euro). Diese betreffen die Auszahlungen für die Multifunktionsarena.

28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	17.769.889,53 EUR	23.908.167,32 EUR

Diese Position umfasst im Wesentlichen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen (7,1 Mio. Euro; Vorjahr 4,4 Mio. Euro) und Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche (13,6 Mio. Euro; Vorjahr 12,8 Mio. Euro). Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Zuwendungen an freie Träger.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	675.917,24 EUR	798.217,92 EUR

Hier werden investive Vorgänge erfasst, die nicht unter die Positionen 24 bis 28 subsumiert werden können.

Hierbei handelt es sich überwiegend um die Gewährung von Ausleihungen (z.B. Mitarbeiterdarlehen).

30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	270.521.002,59 EUR	266.198.314,16 EUR

In dieser Summenzeile werden die Auszahlungen der Zeilen 24 bis 29 ausgewiesen.

31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	-126.927.060,91 EUR	-114.783.033,64 EUR

Als Ergebnis der Investitionen wird hier der Saldo der Einzahlungen (Zeile 23) und der Auszahlungen (Zeile 30) aus Investitionstätigkeit ausgewiesen.

32 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	-89.485.425,12 EUR	39.601.801,40 EUR

Der Finanzmittelüberschuss ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Differenz zum Vorjahr resultiert insbesondere aus der Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit von 37,4 Mio. Euro auf 154,4 Mio. Euro in 2013.

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	3.665.735,95 EUR	6.512.233,52 EUR

34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (von der Holding der LHD)

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	825.000.000,00 EUR	1.178.500.325,00 EUR

Kumulierte Darstellung aller unterjährigen Liquiditätsaufnahmen von der Holding der LHD. Der tatsächliche Bestand der Liquiditätskredite beträgt zum 31.12.2013 127,0 Mio. Euro (Vorjahr 142,0 Mio. Euro).

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	12.414.704,31 EUR	49.787.424,59 EUR

Die Auszahlungen betreffen in Höhe von 49,6 Mio. Euro die Tilgung von Investitionskrediten in 2013.

36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (an die Holding der LHD)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	749.000.000,00 EUR	1.193.500.000,00 EUR

Kumulierte Darstellung aller unterjährigen Liquiditätsrückzahlungen an die Holding der LHD. Der tatsächliche Bestand der Liquiditätskredite beträgt zum 31.12.2012 127,0 Mio. Euro (Vorjahr 142,0 Mio. Euro).

37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	67.251.031,64 EUR	-58.274.866,07 EUR

In dieser Summenzeile werden die Einzahlungen der Zeilen 33 und 34 sowie Auszahlungen der Zeilen 35 und 36 ausgewiesen.

38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	-22.234.393,48 EUR	-18.673.064,67 EUR

Die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln setzt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und dem Saldo aus der Finanzierungstätigkeit zusammen.

Die Änderung im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von rund 3,5 Mio. Euro beruht im Wesentlichen auf der Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 117,0 Mio. Euro sowie der Verminderung des Saldos aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 125,6 Mio. Euro.

Darüber hinaus verbesserte sich der Saldo aus Investitionstätigkeit um 12,1 Mio. Euro.

39 Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln

Werte lt. Finanzrechnung	01.01.2012	01.01.2013
	48.293.930,42 EUR	26.059.536,94 EUR

Der Anfangsbestand der eigenen Finanzmittel ergibt sich aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2012.

40 Zwischensumme: eigene Finanzmittel (Zeilen 38 und 39)

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	26.059.536,94 EUR	7.386.472,27 EUR

41 Anfangsbestand an fremden Finanzmitteln

Werte lt. Finanzrechnung	01.01.2012	01.01.2013
	2.063.330,37 EUR	3.892.116,52 EUR

Der Anfangsbestand der fremden Finanzmittel ergibt sich aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2012. Zu den fremden Finanzmitteln gehören die durchlaufenden Finanzmittel und die Finanzmittel der Sonderhaushalte Düsseldorf-Neusser Brückenbau (DNB), Landeshaushalt (LHH), Neue Deichschau Heerdt (NDH), Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung (SHH), Dr. Günther-Lontzen-Stiftung (SLO) und Trautvetter-Brückner-Stiftung (STB).

42 Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln

Werte lt. Finanzrechnung	31.12.2012	31.12.2013
	1.828.786,15 EUR	-1.478.337,65 EUR

Die Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln kann nicht aus den Zeilen 1 bis 17 der Finanzrechnung abgeleitet werden. Zur Ermittlung dieser Werte wurden im Rechnungswesen spezielle Konten installiert. Die durchlaufenden Finanzmittel werden über sog. Verrechnungskonten abgewickelt und die Sonderhaushalte werden in einem eigenen Rechnungskreis geführt.

43 Liquide Mittel (Zeilen 40, 41 und 42)

	31.12.2012	31.12.2013
Werte lt. Finanzrechnung	29.951.653,46 EUR	9.800.251,14 EUR

In dieser Zeile wird der Endbestand der liquiden Mittel ausgewiesen. Hierzu gehören die eigenen und fremden Finanzmittel.

D – Erläuterungen zu den Teilrechnungen

Auf Teilebene wird das Jahresergebnis der Produktbereiche ausgewiesen. Sie bestehen aus der Teilergebnisrechnung und der Teilfinanzrechnung. In der Teilergebnisrechnung werden produktbereichsbezogen die Aufwendungen und Erträge dargestellt. Die Summe der Jahresüberschüsse bzw. –fehlbeträge aller Produkte entspricht dem gesamtstädtischen Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung.

In den Teilfinanzrechnungen werden die investiven Maßnahmen ausgewiesen.

Die Darstellung der einzelnen Zeilen in den Teilrechnungen erfolgt entsprechend der Vorschriften des § 40 i.V.m. § 2 und § 38 GemHVO sowie § 3 und § 39 GemHVO.

Anlagenpiegel

Anlagenposten		historische Anschaffungs- und Herstellungskosten (AK/HK)	Zugänge im Haushaltsjahr zu AK/HK	Abgänge im Haushaltsjahr zu AK/HK	Umbuchungen im Haushaltsjahr zu AK/HK	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen	Buchwert zum 31.12.2013	Buchwert zum 31.12.2012	Abschreibungen im Haushaltsjahr
1	ANLAGEVERMÖGEN	12.375.649.759,06	222.142.686,41	51.875.893,07	0,00	0,00	872.808.110,83	11.673.108.441,57	11.680.008.570,91	179.189.567,10
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.707.958,10	478.709,97	2.452,40	0,00	0,00	3.084.581,49	2.099.634,18	2.192.448,15	569.624,67
1.2	Sachanlagen	10.279.331.865,43	206.268.420,82	23.446.668,85	0,00	0,00	794.571.315,31	9.667.582.302,09	9.646.408.779,26	163.670.320,43
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.158.238.867,86	3.043.582,67	10.057.883,65	14.772.630,46	0,00	23.325.614,02	2.142.671.583,32	2.139.606.754,91	4.837.987,23
1.2.1.1	Grünflächen	943.688.346,88	1.892.761,01	713.421,28	5.194.682,27	0,00	12.764.102,31	937.298.266,57	933.499.937,87	2.720.179,46
1.2.1.2	Ackerland	98.184.547,73	976.397,31	929.768,68	-361.542,06	0,00	0,00	97.869.634,30	98.184.547,73	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	39.775.018,74	4.811,50	24.954,07	4.040,00	0,00	414,04	39.758.502,13	39.774.867,11	262,41
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.076.590.954,51	169.612,85	8.389.739,62	9.935.450,25	0,00	10.561.097,67	1.067.745.180,32	1.068.147.402,20	2.117.545,36
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.387.950.980,00	6.672.964,76	3.076.843,14	-7.567.892,36	0,00	235.674.210,06	2.148.304.999,20	2.201.637.185,05	49.658.101,38
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	93.951.316,28	1.040.227,77	0,00	5.655.584,65	0,00	8.882.521,91	91.764.606,79	87.124.519,37	2.014.708,10
1.2.2.2	Schulen	839.638.443,44	3.338.424,85	410.453,46	358.647,39	0,00	88.921.654,12	754.003.408,10	769.692.614,64	19.015.121,81
1.2.2.3	Wohnbauten	472.410.349,92	518.237,78	1.996.234,79	945.647,51	0,00	31.552.765,01	440.325.235,41	447.157.141,37	6.464.950,48
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	981.950.870,36	1.776.074,36	670.154,89	-14.527.771,91	0,00	106.317.269,02	862.211.748,90	897.662.909,67	22.163.320,99
1.2.3	Infrastrukturvermögen	4.150.811.728,19	11.743.507,70	4.681.710,22	125.291.829,27	0,00	443.301.414,77	3.839.863.940,17	3.796.336.374,60	89.666.824,92
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.007.316.935,03	4.772.023,62	699.482,39	2.317.635,11	0,00	0,00	1.013.707.111,37	1.007.316.935,03	0,00
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.225.208.973,46	462.714,87	3.647.449,48	104.307.418,28	0,00	167.639.746,69	1.158.691.910,44	1.091.730.129,96	34.820.442,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	45.854.675,80	762.891,37	0,00	2.972.884,36	0,00	19.771.558,05	29.818.893,48	28.813.301,48	2.730.183,73
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	804.972.860,12	156.508,69	19.405,02	1.780.823,56	0,00	108.545.086,33	698.345.701,02	717.457.920,46	21.030.146,67
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	924.351.323,07	5.164.361,96	315.373,33	12.646.662,37	0,00	124.433.563,58	817.413.410,49	826.100.555,15	26.364.020,59
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	143.106.960,71	425.007,19	0,00	1.266.405,59	0,00	22.911.460,12	121.886.913,37	124.917.532,52	4.722.031,93
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	3.935.043,93	10.014,00	0,00	0,00	0,00	645.610,79	3.299.447,14	3.441.659,24	152.226,10
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	773.470.482,26	730.185,26	12.872,00	213.726,00	0,00	102,61	774.401.418,91	773.470.379,65	0,00
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	135.014.855,89	3.718.252,37	611.824,33	6.029.703,79	0,00	62.201.205,28	81.949.782,44	84.996.935,08	12.770.025,05
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.875.984,78	6.416.207,76	258.816,43	709.097,02	0,00	29.423.157,78	39.319.315,35	38.885.568,21	6.585.155,75
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	608.033.922,52	173.933.706,30	4.746.719,08	-139.449.094,18	0,00	0,00	637.771.815,56	608.033.922,52	0,00
1.3	Finanzanlagen	2.091.609.935,53	15.395.555,62	28.426.771,82	0,00	0,00	75.152.214,03	2.003.426.505,30	2.031.407.343,50	14.949.622,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.925.733.852,07	11.000.000,00	0,00	0,00	0,00	75.152.214,03	1.861.581.638,04	1.865.531.260,04	14.949.622,00
1.3.2	Beteiligungen	12.319.690,60	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	12.319.689,60	12.319.690,60	0,00
1.3.3	Sondervermögen	54.974.086,09	8.745,00	8.745,00	0,00	0,00	0,00	54.974.086,09	54.974.086,09	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	24.596.032,67	3.600.000,00	4.642.000,00	0,00	0,00	0,00	23.554.032,67	24.596.032,67	0,00
1.3.5	Ausleihungen	73.986.274,10	786.810,62	23.776.025,82	0,00	0,00	0,00	50.997.058,90	73.986.274,10	0,00
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	20.601.796,96	0,00	19.831.167,80	0,00	0,00	0,00	770.629,16	20.601.796,96	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	95.221,65	0,00	63.115,15	0,00	0,00	0,00	32.106,50	95.221,65	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	53.289.255,49	786.810,62	3.881.742,87	0,00	0,00	0,00	50.194.323,24	53.289.255,49	0,00

Die geringwertigen Vermögensgegenstände (GwG) in Höhe von 2.648.696,74 EUR wurden gemäß § 33 Abs. 4 GemHVO im Haushaltsjahr 2013 vollständig abgeschrieben.

Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag am 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	180.560.419,01	179.558.557,32	860.638,98	141.222,71	118.910.682,36
2	Privatrechtliche Forderungen	29.887.120,02	29.835.958,38	46.346,29	4.815,35	24.063.471,25
3	Summe der Forderungen	210.447.539,03	209.394.515,70	906.985,27	146.038,06	142.974.153,61

Rückstellungsspiegel

Rückstellungsarten nach Bilanzpositionen	Bestand zum 31.12.2012	abzgl. Inanspruchnahmen	abzgl. Auflösungen	zzgl. Zuführungen	Bestand zum 31.12.2013
3.1 Pensionsrückstellungen	1.097.576.535,99	12.230.103,83	280.227,12	67.511.973,43	1.152.578.178,47
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	99.011.252,00	3.471.828,05	0,00	0,00	95.539.423,95
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	46.560.891,77	3.859.095,16	1.373.197,50	0,00	41.328.599,11
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	71.372.666,31	17.478.829,95	1.579.267,32	33.067.284,24	85.381.853,28
Gesamtsumme	1.314.521.346,07	37.039.856,99	3.232.691,94	100.579.257,67	1.374.828.054,81

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag am 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	42.024.681,31	3.072.339,15	4.834.579,22	34.117.762,94	86.299.677,35
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	54.338,21	0,00	0,00	54.338,21	58.505,75
2.5	von Kreditinstituten	41.970.343,10	3.072.339,15	4.834.579,22	34.063.424,73	86.241.171,60
3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (von der Holding der LHD)	127.000.000,00	127.000.000,00	0,00	0,00	142.000.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	2.463.637,14	0,00	113.920,69	2.349.716,45	2.556.241,93
5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.140.218,06	58.140.218,06	0,00	0,00	53.304.322,12
6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.428.431,22	17.428.431,22	0,00	0,00	20.301.364,84
7	Sonstige Verbindlichkeiten	66.957.145,98	66.957.145,98	0,00	0,00	43.108.507,13
8	Erhaltene Anzahlungen	323.295.754,40	0,00	323.295.754,40	0,00	262.303.083,20
9	Summe aller Verbindlichkeiten	637.309.868,11	272.598.134,41	328.244.254,31	36.467.479,39	609.873.196,57

Die Landeshauptstadt Düsseldorf hat modifizierte Ausfallbürgschaften über ursprünglich 190.973.635,75 Euro übernommen, welche größtenteils gegenüber den Beteiligungen und verbundene Unternehmen bestehen. Die anteilige Restschuld zum 31.12.2013 beläuft sich auf insgesamt 102.125.865,40 Euro (Vorjahr 122.401.159,52 Euro).

Auf Beteiligungen und verbundene Unternehmen entfallen hiervon 100.852.330,53 Euro (Vorjahr 120.972.805,84 Euro), auf Sonstige 1.273.534,87 Euro (Vorjahr 1.428.353,68 Euro).

Es handelt sich hierbei überwiegend um von der Landeshauptstadt Düsseldorf verbürgte Bankdarlehen von 97.424.066,40 Euro (Vorjahr 117.699.360,52 Euro). Darüber hinaus wurde eine Ausfallbürgschaft im Zusammenhang mit einem Mietvertrag in Höhe von 12.000,00 Euro (Vorjahr 12.000,00 Euro) sowie eine Ausfallbürgschaft für eine Sicherheitsleistung im Zusammenhang mit dem Betrieb einer Deponie in Höhe von 4.689.799,00 Euro (Vorjahr 4.689.799,00 Euro) übernommen.

1 Vorbemerkung

Gem. § 48 GemHVO ist ein Lagebericht zu erstellen. Dieser soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des abzuschließenden Haushaltsjahres 2013 geben, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Im Zusammenhang mit dem Lagebericht bezieht sich der Begriff Ertragslage auf die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen. Die angegebenen Vorjahreszahlen (Vorjahr) beziehen sich immer auf das Jahresergebnis von 2012.

2 Rahmenbedingungen 2013

Einhergehend mit der Steigerung der wirtschaftlichen Attraktivität der Landeshauptstadt Düsseldorf wurde 2013 auch die Stärkung der Infrastruktur konsequent durch vielfältige Aktivitäten weiter fortgeführt. Da sich gleichzeitig die Ertragssituation besser als erwartet entwickelt hat, konnten darüber hinaus die aus wirtschaftlichen Gründen noch nicht abgelösten Altdarlehen sowie die Liquiditätsaufnahme bei der Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf weiter abgebaut werden.

Insbesondere die unternehmensnahen Beratungs- und Dienstleistungen sowie die Informations- und Telekommunikationstechnologie, die Modebranche und die Kreativwirtschaft trugen mit teils beeindruckendem Wachstum dazu bei, dass mit über 373.000 sozialversicherungspflichtigen Arbeitsplätzen Ende 2013 ein neuer Höchstwert erreicht wurde. Die Beschäftigtenzahl insgesamt liegt bei über 500.000. Diese positive Entwicklung der Beschäftigung ist Ausdruck der guten Standortbedingungen. Für die optimale zukünftige Entwicklung der Standortbedingungen wurden mit den bundesweit höchsten Pro-Kopf-Investitionen aller Großstädte - sowohl in sämtliche Felder der Daseinsvorsorge für die Bürgerinnen und Bürger als auch in die unternehmensnahe Infrastruktur - die notwendigen Impulse gesetzt.

Weitere Faktoren sind eine international ausgerichtete Infrastruktur - nicht zuletzt durch die zentrale Lage in Europa und den Flughafen, verhältnismäßig niedrige Standortkosten z.B. bei Gewerbe- und Grundsteuer sowie gute Fachkräfteversorgung. Positiv zu erwähnen sind weiterhin die sogenannten "weichen" Faktoren wie eine hohe Lebensqualität, Familienfreundlichkeit und exzellente Kultur-, Bildungs-, Sport- und Freizeitangebote, was sich seit Jahren in den Ergebnissen nahezu aller nationalen wie internationalen Städterankings zur Lebensqualität niederschlägt.

Konkret konnten 2013 der 1. Bauabschnitt des Kö-Bogens weitestgehend abgeschlossen sowie der 2. Bauabschnitt angegangen werden. Der Bau der Wehrhahnlinie wurde ebenso planmäßig weitergeführt wie die verschiedenen Masterpläne und der bedarfsgerechte Ausbau des Ganztagsbetriebes an den Schulen und der Kita-Betreuungsangebote für die unter Dreijährigen. Zudem wurden sämtliche Voraussetzungen geschaffen, ein neues Ballettprobenhaus zu erstellen. Der seit längerem diskutierte Neubau des Albrecht-Dürer-Berufskollegs mit zeitgemäßer Ausbildungsinfrastruktur wurde in die Wege geleitet.

Die infolge einer Vielzahl von Wohnbauprojekten stetig weiter zunehmende Einwohnerzahl lag Ende 2013 bereits bei rd. 596.000 und wird die Marke von 600.000 voraussichtlich schon in Kürze überschreiten. Dies sichert der Stadt auch langfristig steigende Einkommensteuererträge. Die Arbeitslosenzahl nahm bezogen auf den Jahresanfangswert leicht auf 8,6 % (absolut 27.178 mit Stand 31.12.2013) zu, während die Zahl der Bedarfsgemeinschaften nach SGB II mit 33.900 im Jahresverlauf annähernd unverändert blieb.

3 Erläuterungen zur Ertragslage

3.1 Überblick

Das Jahresergebnis des Vorjahres, der Haushaltsansatz 2013 sowie das Jahresergebnis 2013 wird im Folgenden dargestellt (Angaben in Mio. Euro):

Bereich	Jahres- ergebnis 2012	Haushalts- ansatz 2013	Fortg. Haus- halts- ansatz* 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergleich 2013 Jahres- ergebnis ./. Haushalts- ansatz
Steuererträge	1.312,8	1.405,2	1.405,2	1.430,7	25,5
sonstige ord. Erträge	864,5	910,7	910,7	971,0	60,3
Zwischensumme Ordentliche Erträge	2.177,3	2.315,9	2.315,9	2.401,7	85,8
Personal- und Versorgungsaufwand	498,9	514,2	514,3	574,1	59,9
sonstiger ord. Aufwand	1.761,2	1.845,1	1.893,3	1.798,9	-46,2
Zwischensumme Ordentliche Aufwendungen	2.260,1	2.359,3	2.407,6	2.373,0	13,7
Ordentliches Ergebnis	-82,8	-43,4	-91,7	28,7	72,1
Finanzerträge	15,1	24,4	24,4	20,0	-4,4
Finanzaufwendungen	17,1	24,3	24,3	11,5	-12,8
Finanzergebnis	-2,0	0,1	0,1	8,5	8,4
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	-84,8	-43,3	-91,6	37,2	80,5

*Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet den ursprünglichen Haushaltsansatz 2013 sowie die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2012

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, das Finanzergebnis und das außerordentliche Ergebnis bilden zusammen das Jahresergebnis.

Lagebericht 31.12.2013

In 2013 betragen die ordentliche Erträge 2.401,7 Mio. Euro (Vorjahr 2.177,3 Mio. Euro) und die ordentliche Aufwendungen 2.373,0 Mio. Euro (Vorjahr 2.260,1 Mio. Euro). Das ordentliche Ergebnis schließt somit mit einem Überschuss von 28,7 Mio. Euro (Vorjahr -82,8 Mio. Euro) ab.

Das Finanzergebnis stellt sich mit 8,5 Mio. Euro (Vorjahr -2,0 Mio. Euro) positiv dar. Finanzerträge werden in Höhe von 20,0 Mio. Euro (Vorjahr 15,1 Mio. Euro) ausgewiesen während die Finanzaufwendungen 11,5 Mio. Euro (Vorjahr 17,1 Mio. Euro) betragen.

Insgesamt beläuft sich das Jahresergebnis zum 31.12.2013 auf 37,2 Mio. Euro (Vorjahr -84,8 Mio. Euro) und ist somit um 80,5 Mio. Euro besser als im Haushaltsansatz 2013 abgebildet.

3.2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung

Die ordentlichen Erträge haben sich wie folgt entwickelt (Angaben in Mio. Euro):

Bereich	Jahres- ergebnis 2012	Haushalts- ansatz 2013	Fortg. Haus- halts- ansatz* 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergleich 2013 Jahres- ergebnis ./. Haushalts- ansatz
Steuern und ähnliche Abgaben	1.312,8	1.405,2	1.405,2	1.430,7	25,5
Zuwendungen und allg. Umlagen	219,7	247,5	247,5	326,4	78,9
Sonstige Transfererträge	20,6	24,1	24,1	22,9	-1,2
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	214,6	220,7	220,7	220,8	0,1
privatrechtliche Leistungsentgelte	148,2	148,2	148,2	146,6	-1,6
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	99,0	101,9	101,9	97,1	-4,8
Sonstige ordentliche Erträge	158,1	162,6	162,6	153,6	-9,0
Aktivierte Eigenleistungen	4,3	5,7	5,7	3,6	-2,1
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordentliche Erträge	2.177,3	2.315,9	2.315,9	2.401,7	85,8

*Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet den ursprünglichen Haushaltsansatz 2013 sowie die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2012

Das Jahresergebnis wird wesentlich beeinflusst von den Steuererträgen.

Die Steuererträge von 1.430,7 Mio. Euro (Vorjahr 1.312,8 Mio. Euro) setzen sich im Einzelnen zusammen aus

- Gewerbesteuererträge:	898,3 Mio. Euro (Vorjahr 798,0 Mio. Euro)
- Gemeindeanteil an ESt:	283,1 Mio. Euro (Vorjahr 269,8 Mio. Euro)
- Grundsteuer A und B:	134,7 Mio. Euro (Vorjahr 132,0 Mio. Euro)
- Gemeindeanteil an USt:	73,7 Mio. Euro (Vorjahr 72,9 Mio. Euro)
- Familienleistungsausgleich:	30,0 Mio. Euro (Vorjahr 30,3 Mio. Euro)
- sonstige Steuern:	10,9 Mio. Euro (Vorjahr 9,8 Mio. Euro).

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 stiegen die Gewerbesteuereinnahmen um 100,3 Mio. Euro sowie der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 13,3 Mio. Euro. Die übrigen Steuererträge sind ungefähr auf dem Niveau des Vorjahres verblieben. Insgesamt sind die Steuern und ähnlichen Abgaben in 2013 um 117,9 Mio. Euro höher ausgefallen als in 2012.

Im Vergleich zur Planung ist im Bereich der Steuern ein Mehrertrag in Höhe von saldiert 25,5 Mio. Euro zu verzeichnen. Dieser resultiert im Wesentlichen aus um 32,3 Mio. Euro höheren Gewerbesteuererträgen als veranschlagt.

Darüber hinaus sind auch die sonstigen Steuern um 2,6 Mio. Euro höher als veranschlagt.

Schlechter als planerisch unterstellt sind dagegen die Entwicklungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-6,4 Mio. Euro), beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (-2,1 Mio. Euro) sowie bei der Grundsteuer (-1,4 Mio. Euro).

Die im Vergleich zur Planung bestehende Verbesserung im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beruht insbesondere auf der Neuregelung der Einheitslastenabrechnung durch das Land Nordrhein-Westfalen (79,3 Mio. Euro). Ursächlich für die Neuregelung war das erfolgreiche Klageverfahren der Kommunen gegen das Land NRW.

Die Verschlechterung im Vergleich zur Planung im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge beruht auf einer Vielzahl von positiven und negativen Effekten. Wesentliche Veränderungen ergaben sich insbesondere aus geringeren Erträgen bei Grundstücksveräußerungen (-9,8 Mio. Euro.). Diese wurden teilweise nicht mehr in 2013 ertragswirksam, so dass die Erträge aus diesen Verkäufen daher in 2014 erfasst werden. Darüber hinaus gab es u.a. Verbesserungen bei der Gewerbesteuervollverzinsung (5,0 Mio. Euro über Planansatz) und Verschlechterungen bei den Bußgeldern (2,9 Mio. Euro unter Planansatz) und bei den Säumniszuschlägen (1,1 Mio. Euro unter Planansatz).

Insgesamt übersteigen die ordentlichen Erträge den Planansatz um 85,8 Mio. Euro. Im Vergleich zum Jahr 2012 sind die ordentlichen Erträge sogar um 224,4 Mio. Euro gestiegen.

Lagebericht 31.12.2013

Die Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen ergibt sich wie folgt (Angaben in Mio. Euro):

Bereich	Jahres- ergebnis 2012	Haushalts- ansatz 2013	Fortg. Haus- halts- ansatz* 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergleich 2013 Jahres- ergebnis ./. Haushalts- ansatz
Personalaufwendungen	468,5	473,7	473,8	510,5	36,8
Versorgungsauf- wendungen	30,4	40,5	40,5	63,6	23,1
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	450,9	466,9	501,9	446,1	-20,8
Bilanzielle Abschreibungen	179,6	184,7	186,0	167,2	-17,5
Transferaufwendungen	829,9	828,8	833,9	864,9	36,1
Sonstige ordentliche Aufwendungen	300,8	364,7	371,4	320,7	-44,0
Ordentliche Aufwendungen	2.260,1	2.359,3	2.407,6	2.373,0	13,7

*Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet den ursprünglichen Haushaltsansatz 2013 sowie die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2012

Im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen ergibt sich im Vergleich zum Planansatz eine Aufwandserhöhung von 59,9 Mio. Euro. Dies ist wesentlich bedingt durch eine Anpassung der Beihilferückstellungen gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO (33,3 Mio. Euro). Darüber hinaus wirken u.a. auch höhere Pensionsrückstellungen aufgrund der Anpassung der Besoldungs- und Versorgungsbezüge der Beamtinnen und Beamten im Jahr 2013 sowie der aufgrund eines Vergleichs für die Jahre 2002 bis 2005 gezahlte Freizeitausgleich Feuerwehr aufwandserhöhend. Die Deckung erfolgte größtenteils durch Sachmittelkompensation.

Die Verbesserung im Vergleich zur Planung bei den bilanziellen Abschreibungen beruht im Wesentlichen auf nicht ergebniswirksamen Abschreibungen von Finanzanlagen. Gemäß der neuen Fassung von § 43 Abs. 3 GemHVO sind Abschreibungen auf Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Daher erfolgt die Abschreibung bei der Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG nicht wie in den Vorjahren über die Ergebnisrechnung, sondern wird direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die Verbesserungen bzw. Verschlechterungen im Vergleich zur Planung bei den Transferaufwendungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen beruhen zu einem großen Teil auf Verschiebungen zwischen diesen Ergebnispositionen im Rahmen der U3-Betreuung. Echte Mehraufwendungen weisen u.a. die Bereiche Erstattungen an Krankenkassen (4,5 Mio. Euro), Zuschuss Schauspielhaus (4,4 Mio. Euro) und Asylbewerber (1,4 Mio. Euro) auf. Darüber hinaus gibt es Verbesserungen im Bereich der Forderungsbewertung (9,1 Mio. Euro unter Berücksichtigung unterjähriger Wertveränderungen).

Insgesamt schließen die ordentlichen Aufwendungen mit Mehraufwendungen in Höhe von 13,7 Mio. Euro ab. Die o.g. Erhöhung der Beihilferückstellungen dürfte in den kommenden Jahren allerdings geringer ausfallen.

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die ordentlichen Aufwendungen um 112,9 Mio. Euro. Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass in 2012 die ordentlichen Aufwendungen durch die im Jahresabschluss 2012 beschriebenen Einmaleffekte niedriger als planerisch erwartet geprägt waren.

Im Finanzergebnis machen sich zum einen geringere Dividendenerträge als geplant bemerkbar, zum anderen sind Verbesserungen bei den Erstattungszinsen im Zusammenhang mit der Gewerbesteuer (Verbesserung 3,2 Mio. Euro) sowie der Zinsaufwendungen für die Inanspruchnahme kurzfristiger Kredite der Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf (Verbesserung 7,6 Mio. Euro) zu verzeichnen.

Das ursprünglich geplante Defizit verbesserte sich somit insgesamt um 80,5 Mio. Euro auf einen Überschuss in Höhe von 37,2 Mio. Euro.

In 2013 stellt sich somit die Ertragslage deutlich besser dar als geplant.

3.3 Kennzahlen zur Ertragslage

Der Anteil der wichtigsten Aufwandsarten an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 ungefähr gleich geblieben. So steigt der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen leicht von 20,73 % auf 21,51 %. Die Sach- und Dienstleistungsintensität sinkt um 1,15 Prozentpunkte von 19,95 % auf 18,80 %. Ebenfalls sinkt die Transferaufwandsquote (Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen) um 0,27 Prozentpunkte auf 36,45 %.

Der Jahresüberschuss in 2013 spiegelt sich auch im Aufwandsdeckungsgrad wider. Demnach decken die ordentlichen Erträge zu 101,21 % (Vorjahr 96,34 %) die ordentlichen Aufwendungen. Im Vergleich zu 2012 liegt hier eine Verbesserung des Deckungsgrades um 4,87 Prozentpunkte vor.

Insgesamt stellt sich somit die Ergebnissituation für das Jahr 2013 besser als im Vorjahr dar.

Der Haushalt 2013 ist ausgeglichen. Der Überschuss in Höhe von 37,2 Mio. Euro kann der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Die Ausgleichsrücklage steigt hierdurch auf rd. 300,8 Mio. Euro.

4 Erläuterungen zur Finanzlage

4.1 Überblick

Die Entwicklung der Finanzlage vom Jahresergebnis 2012 über den Haushaltsansatz bis zum Jahresergebnis 2013 stellt sich wie folgt dar (Angaben in Mio. Euro):

Bereich	Jahres- ergebnis 2012	Haushalts- ansatz 2013	Fortg. Haus- halts- ansatz* 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergleich 2013 Jahres- ergebnis ./. Haushalts- ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.079,7	2.194,5	2.194,5	2.284,6	90,1
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.042,3	2.127,5	2.242,4	2.130,2	2,7
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	37,4	67,0	-47,9	154,4	87,4
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	143,6	155,2	155,2	151,4	-3,8
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	270,5	357,8	464,8	266,2	-91,6
Saldo aus Investitionstätigkeit	-126,9	-202,6	-309,6	-114,8	87,8
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	828,7 ¹⁾	43,9	48,9	1.185,0 ¹⁾	1.141,1
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	761,4 ¹⁾	47,4	47,4	1.243,3 ¹⁾	1.195,9
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	67,3	-3,5	1,5	-58,3	-54,8
Anderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-22,2	-139,1	-356,1	-18,7	120,4

*Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet den ursprünglichen Haushaltsansatz 2013 sowie die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2012.

¹⁾ Inklusive kumulierte unterjährige Liquiditätsaufnahmen/-rückzahlungen von/an d. Holding der LHD; Endsaldo 2013 127,0 Mio. Euro (Vorjahr 142,0 Mio. Euro).

Die Finanzrechnung gliedert sich in die Teilbereiche laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

In 2013 wurden Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.284,6 Mio. Euro (Vorjahr 2.079,7 Mio. Euro) und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.130,2 Mio. Euro (Vorjahr 2.042,3 Mio. Euro) realisiert.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf 154,4 Mio. Euro (Vorjahr 37,4 Mio. Euro) und schließt damit wie im Vorjahr positiv ab.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit schließt demgegenüber mit negativ in Höhe von -114,8 Mio. Euro (Vorjahr -126,9 Mio. Euro) ab.

Insgesamt stehen den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 151,4 Mio. Euro (Vorjahr 143,6 Mio. Euro) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 266,2 Mio. Euro (Vorjahr 270,5 Mio. Euro) gegenüber. Hierin sind die Projekte Wehrhahnlinie mit 85,6 Mio. Euro und Kö-Bogen inklusive Oberflächengestaltung mit 54,7 Mio. Euro enthalten.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt -58,3 Mio. Euro (Vorjahr 67,3 Mio. Euro).

Insgesamt belaufen sich die Änderungen der eigenen Finanzmittel im Zeitraum bis zum 31.12.2013 auf -18,7 Mio. Euro (Vorjahr -22,2 Mio. Euro).

4.2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung

Auch im Hinblick auf die Finanzlage machen sich die höheren Steuereinnahmen sowie die Einzahlung aus der Neuregelung der Einheitslastenabrechnung positiv bemerkbar. So stiegen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Vergleich zur Planung um 90,1 Mio. Euro (Planansatz 2.194,5 Mio. Euro). Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind im Vergleich zum Planansatz leicht um 2,7 Mio. Euro gestiegen (Planansatz 2.127,5 Mio. Euro). Letztlich bleibt eine Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 87,4 Mio. Euro.

Die laufenden Einzahlungen reichen somit im Jahr 2013 zur Deckung der laufenden Auszahlungen aus.

Auch im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich ein positives Bild. So stiegen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr um 204,9 Mio. Euro auf 2.284,6 Mio. Euro, während die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 87,9 Mio. Euro auf 2.130,2 Mio. Euro gestiegen sind.

Im Bereich der Investitionstätigkeit wurden in 2013 die erwarteten Einzahlungen leicht um 3,8 Mio. Euro (Planansatz 155,2 Mio. Euro) verfehlt. Dem gegenüber stehen jedoch investive Minderauszahlungen von 91,6 Mio. Euro (Planansatz 357,8 Mio. Euro). Diese beruhen hauptsächlich auf geminderten Auszahlungen bei den Baumaßnahmen von 85,6 Mio. Euro. Bei den Maßnahmen Wehrhahn-Linie, Kö-Bogen und Verlängerung der Linie 701 wurden Mittel in Höhe von 58,9 Mio. Euro nicht ausgezahlt und in den Jahren 2014ff neu veranschlagt. Darüber hinaus kamen veranschlagte Investitionsmittel (rd. 13,7 Mio. Euro) im Bereich der städtischen Bäder nicht zur Auszahlung, da sich insbesondere bei dem Anbau der 50-Meter-Halle am Rheinbad ein zeitlicher Verzug vom Beschluss der Maßnahme bis zum Baubeginn ergeben hat. Der Baubeginn ist am 2.5.2014 erfolgt.

Insgesamt verbesserte sich der Saldo aus Investitionstätigkeit um 87,8 Mio. Euro (Planansatz -202,6 Mio. Euro).

Auch im Vergleich zum Vorjahr sanken die investiven Auszahlungen um 4,3 Mio. Euro auf 266,2 Mio. Euro. Unter Berücksichtigung der investiven Einzahlungen verbesserte sich der Saldo aus Investitionstätigkeit im Vergleich zu 2012 insgesamt um 12,1 Mio. Euro auf -114,8 Mio. Euro.

Die im Vergleich zur Planung stark angestiegenen Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit beruhen auf den unterjährig aufgenommenen und Tilgungen von Krediten bei der Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf, die in der Darstellung kumulativ aufgerechnet wurden. Zum anderen erfolgten Ablösungen von Bankverbindlichkeiten in Höhe von 44,3 Mio. Euro.

Zum Stichtag 31.12.2013 standen diesen Krediten in Höhe von 127,0 Mio. Euro (Vorjahr 142,0 Mio. Euro) liquide Mittel in Höhe von insgesamt 9,8 Mio. Euro (Vorjahr 29,9 Mio. Euro) gegenüber.

4.3 Kennzahlen zur Finanzlage

Die Liquidität 2. Grades steigt um 12,54 Prozentpunkte auf 80,41 % (Vorjahr 67,87 %). Damit deckt die kurzfristige Liquidität (liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu rund 80%.

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote ist um 0,09 Prozentpunkte von 2,16 % auf 2,25 % gestiegen. Damit machen die kurzfristigen Verbindlichkeiten – inklusive der Liquiditätskredite – etwas über zwei Prozent der Bilanzsumme aus. Die Zinslastquote – also der Anteil der Finanzaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen – beträgt 0,49 % (Vorjahr 0,76 %). Das heißt, die Finanzaufwendungen betragen nach wie vor weniger als 1 % der ordentlichen Aufwendungen. Hier machen sich die weiterhin bestehende wirtschaftliche Schuldenfreiheit und das niedrige Zinsniveau bemerkbar.

Leicht gesunken ist der Anlagendeckungsgrad 2. Er beträgt zum 31.12.2013 93,78 % (Vorjahr 93,83 %). Damit ist das langfristige Vermögen (Anlagevermögen) nach wie vor weitgehend langfristig finanziert (durch Eigenkapital bzw. eigenkapitalähnliche Finanzierungen und langfristiges Fremdkapital).

Insgesamt hat sich die Finanzlage – und damit die Belastung der Liquidität – in 2013 besser als erwartet entwickelt. Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass Auszahlungen im Zusammenhang mit Bauprojekten in beträchtlicher Höhe in den Folgejahren anfallen werden.

5 Erläuterungen zur Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2013 weist zum Bilanzstichtag die Bestände an Vermögen, Schulden, Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten aus. Als Differenz dieser Positionen ergibt sich das auf der Passivseite ausgewiesene Eigenkapital.

Zusammengefasst ergibt sich folgende Struktur der Aktiva (Angaben in Mio. Euro):

Aktiva	2012	2013	%
Anlagevermögen	11.680,01	11.673,11	96,40
davon Immaterielle Vermögensgegenstände	2,19	2,10	0,01
davon Sachanlagen	9.646,41	9.667,58	79,84
davon Finanzanlagen	2.031,41	2.003,43	16,55
Umlaufvermögen	199,85	258,44	2,14
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	155,01	176,91	1,46
Summe Aktiva	12.034,87	12.108,46	100,0

Die Aktivseite der Bilanz ist geprägt durch das Anlagevermögen in Höhe von 11.673,11 Mio. Euro. Dies entspricht 96,40 % (Vorjahr 97,05 %) der Bilanzsumme. Beim Anlagevermögen handelt es sich grundsätzlich um langfristig gebundenes Vermögen, das zur stetigen Erfüllung der Aufgaben der Stadt Düsseldorf vorgehalten wird. Prägend ist hier das Sachanlagevermögen wie z.B. bebautes und unbebautes Grundvermögen (4.291,0 Mio. Euro) oder das Infrastrukturvermögen (3.839,9 Mio. Euro). Zum Finanzanlagevermögen gehören insbesondere die Anteile an verbundenen Unternehmen (1.861,6 Mio. Euro). Hiervon macht allein der Wert der Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf 1.467,5 Mio. Euro aus.

Weniger bedeutend ist das Umlaufvermögen, welches mit einer Höhe von 258,44 Mio. Euro 2,14 % (Vorjahr 1,66 %) der Bilanzsumme ausmacht. Innerhalb des Umlaufvermögens beträgt der Bestand der liquiden Mittel 9,8 Mio. Euro (Vorjahr 29,9 Mio. Euro).

Abgeschlossen wird die Aktivseite durch die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 176,91 Mio. Euro. Diese sind anzusetzen für bereits geleistete Ausgaben, die erst in 2014 bzw. Folgejahren aufwandswirksam werden.

Die Struktur der Aktiva ist damit im Wesentlichen unverändert im Vergleich zu den Vorjahren.

Lagebericht 31.12.2013

Die Passivseite ist wie folgt strukturiert (Angaben in Mio. Euro):

Passiva	2012	2013	%
Eigenkapital	7.987,38	8.009,65	66,15
davon Ausgleichsrücklage	348,38	263,57	2,18
Sonderposten	1.794,17	1.767,08	14,59
Rückstellungen	1.314,52	1.374,83	11,36
Verbindlichkeiten	609,87	637,31	5,26
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	328,93	319,59	2,64
Summe Passiva	12.034,87	12.108,46	100,0

Die Passivseite gibt darüber Auskunft, aus welchen Quellen das städtische Vermögen finanziert wurde.

Die Sonderposten in Höhe von 1.767,08 Mio. Euro resultieren wesentlich aus investiven Zuwendungen Dritter (1.454,47 Mio. Euro, Vorjahr 1.487,9 Mio. Euro) sowie Beiträgen nach dem Kommunalabgabengesetz oder dem Baugesetzbuch (198,7 Mio. Euro, Vorjahr 201,2 Mio. Euro). Der Anteil der Sonderposten an den gesamten Passiva beträgt 14,59 % (Vorjahr 14,91 %).

Die Rückstellungen betragen insgesamt 1.374,83 Mio. Euro. Im Verhältnis zur Bilanzsumme entspricht dies einer Rückstellungsquote von 11,36 %. Dies ist knapp über dem Vorjahreswert von 10,92 %.

Der Schuldenstand aus insbesondere niedrigverzinslichen Investitionskrediten sank zum 31.12.2013 von 86,3 Mio. Euro auf 42,0 Mio. Euro. (rd. 0,3 % der Bilanzsumme, Vorjahr 0,7 %).

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 637,31 Mio. Euro (5,26 % der Bilanzsumme). Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme damit um 0,19 Prozentpunkte. Der Anstieg der Verbindlichkeiten ist im Wesentlichen begründet durch den Anstieg der erhaltenen Anzahlungen auf 323,3 Mio. Euro (Vorjahr 262,3 Mio. Euro). Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich überwiegend um erhaltene Zuwendungen für noch laufende Bauprojekte wie z.B. Kö-Bogen oder Wehrhahnlinie. Nach Abschluss der Baumaßnahmen erfolgt die Umbuchung in die Sonderposten.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden 319,59 Mio. Euro ausgewiesen. Diese sind anzusetzen für bereits erhaltene Einnahmen, die erst in 2014 bzw. in Folgejahren ertragswirksam werden.

Aus den oben genannten Positionen ergibt sich als Restgröße das bilanzielle Eigenkapital von 8.009,65 Mio. Euro. Ins Verhältnis gesetzt zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote 1 von 66,15 % (Vorjahr 66,37 %). Das bilanzielle Eigenkapital ergänzt um die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen ergibt das „wirtschaftliche Eigenkapital“ in Höhe von 9.662,8 Mio. Euro (Vorjahr 9.676,4 Mio. Euro). Die hieraus resultierende Eigenkapitalquote 2 beträgt 79,80 % (Vorjahr 80,40 %).

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar (Angaben in Mio. Euro):

Eigenkapital	2012	2013	Veränderung
Allgemeine Rücklage	7.678,69	7.663,74	-14,95
Sonderrücklagen	45,12	45,12	0,00
Ausgleichsrücklagen	348,38	263,57	-84,81
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-84,81	37,22	122,03
Summe Eigenkapital	7.987,38	8.009,65	22,27

Die Veränderung der Ausgleichsrücklage entspricht dem Vorjahresfehlbetrag. Die Verminderung der Allgemeinen Rücklage resultiert aus den direkt verrechneten Abschreibungen bei den Finanzanlagen.

Insgesamt betrachtet ergibt sich ungefähr die gleiche Struktur der Passivseite wie 2012. Unter Berücksichtigung der Struktur der Aktivseite ergibt sich nach wie vor eine solide Bilanz.

6 Ausblick auf die künftige Entwicklung inklusive Chancen und Risiken

Der vom Rat verabschiedete Haushaltsplan für 2014 sieht bei Gesamterträgen von 2.459,1 Mio. Euro und Gesamtaufwendungen von 2.456,0 Mio. Euro einen Jahresüberschuss von 3,1 Mio. Euro vor. Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben haben dabei einen Anteil von 59,2 % an den Gesamterträgen.

Die Entwicklung der Steuereinnahmen in 2014 ist noch nicht endgültig abzuschätzen. Derzeit wird von einem Erreichen des Haushaltsansatzes ausgegangen. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegt nach einem schwachen 1. Quartal unter Plan, allerdings ist das Ergebnis der folgenden Quartale abzuwarten, um eine endgültige Einschätzung treffen zu können. Gleiches gilt für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer. Die Grundsteuer B könnte am Jahresende ein Minus von 3,0 Mio. Euro aufweisen. Die Erträge aus den sonstigen Steuern verlaufen voraussichtlich nach Plan.

Die Personalkostenhochrechnung weist zum Stand Februar 2014 eine Überschreitung von rd. 18,8 Mio. Euro aus, welche aber voraussichtlich durch Kompensationen im Personalbereich oder Einsparungen bei den Sachaufwendungen reduziert werden kann. Darüber hinaus gilt grundsätzlich, dass sich aus zukünftigen Tarifsteigerungen oder Besoldungsanpassungen Risiken für die Ertragslage und die Liquidität ergeben können.

Die Transferaufwendungen fallen 2014 voraussichtlich höher aus als mit 872,8 Mio. Euro geplant. Es fallen unter anderem voraussichtlich Mehraufwendungen für Hilfen zur Erziehung (3,7 Mio. Euro), für die Integration von Menschen mit Behinderung (2,3 Mio. Euro) und für Hilfe zur Pflege (1,9 Mio. Euro) an. Insbesondere im Hinblick auf die Hilfen zur Erziehung können sich über 2014 hinaus weitere Belastungen ergeben.

Im Hinblick auf die Rückzahlungsverpflichtungen im Zusammenhang mit dem Wohngeld ist bis zum Jahr 2019 nach derzeitigem Stand noch ein Betrag von 61,9 Mio. Euro zu erstatten. Für diesen Betrag wurden in 2013 weitere 7,5 Mio. Euro zurückgestellt, so dass

die Gesamtrückstellung zum 31.12.2013 21,2 Mio. Euro beträgt. In den Folgejahren werden soweit erforderlich weitere Rückstellungen gebildet. In 2014 wird die Rückstellung voraussichtlich um 7,2 Mio. Euro erhöht.

Die Landeshauptstadt Düsseldorf führt eine Vielzahl von Investitionsprojekten durch. Hervorzuheben sind z.B. die Erneuerung und Erweiterung der betriebstechnischen Ausrüstung der U-Bahn-Tunnel sowie wertverbessernde Maßnahmen an Kindertagesstätten und Zuwendungen für den Bau von Kindertagesstätten an freie Träger. Darüber hinaus erfolgen Maßnahmen am Aquazoo, im Bereich der Vereins- und Bezirkssportanlagen inklusive Zuschüsse für Investitionen an Vereine und die städtischen Bäder sowie Investitionen im Bereich der Deiche.

Eines der bedeutendsten Projekte ist die Wehrhahnlinie. Nach derzeitigem Kenntnisstand werden für die Wehrhahnlinie zukünftig noch Baukosten in Höhe von 259,4 Mio. Euro anfallen. Hierin enthalten sind Mehrkosten im Hinblick auf gestiegene Rohstoffpreise etc. in Höhe von 95,5 Mio. Euro. Ein entsprechender Beschluss ist vom Rat Ende 2013 gefasst worden. Für das Projekt werden noch Zuwendungen in Höhe von ca. 198,4 Mio. Euro erwartet.

Für den 1. und 2. Bauabschnitt der Tunnelbaumaßnahme Kö-Bogen und der anschließenden Oberflächengestaltung werden noch Baukosten von 160,7 Mio. Euro anfallen.

Die Investitionsauszahlungen werden die liquiden Mittel in den nächsten Jahren entsprechend negativ und die erwarteten Zuwendungen positiv beeinflussen. Bei allen Investitionsmaßnahmen ist zu bedenken, dass als Gegenwert der Investitionsauszahlungen aktivierbares Vermögen entsteht. Es ist davon auszugehen, dass im Bereich der Investitionen die Auszahlungen die Einzahlungen in den Folgejahren übersteigen. Nach heutigem Stand ist nur noch bis einschließlich 2015 mit einer Aufnahme der Liquiditätskredite zu rechnen. Es ist weiterhin vorgesehen, diese durch die Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf (zu 100 % eine Tochtergesellschaft der Stadt) zu decken. Ab 2016 sollen dann die Tilgungen an die Holding erfolgen. Wirtschaftlich betrachtet ist die Stadt nach wie vor seit 2007 schuldenfrei.

Trotz der erwarteten positiven Entwicklungen im Ergebnisbereich bestehen allerdings weiterhin Risiken für die wirtschaftliche Entwicklung und die Schuldenfreiheit.

Zu nennen ist hier u.a. das Ende 2011 verabschiedete Stärkungspaktgesetz. Nach den Vorgaben dieses Gesetzes werden die Kommunen an der Finanzierung der Konsolidierungshilfen beteiligt. Die Landeshauptstadt Düsseldorf wird insbesondere durch das zum 1.1.2014 in Kraft getretene zweite Gesetz zur Änderung des Stärkungspaktgesetzes mit einer Solidaritätsumlage belastet, die im Jahr 2014 rund 13,3 Mio. Euro beträgt. Somit können sich hieraus erhebliche Auswirkungen auf die Ertragslage und die Schuldenfreiheit ergeben. Im Hinblick auf den Stärkungspakt ist es geplant, im Herbst 2014 eine Verfassungsbeschwerde beim Verfassungsgerichtshof Nordrhein-Westfalen einzureichen.

Darüber hinaus bestehen konjunkturelle Risiken sowie Risiken aus der anhaltenden Eurokrise. Im Hinblick auf die verfassungsrechtlich festgeschriebene Schuldenbremse ist

ein Rückgriff des Bundes und des Landes Nordrhein-Westfalen auf die Kommunalhaushalte nicht auszuschließen.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass unter der Annahme stabiler Rahmenbedingungen die wirtschaftliche Situation der Stadt Düsseldorf sich in Zukunft weiter positiv darstellen wird. Mit einer disziplinierten Haushaltswirtschaft können die Grundlagen für eine Stärkung der Rücklagen und die Tilgung der Holdingkredite geschaffen werden.

7 NKF-Kennzahlen

7.1 Kennzahlen zur hauswirtschaftlichen Gesamtsituation in Prozent

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Teil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt sind.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Aufwandsdeckungsgrad	96,34	101,21

Die Eigenkapitalquote 1 stellt den Anteil an der Bilanzsumme dar. Der Anteil des Eigenkapitals beträgt rd. 2/3 der Bilanzsumme.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Eigenkapitalquote	66,37	66,15

Die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sind Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter. Rechnet man diese zum Eigenkapital hinzu, erreicht die sog. Eigenkapitalquote 2 eine Höhe von rd. 79,80 %. In diesem Zusammenhang spricht man vom wirtschaftlichen Eigenkapital.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen} + \text{Sopo Beiträge}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Eigenkapitalquote	80,40	79,80

In 2012 wurde ein negatives Ergebnis (Jahresfehlbetrag) erzielt, sodass die Kennzahl Fehlbetragsquote an dieser Stelle ausgewiesen wird. Die Kennzahl besagt, dass der Fehlbetrag rd. 1 % des „Kerneigenkapitals“ beträgt.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis}}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}} \times (-100)$$

Berichtsjahr	2012	2013
Fehlbetragsquote	1,06	0,00

7.2 Kennzahlen zur Vermögenslage in Prozent

Die Kennzahl gibt Auskunft über den Anteil des Infrastrukturvermögens an der Bilanzsumme. Gewertet werden soll, ob das Infrastrukturvermögen den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Infrastrukturquote	31,54	31,71

Welchen Anteil die bilanziellen Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen haben, gibt diese Kennzahl an.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibung Anlagevermögen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Abschreibungsintensität	7,82	7,55

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten und die Abschreibungen des Anlagevermögens werden ins Verhältnis gesetzt. Angezeigt wird, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung den Abschreibungsaufwand entlasten kann.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen Anlagevermögen}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Drittfinanzierungsquote	36,53	34,95

Inwieweit den Abgängen im Anlagevermögen und den Abschreibungen des Anlagevermögens Neuinvestitionen gegenüberstehen, gibt diese Kennzahl an. Die Neuinvestitionen übersteigen deutlich die Abgänge und die Abschreibungen.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestition}}{\text{Abgänge AV} + \text{Abschreibungen AV}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Investitionsquote	144,16	96,14

7.3 Kennzahlen zur Finanzlage

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge} + \text{langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Anlagendeckungsgrad 2	93,83	93,78

Der Dynamische Verschuldungsgrad ist eine Kennzahl zur Schuldentilgungsfähigkeit. Die Effektivverschuldung wird wie folgt berechnet: Sonderposten für den Gebührenaussgleich + Rückstellungen + Verbindlichkeiten ./ Liquid Mittel ./ kurzfristige Forderungen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird aus der Finanzrechnung entnommen.

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$$

Berichtsjahr	2012	2013
Dynamischer Verschuldungsgrad	47,03	11,65

Die Liquidität 2. Grades lässt erkennen, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel bzw. kurzfristige Forderungen gedeckt sind.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

Lagebericht 31.12.2013

Berichtsjahr	2012	2013
Liquidität 2. Grades	64,87	80,41

Den Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme gibt die folgende Kennzahl an.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitenquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Kurzfristige Verbindlichkeitenquote	2,16	2,25

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Finanzaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen dar.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Zinslastquote	0,76	0,49

7.4 Kennzahlen zur Ertragslage in Prozent

Die Nettosteuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde durch Steuern „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter ist.

$$\text{Netto-Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Netto-Steuerquote	57,83	57,16

Die Zuwendungsquote zeigt an, wie hoch der Anteil der Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

Lagebericht 31.12.2013

Berichtsjahr	2012	2013
Zuwendungsquote	10,09	13,59

Hier wird der Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen dargestellt.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Personalintensität	20,73	21,51

Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch der Anteil der Inanspruchnahme von Leistungen Dritter ist.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Sach- und Dienstleistungsintensität	19,95	18,80

Die Transferaufwandsquote macht den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen deutlich.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Berichtsjahr	2012	2013
Transferaufwandsquote	36,72	36,45

Mitglieder des Verwaltungsvorstands und des Rats

Mitglieder des Verwaltungsvorstands sowie die Ratsmitglieder

Gemäß § 95 Abs. 2 GO sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO, soweit dieser nicht zu bilden ist, für den Bürgermeister und den Kämmerer sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben

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

Verwaltungsvorstand

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
Elbers, Dirk	Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Düsseldorf	-Bürgerstiftung Düsseldorf, Mitglied des Stiftungsrates - Bürgerstiftung Lambertus, Mitglied des Kuratoriums -Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates -Deutscher Städtetag, Mitglied des Präsidiums -Düsseldorfer Eissporthalle Stiftung der Stadtparkasse Düsseldorf, Vorsitzender des Kuratoriums -Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates -DüsseldorfCongress Veranstaltungsgesellschaft mbH, Mitglied des Aufsichtsrates -Flughafen Düsseldorf GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates -Flughafengesellschaft Mönchengladbach GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates -Goethe-Museum, Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung, Mitglied des Kuratoriums -Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft mbH (GED), Vorsitzender des Aufsichtsrates -Henkel Brauchtums-Stiftung, Mitglied des Kuratoriums -Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Vorsitzender des Aufsichtsrates -Jobcenter Düsseldorf mit der Agentur für Arbeit, Vorsitzender der Trägerversammlung

Lagebericht 31.12.2013

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> -Kunsthalle Düsseldorf gGmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates -Kunst- und Kulturstiftung der Stadtsparkasse Düsseldorf, Vorsitzender des Kuratoriums -Messe Düsseldorf GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates -Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co.KG, Mitglied des Aufsichtsrates -Neue Schauspiel Gesellschaft mbH, Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates -Quadriennale GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates -Regionale Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss, Vorsitzender - Geschäftsführender Ausschuss -Regionale Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss, Stellvertretender Vorsitzender – Interkommunaler Ausschuss -Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Mitglied der Verbandsversammlung -sportAgentur Düsseldorf GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates -sportAgentur Düsseldorf GmbH, Vorsitzender des Beirates -Städtetag Nordrhein-Westfalen, Mitglied des Vorstands -Stadtsparkasse Düsseldorf, Vorsitzender des Verwaltungsrates/ Risikoausschusses/ Hauptausschusses -Stiftung Haus der Universität, Mitglied des Kuratoriums -Stiftung Museum Kunstpalast, Vorsitzender des Kuratoriums -Stiftung Museum Schloss und Park Benrath, Vorsitzender des Kuratoriums -Stiftung Pro Sport Düsseldorf, Vorsitzender des Kuratoriums -Veletrhy Brno AG (Messe Brunn), Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates -ZERO-Foundation, Vorsitzender des Kuratoriums
Abrahams, Manfred	Stadtdirektor und Stadtkämmerer der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> -Bergisch-Rheinischer Wasserverband, Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung -Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Mitglied des Aufsichtsrates

Lagebericht 31.12.2013

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> -Flughafengesellschaft Mönchengladbach GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates -Hafen Krefeld GmbH & Co. KG, Mitglied des Aufsichtsrates -IDR-Entsorgungsgesellschaft mbH (IDR-EG), Mitglied des Beirates -ITK-Rheinland, Vorstandsvorsteher -Jobcenter Düsseldorf mit der Agentur für Arbeit, Mitglied in der Trägerversammlung -Kommission § 32b Luftverkehrsgesetz, Stellvertretendes Mitglied -Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co.KG, Mitglied des Aufsichtsrates -Quadriennale GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates -Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH, Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates -Regionale Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein Kreis Neuss, Mitglied im Geschäftsführenden Ausschuss -Regionale Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss, Stellvertretendes Mitglied im Interkommunalen Ausschuss -RheinCargo GmbH & Co. KG, Mitglied des Aufsichtsrates -Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung -Sana Kliniken Düsseldorf GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates -Stadtwerke Düsseldorf AG, Konsortialausschuss -Stadtwerke Düsseldorf AG, Mitglied des Aufsichtsrates -Stadtwerke Düsseldorf Netz GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates -Stiftung Museum Kunstpalast, Mitglied Kuratorium der selbständigen Stiftung -Stiftung Schloss und Park Benrath, Mitglied Kuratorium der selbständigen Stiftung -ZERO-Foundation, Mitglied Kuratorium -Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See, Mitglied im Verwaltungsausschuss -Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See, Mitglied in der Verbandsversammlung -Zweckverband IT-Kooperation Rheinland, Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung -Zweckverband IT-Kooperation Rhein-Ruhr,

Lagebericht 31.12.2013

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<p>Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung -Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung -Fußball Verband Niederrhein e.V. (FVN), Mitglied Präsidium -Kämmerer in NRW e.V., Vorsitz Fachverband -Westdeutscher Fußball- und Leichtathletikverband e.V. (WFLV), Mitglied Präsidium -WL Bank, Mitglied Fachbeirat</p>
Bonin, Dr. Gregor	Beigeordneter (Planen und Bauen) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<p>-Bädergesellschaft Düsseldorf mbH, Aufsichtsrat als Vertreter des Oberbürgermeisters -Deutscher Städtetag, Mitglied im Bau- und Verkehrsausschuss -Flughafen Düsseldorf Ground Handling GmbH, Ersatzmitglied im Aufsichtsrat -IDR Public Management GmbH, Mitglied des Gesellschaftsrates -Lebendige Stadt, Mitglied im Stiftungsrat -Städtetag Nordrhein-Westfalen, Mitglied im Bau- und Verkehrsausschuss -Städtische Wohnungsbaugesellschaft Düsseldorf AG, Mitglied im Aufsichtsrat -Städtische Wohnungsbaugesellschaft Düsseldorf AG, Mitglied im Finanzausschuss -Universität Leipzig, Mitglied im Beirat -Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See, Stellvertreter im Verwaltungsausschuss für den Vertreter der Stadt Düsseldorf -Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See, Stellvertreter in der Versammlung für den Vertreter der Stadt Düsseldorf (Herrn Stadtdirektor und Stadtkämmerer Abrahams)</p>
Meyer-Falcke, Prof. Dr. Andreas	Beigeordneter (Personal, Organisation, IT und Gesundheit) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<p>-Bundesverband der Personalmanager, Mitglied -Common Purpose Deutschland Kuratoriumsmitglied CP Düsseldorf/Köln -Deutscher Städtetag und Städtetag NRW: Mitglied im Gesundheitsausschuss und im Personal- und Organisationsausschuss -Digitale Stadt Düsseldorf, Vorstandsmitglied -Einigungsstelle der LH Düsseldorf, Beisitzer -Interkommunale Zusammenarbeit Regionale Arbeitsgemeinschaft Düsseldorf – Neuss – Mettmann -Marketing Club Düsseldorf -Med+ (Forum Gesundheitswirtschaft e.V.), Assoziiertes Mitglied des Vorstandes</p>

Lagebericht 31.12.2013

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> -Zweckverband IT-Kooperation Rheinland, Verwaltungsrat
Hintzsche, Burkhard	Beigeordneter (Jugend, Schule, Soziales und Sport) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> -Bädergesellschaft Düsseldorf mbH, Mitglied des Beirates -Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge e.V., Präsidiumsmitglied, Hauptausschuss, Fachausschuss -Deutsches Jugendinstitut e.V., München, Mitglied der Mitgliederversammlung (seit 09.2013) -Deutsches Tischtennis Zentrum, Vorsitzender des Beirates -Eissporthalle Düsseldorf – Stiftung der Stadtparkasse Düsseldorf, Mitglied des Kuratoriums -Freunde für B3 e.V., Vorsitzender des geschäftsführenden Vorstandes -Jugendberufshilfe Düsseldorf GmbH, Vorsitzender Mitglied des Aufsichtsrates -LVR-Zentrum für Medien und Bildung – Medienzentrum für die Landeshauptstadt Düsseldorf, Stellvertretender Vorsitzender des Beirates -sportAgentur Düsseldorf GmbH, Gesellschaftsvertreter, Stellvertretender Vorsitzender des Beirates -Stiftung Begabtenförderung Düsseldorf, Vorsitzender des Kuratoriums -Stiftung Pro Sport, Stellvertretender Vorsitzender des Kuratoriums -Stiftung Wilhelm-Heinrich-Riehl-Kolleg Düsseldorf e.V., Mitglied des Kuratoriums -Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH, Stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrates -Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD) (Gemeinnützige Tochtergesellschaft der Landeshauptstadt Düsseldorf für Arbeitsmarktdienstleistungen), Vorsitzender Mitglied des Aufsichtsrates -Zweckverband Unterbacher See, Vorstandsvorsteher
Keller, Dr. Stephan	Beigeordneter (Recht, Ordnung und Verkehr) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> -§ 32a Luftverkehrsgesetz, Mitglied Beratender Ausschuss -§ 32b Luftverkehrsgesetz, Mitglied der Kommission -Flughafen Düsseldorf GmbH, Mitglied des Beirates -Forum Stadtmarketing, Mitglied im Vorstand -IDR Public Management GmbH, Stellvertretender Vorsitzender im Gesellschaftsrat -Institut für Landes- und Stadtentwicklungsforschung (ILS), Stellvertretender Vorsitzender des Nutzerbeirates (bis 31.12.2013)

Lagebericht 31.12.2013

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> -Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH, Mitglied des Aufsichtsrates -Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH, Mitglied des Aufsichtsrates -Rheinbahn AG, Mitglied des Aufsichtsrates -Verkehrswacht Düsseldorf e.V., Mitglied im Vorstand
Stulgies, Helga	Beigeordnete (Umweltschutz und öffentliche Einrichtungen) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> -AWISTA GmbH, Aufsichtsrat -Bergisch-Rheinischer Wasserverband, Verbandsversammlung -Stadtwerke Düsseldorf AG, Mitglied des Beirates -Stiftung Schloss und Park Benrath, Kuratorium -Zentrum für innovative Energiesysteme der Fachhochschule Düsseldorf, Stiftungsbeirat
Lohe, Hans-Georg	Beigeordneter (Kultur) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> -Bürgerstiftung Düsseldorf, Vorstand -Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Aufsichtsrat -Deutscher Bühnenverein e.V. Bundesverband der Theater und Orchester, Stellvertretendes Mitglied Tarifausschuss, Mitglied Orchesterausschuss, Stellvertretendes Mitglied Verwaltungsrat -Deutscher Städtetag, Kulturausschuss -Die Nadel der Anna Maria Luisa de Medici e.V., Kuratorium -Düsseldorfer Künstleratelier GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates -Gesellschaft Freunde und Förderer der Tonhalle, Kuratorium -Goethe-Museum, Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung, Kuratorium -Kunst- und Kulturstiftung Stadtparkasse, Stellvertretender Vorsitzender des Kuratoriums -Kunsthalle Düsseldorf gGmbH, Aufsichtsrat -Landschaftsversammlung Rheinland, Kulturausschuss LVR -Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH, Persönliches stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat -NRW-Forum Kultur und Wirtschaft Düsseldorf e.V., Vorstand und Vorsitzender des Kuratoriums -NRW Kulturförderung e.V., Vorstand -Quadriennale GmbH, Geschäftsführer -Robert-Schumann-Gesellschaft, Vorstand -Schauspielhaus, Prüfungsausschuss -Stiftung Carl und Ruth Lauterbach -Stiftung Dr. Jürgen Trautvetter und Dr. Hermann Brückner, Vorstand

Lagebericht 31.12.2013

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		-Stiftung Dr. Karl Emil und Lilli Brüggemann, Vorstand -Stiftung Gerhard und Margarete Hoehme, Vorstand -Stiftung IMAI (inter media art institute), Kuratorium -Stiftung Kunstsammlung NRW, Stellvertretendes Mitglied des Kuratoriums -Stiftung Lontzen, Vorstand -Stiftung Monjau / Levin -Stiftung Museum Kunstpalast, Kuratorium -Stiftung Schloss und Park Benrath, Kuratorium -ZERO-Foundation, Kuratorium

Ratsmitglieder - Zu Grunde gelegt wurden die Angaben des Beteiligungsberichtes mit Stand vom 31.12.2013 sowie die Angaben von Büro 01.

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Abels, Manfred	Rentner Fa. Stromberg, Duisburg Korrosionsschutz Beratung (Geringverdiener)	
Ahlefeld, Marit von	Dipl. Pädagogin Kurse an der Volkshochschule (VHS)	Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (DOR) (stellv.), Aufsichtsrat Kunsthalle gGmbH, Aufsichtsrat Neue Schauspiel Gesellschaft mbH, Kuratorium Stiftung Museum Kunstpalast, Kuratorium ZERO-Foundation,
Albes, Burkhard	Maler- und Lackierermeister selbstständig	Beirat und Aufsichtsrat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH, Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT) (stellv.), Aufsichtsrat Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft Düsseldorf mbH (GED), Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH (stellv.)
Bednarski, Claudia	Erwachsenenbildung "Arbeit und Leben DGB/VHS NW"	Aufsichtsrat und stellv. Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH
Bellstedt, Iris	Angestellte Geschäftsführerin beim Paritätischen Wohlfahrtsverband LV NRW	Aufsichtsrat Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft Düsseldorf mbH (GED), Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Kuratorium Stiftung Schloss und Park Benrath (SSB)

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Benninghaus, Walburga	Dipl. Sozialpädagogin	Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT) (stellv.), Aufsichtsrat sportAgentur GmbH
Blanchard, Georg		Aufsichtsrat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH
Blatz, Gerd	Geschäftsführer Mediator GmbH, Prokurist Joe-In Hotelbetriebs GmbH	Aufsichtsrat Flughafen Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Flughafengesellschaft Mönchengladbach GmbH, Aufsichtsrat Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co.KG, Gesellschafter Mediator Hotelvermittlungs- und Veranstaltungs GmbH, Mönchengladbach; Gesellschafter Joe-In Hotelbetriebs GmbH, Mönchengladbach
Blumenroth, Irmtraud (ab 07.10.2013)		
Böcker, Annelies	Kauffrau, Hausfrau	Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (DOR) (stellv.), Beirat Haus und Grund Düsseldorf, Aufsichtsrat Rheinbahn AG, Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR),
Buschhüter, Jürgen	Pensionär	Aufsichtsrat Neue Schauspiel Gesellschaft mbH (stellv.), Aufsichtsrat Wohnungsgenossenschaft Düsseldorf-Ost eG (WOGEDO)
Cardeneo, Jörk	Messe Düsseldorf GmbH, Referent Marketing, Internet-Koordinator	Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT), Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH
Conzen, Friedrich-G.	Kaufmann, Geschäftsführer F.G. Conzen GmbH, Geschäftsführer F.G. Conzen Glas GmbH	Bürgerschaftsbank NRW, Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (DOR), Aufsichtsrat Kunsthalle Düsseldorf gGmbH, Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG, Aufsichtsrat Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH, Aufsichtsrat Quadriennale GmbH, Verwaltungsrat Stadtsparkasse Düsseldorf, Kuratorium der Stiftung Museum Kunstpalast, Verbandsversammlung Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Kuratorium ZERO-Foundation

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Czerwinski, Norbert	Angestellter, Fraktion Bündnis 90/Die Grünen im Landtag NRW, Wiss. Mitarbeiter	Aufsichtsrat Rheinbahn AG, Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verwaltungsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Anstalt des öffentlichen Rechts (VRR AöR)
Decker, Ruth	Kauffrau	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Landschaftsversammlung Rheinland (LVR)
Deilmann, Clara	Lehrerin	Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT), Aufsichtsrat Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH (stellv.), Aufsichtsrat Quadriennale GmbH, Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH
Dübgen, Dr. Veronika	Journalistin	Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH (stellv.), Aufsichtsrat Quadriennale GmbH
Egbers, Klaus (ab 14.11.2013)	Rentner	
El Fassi, Chomicha		
Eßer, Johannes	Sparkassenbetriebswirt	Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V., Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (stellv.), Aufsichtsrat Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft Düsseldorf mbH (GED), Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH (stellv.), Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Fils, Dr. Alexander	Kunstverleger und geschäftsführender Gesellschafter der ART EDITION-Fils GmbH Eigentümer einer Photovoltaikanlage in Schwaförden, Niedersachsen	Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (DOR) (stellv.), Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT), Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Aufsichtsrat Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH (stellv.), Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (NDH), Aufsichtsrat Quadriennale GmbH, Aufsichtsrat RheinCargo GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH, Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf,

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		Kuratorium Stiftung Museum Kunstpalast, Kuratorium ZERO-Foundation
Fleckner- Olbermann, Bergit (ab 13.11.2013)	Selbständige Dozentin bei der ASG Düsseldorf	
Frey, Antonia Margarete	Angestellte, Sachgebietsleitung im Bereich Fachberatung und Tagesstätten, Diakonie Düsseldorf	Aufsichtsrat Städtische Wohnungsgesellschaft Düsseldorf AG (SWD), Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD)
Friedel, Stephan	Arbeitsvermittler beim Jobcenter Düsseldorf	Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH (stellv.), Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT) (stellv.), Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH (JBH) (stellv. Vorsitzender), Verwaltungsrat Seniorenresidenz Haus Schlosspark gGmbH, Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH (stellv.), Vertreterversammlung Wohnungsgenossenschaft Düsseldorf-Ost e.G. (WOGEDO), Vollversammlung Caritasverband für Düsseldorf, Aufsichtsrat Wohnungsbau GmbH Familienhilfe Düsseldorf, Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD) (stellv. Vorsitzender)
Gormanns, Christoph (bis 01.07.2013)	Mediziner, Organisationsberater	Beirat Sana Kliniken Düsseldorf GmbH, Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH (WfaA) (pers. stellv.)
Gutt, Rüdiger	Referent, Landesvertretung NRW, Techniker Krankenkasse	Aufsichtsrat Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Stadtreinigung mbH (AWISTA), Beirat IDR Entsorgungsgesellschaft mbH Düsseldorf, Mitgliederversammlung Abfallwirtschaft Region

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		Rhein-Wupper e.V., Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.), Aufsichtsrat Stadtwerke Düsseldorf AG, Konsortialausschuss Stadtwerke Düsseldorf AG, Aufsichtsrat Zentraldeponie Hubbelrath GmbH
Hartnigk, Andreas	Rechtsanwalt	Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH (REGIO), Aufsichtsrat Rheinbahn AG (Vorsitzender), Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.), Verwaltungsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR)
Hebeler, Angela	Angestellte Landesverband Bündnis 90/Die Grünen NRW	Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH
Herz, Matthias	Mitarbeiter eines MdL	Aufsichtsrat Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH (REGIO)
Hock, Gudrun	Dipl. Volkswirtin, 1. Beigeordnete und Kammerin a.D. Consultant	Mitglied im Aufsichtsrat der Film- und Medienstiftung NRW GmbH & Portigon AG, Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH (stellv. Vorsitzende), Aufsichtsrat Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co.KG, Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf
Holtmann- Schnieder, Ursula	Dozentin Familien- / Erwachsenenbildung	Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG, Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH (REGIO) (stellv.)
Hösler, Markus	Student der Rechtswissenschaften, Nebentätigkeit, Anwaltssozietät Simmons & Simmons Düsseldorf	
Janetzki, Wolfgang	Kaufmännischer Angestellter der ITERGO GmbH Düsseldorf	Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft Düsseldorf mbH (GED), Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD) (stellv.)

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Karen-Jungen, Günter	Rentner	Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH (stellv.), Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT) (stellv.), Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co.KG, Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH (stellv.)
Kempkes, Hildegard	Lehrerin i.R.	
Kirchner, Dr. en jur. (BOL) Klaus Wilhelm	Rechtsanwalt	Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH (JBH)
Kirschbaum, Jürgen	Sozialversicherungsfach- angestellter DRV Rheinland	Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD) (stellv.)
Klein, Ralf	Angestellter als Maler u. Lackierer, Geselle	Aufsichtsrat und Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH
Knäpper, Peter	Projektmanager	Kommission § 32b Luftverkehrsgesetz (stellv.), Beirat Flughafen Düsseldorf GmbH (FDG), Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.)
Kocks, Gerhild	Dipl. Dolmetscherin und Übersetzerin	Mitgliederversammlung Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V., Kuratorium Volkshochschule (VHS), Kuratorium Wilhelm-Heinrich-Riehl-Kolleg, Kuratorium der ZERO-Foundation
Kraft- Dlangamandla, Angelika	Rentnerin	
Kretschmann, Rainer	Steinmetz und Bildhauer, Pfeffer-Kretschmann GmbH (Geschäftsführer), Kretschmann Naturstein GmbH (Geschäftsführer), Haarstudio Brigitte (Geschäftsführer)	
Krüger, Jürgen	kaufmännischer Angestellter Bädergesellschaft Düsseldorf mbH	
Kurth, Helmut	Pensionär Land NRW	

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Latka, Michael (bis 17.10.2013)	selbstständig, Ingenieurbüro UAL Umweltschutz & Arbeitssicherheit Latka und Reipen GbR, Dipl.-Ing. in den Bereichen Arbeitssicherheit und Umweltschutz	
Laubenburg, Frank		
Lehmhaus, Monika	Pädagogin (Lehrerin für Grund- und Hauptschule)	Aufsichtsrat und Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH, Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT), Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.), Kuratorium Stiftung pro Sport, Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH, Verbandsversammlung Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See, Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH (WfaA) (pers. Stellv.), Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD)
Leibauer, Helga	Hausfrau, Teilzeittätigkeit in der Gartenpflege, Assistenz für das Referat Wohnungspolitik beim Deutschen Mieterbund NRW e.V.	Mitgliederversammlung Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V. (Delegierte), Aufsichtsrat Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Stadtreinigung mbH (AWISTA), Aufsichtsrat DüsseldorfCongress Veranstaltungsgesellschaft mbH (DC), Aufsichtsrat Multifunktionsarena Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG, Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.), Aufsichtsrat Wohnungsgenossenschaft Düsseldorf-Ost e.G. (WOGEDO), Aufsichtsrat WOGEDO Wohnbau GmbH i.L., Zentraldeponie Hubbelrath GmbH
Lukaschewski, Klaus-Dieter	Postbeamter (Sozialberater)	Aufsichtsrat Städtische Wohnungsgesellschaft Düsseldorf AG (SWD)
Maaßen, Wolfram	Rechtsanwalt	
Madzirov, Pavle	Lehrer, Realschulkonrektor	Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD)
Matheisen, Rainer	Elektrohandel Fa. Rainer Matheisen, Student	Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH (WfaA)

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
	MMUD, Germanistik / Politikwiss.	
Mauersberger, Klaus	Bankkaufmann, Generalbevollmächtigter bei der DML Leasing GmbH & Co. KG	Aufsichtsrat Düsseldorfer Innovations- und Wissenschaftsagentur GmbH (DIWA GmbH), Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT), Aufsichtsrat Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft Düsseldorf mbH (GED), Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Städtische Wohnungsgesellschaft Düsseldorf AG (SWD), Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Meyer, Jutta	Verlagskauffrau, seit 1999 Rentnerin, keine Beraterverträge	
Mohrs, Cornelia	MTA	Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (DOR), Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT), Aufsichtsrat Düsseldorfer Künstleratelier GmbH, Aufsichtsrat Kunsthalle Düsseldorf gGmbH, Aufsichtsrat Quadriennale GmbH, Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH, Kuratorium der Stiftung Museum Kunstpalast (MKP), Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH (WfaA), Kuratorium ZERO-Foundation
Mucha, Constanze	Lehrerin	Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD) (stellv.)
Neuenhaus, Manfred	Geschäftsführer, FDP-Ratsfraktion	Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (DOR) (stellv.), Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Aufsichtsrat Kunsthalle Düsseldorf gGmbH, Aufsichtsrat Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH (NSG), Aufsichtsrat Rheinbahn AG, Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR)
Neuhaus, Harald A.	Rektor	Beirat LVR-Zentrum für Medien und Bildung (stellv.), Beirat Stadtwerke Düsseldorf AG (STAW), Kuratorium VHS Düsseldorf (stellv.), Kuratorium Wilhelm-Heinrich-Riehl-Kolleg, Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH
Nicolin, Thomas	Kaufmännischer Leiter	Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH (stellv.), Beirat Sana Kliniken Düsseldorf GmbH, Beirat

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		Stadtwerke Düsseldorf AG, Kuratorium der Stiftung Schloss und Park Benrath (SSB), Verbandsversammlung Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See (stellv.), Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Opitz, Dr. Liselotte	Rentnerin	
Ott, Susanne	Bankkauffrau / Sparkassenfachwirtin, Geschäftsführerin Kreisverband Bündnis 90/Die Grünen	Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.), Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH (WfaA), Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD), Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See
Pantel, Sylvia (bis 13.11.2013)	Hausfrau	Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH (stellv.), Landschaftsversammlung Rheinland (LVR), Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.), Beirat Stadtwerke Düsseldorf AG, Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH (WfaA) (pers. Stellv.), Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD)
Penack-Bielor, Angelika	Rechtsanwältin	Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.), Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Petring, Jens (bis 04.10.2013)	IJS gemeinnützige GmbH Projektmanager	Hauptversammlung RW Holding AG
Raub, Markus	Rechtsanwalt	Aufsichtsrat Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft Düsseldorf mbH (GED), Aufsichtsrat Rheinbahn AG, Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf, Aufsichtsrat Stadtwerke Düsseldorf AG, Zweckverbandsversammlung Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) (stellv.)
Reinold, Dieter	Kundenbetreuung, Kremer-Logistik, Geschäftsführer einer Druckerei und eines Verlages, Außendienst, Borch Druck + Verlag KG, Herausgeber von Fachliteratur	Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See (stellv.)

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Rimkus, Andreas (bis 04.11.2013)	Elektromeister, Qualitätsmanager	Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH (JBH), Aufsichtsrat Städtische Wohnungsgesellschaft Düsseldorf AG (SWD)
Röhl, Dr. Matthias (ab 19.10.2013)	Richter	
Rohloff, Mirko	Geschäftsführer RED GmbH (Werbeagentur), Geschäftsführer 5.de Internet GmbH (Internetagentur)	Kuratorium Volkshochschule (VHS) (stellv.), Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland (stellv.), Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) (stellv.)
Rütz, Christian	Richter, Land NRW	
Saitta, Giuseppe	Geschäftsführer Saitta Locanda del Conte GmbH Geschäftsführer Osteria Saitta GmbH Geschäftsführer ConteVini GmbH	
Schadewaldt, Ulrike		
Scheffler, Wolfgang	Lehrer, Land NRW, seit 31.01.2010 Pensionär	Aufsichtsrat und Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH, Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf , Beirat Stadtwerke Düsseldorf AG
Schulte, Rolf	Postbeamter a.D. (Telekom)	Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See
Simon, André	Geschäftsführer	
Simons, Franz-Dieter	Rentner	Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See
Spielmann, Frank	Personalfachkaufmann; Vallouree & Mannesmann Deutschland GmbH	Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT), Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH, Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Stieber, Andreas	Geschäftsführer	Beirat Flughafen Düsseldorf GmbH (FDG), Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		GmbH (pers. Stellv.)
Strack-Zimmermann, Dr. Marie-Agnes	Selbstständige Verlagsrepräsentantin, keine Beraterverträge	Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT) (stellv.), Aufsichtsrat Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft Düsseldorf mbH(GED), Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH (JBH), Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH (stellv.), Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf, Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD) (stellv.)
Strauß, Rajiv	Historiker, Doktorand an der Heinrich-Heine-Universität Düsseldorf, keine Beraterverträge	Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (DOR), Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH, Aufsichtsrat Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH (stellv.), Beirat Sana Kliniken Düsseldorf GmbH (stellv. Vors.), Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD) (stellv.)
Sültenfuß, Dirk	Selbstständiger Betriebswirt, Lehrtätigkeit	Aufsichtsrat und Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH, Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing & Tourismus GmbH (DMT), Aufsichtsrat sportAgentur Düsseldorf GmbH, Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See, Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR)
Theiß, Rosemaria	Dolmetscherin	Antenne Düsseldorf e.V. (Veranstaltergemeinschaft lokaler Rundfunk), Beirat Sana Kliniken Düsseldorf GmbH (1. Vors)
Tups, Rolf	Geschäftsführer Unternehmensberatung tups & tups management consultants	Kommission § 32b Luftverkehrsgesetz, Aufsichtsrat Flughafen Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH (stellv.), Vertreterversammlung Volksbank Düsseldorf Neuss e.G.,
Tussing, Florian	Lehrer	Kuratorium Volkshochschule (VHS), Kuratorium Wilhelm-Heinrich-Riehl-Kolleg
Vatalis, Ioannis	Dozent	Aufsichtsrat Düsseldorfer Innovations- und Wissenschaftsagentur GmbH (DIWA GmbH), Beirat Stadtwerke Düsseldorf AG
Volkenrath, Martin	Gewerkschafts-Sekretär, Gewerkschaft der Polizei, Landesbezirk	Aufsichtsrat Rheinbahn AG, Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR)

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
	NRW	
Voller, Prof. Dr. Rudolf	Hochschullehrer (Professor für Mathematik)	Kuratorium Volkshochschule (VHS), Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Wachter, Harald	selbstständiger Unternehmensberater	Aufsichtsrat Grundstücksentwicklungs-Gesellschaft Düsseldorf mbH (GED), Hammonia Hospital AG, Hamburg; IDR Public Management GmbH, Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR), Verbandsversammlung Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verwaltungsrat Stadtsparkasse Düsseldorf, Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Walter, Harald	Polizeihauptkommissar	
Warnecke, Uwe (ab 01.07.2013)	Rechtsberater Mieterverein Düsseldorf e.V. Rechtsanwalt (freiberuflich)	Düssel Solar GbR
Wiechert, Silvia	Beamtin	Kuratorium Goethe-Museum, Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung, Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Wiedbrauk, Bettina	Kauffrau	Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH (stellv.), Verbandsversammlung Zweckverband ITK-Rheinland
Wien-Mroß, Angelika	Hausfrau	
Wiesendorf, Astrid	Referentin im Bereich Business Continuity Management	
Wolf, Dietmar	Pädagogischer Mitarbeiter	
Wurm, Günter	Verwaltungs- Oberamtsrat, koordinierender Sachgebietsleiter, Bereich Versicherung Ausland, Deutsche	

Lagebericht 31.12.2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
	Rentenversicherung Rheinland	
Yimbou, Gilbert	Systemanalytiker, keine Beraterverträge	
Zepunkte, Klaudia	Gemeindeschwester	Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit (WfaA) (pers. Stellv.), Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH (ZWD)

Teilergebnisrechnungen auf Produktbereichsebene

Produktstufe 1: 011 - Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.099.637,53	25.242.790,00	28.001.561,16	2.758.771,16
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	179.845,51	201.000,00	152.260,32	- 48.739,68
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.871.571,55	48.001.169,00	46.870.796,29	- 1.130.372,71
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.594.584,78	4.671.750,00	3.901.877,95	- 769.872,05
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.639.489,67	31.724.735,00	22.180.367,90	- 9.544.367,10
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	630.581,49	1.706.360,00	577.498,50	- 1.128.861,50
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	97.015.710,53	111.547.804,00	101.684.362,12	- 9.863.441,88
11	- Personalaufwendungen	88.307.546,59	102.563.397,00	112.140.186,79	9.576.789,79
12	- Versorgungsaufwendungen	30.368.826,88	40.517.100,00	63.598.725,78	23.081.625,78
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.930.544,76	159.597.919,32	132.896.284,12	- 26.701.635,20
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39.169.085,63	39.204.860,00	39.319.128,83	114.268,83
15	- Transferaufwendungen	46.863,72	720.593,08	97.648,24	- 622.944,84
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.135.584,61	56.647.291,45	64.512.484,26	7.865.192,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	347.958.452,19	399.251.160,85	412.564.458,02	13.313.297,17
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 250.942.741,66	- 287.703.356,85	- 310.880.095,90	- 23.176.739,05
19	+ Finanzerträge	2.798.921,27	954.050,00	1.532.824,52	578.774,52
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	625.117,92	515.091,00	706.385,81	191.294,81
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.173.803,35	438.959,00	826.438,71	387.479,71
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 248.768.938,31	- 287.264.397,85	- 310.053.657,19	- 22.789.259,34
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 248.768.938,31	- 287.264.397,85	- 310.053.657,19	- 22.789.259,34
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	190.784.395,75	190.733.139,00	190.779.503,09	46.364,09
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.673.904,67	19.591.013,00	20.177.508,30	586.495,30
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 77.658.447,23	- 116.122.271,85	- 139.451.662,40	- 23.329.390,55

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	849.809,03	1.140.047,00	941.711,65	- 198.335,35
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.112.666,34	38.475.820,00	37.015.880,74	- 1.459.939,26
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.358.345,93	2.706.050,00	3.065.016,45	358.966,45
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.239.375,19	1.128.400,00	692.827,82	- 435.572,18
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.318.843,02	21.138.100,00	18.951.267,71	- 2.186.832,29
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	65.879.039,51	64.588.417,00	60.666.704,37	- 3.921.712,63
11	- Personalaufwendungen	83.716.834,19	89.372.271,00	96.552.349,74	7.180.078,74
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.089.342,16	16.833.701,96	16.443.517,12	- 390.184,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.026.424,50	7.118.835,93	7.285.831,49	166.995,56
15	- Transferaufwendungen	45.101,39	45.988,00	45.101,73	- 886,27
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.354.283,98	7.437.649,86	6.488.266,16	- 949.383,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	113.231.986,22	120.808.446,75	126.815.066,24	6.006.619,49
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 47.352.946,71	- 56.220.029,75	- 66.148.361,87	- 9.928.332,12
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 47.352.946,71	- 56.220.029,75	- 66.148.361,87	- 9.928.332,12
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 47.352.946,71	- 56.220.029,75	- 66.148.361,87	- 9.928.332,12
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.426.567,23	7.927.755,00	7.669.372,32	- 258.382,68
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.314.205,86	22.749.015,00	22.427.812,20	- 321.202,80
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 62.240.585,34	- 71.041.289,75	- 80.906.801,75	- 9.865.512,00

Produktstufe 1: 021 - Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.678.552,49	10.313.787,00	13.646.925,76	3.333.138,76
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.350.300,00	4.712.941,00	6.137.740,53	1.424.799,53
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	844.184,55	1.280.101,00	898.009,99	- 382.091,01
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.198,99	53.100,00	74.473,01	21.373,01
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.028.668,99	79.208,00	1.276.643,85	1.197.435,85
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.972.905,02	16.439.137,00	22.033.793,14	5.594.656,14
11	- Personalaufwendungen	23.067.654,68	20.298.195,00	23.575.130,31	3.276.935,31
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.349.585,37	53.042.167,75	47.759.914,91	- 5.282.252,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.624.394,00	6.790.731,59	5.770.955,55	- 1.019.776,04
15	- Transferaufwendungen	460.873,00	398.873,00	450.907,03	52.034,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.998.583,48	5.579.282,37	6.518.774,48	939.492,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	83.501.090,53	86.109.249,71	84.075.682,28	- 2.033.567,43
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 63.528.185,51	- 69.670.112,71	- 62.041.889,14	7.628.223,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.174,19	0,00	3.476,44	3.476,44
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	- 1.174,19	0,00	- 3.476,44	- 3.476,44
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 63.529.359,70	- 69.670.112,71	- 62.045.365,58	7.624.747,13
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 63.529.359,70	- 69.670.112,71	- 62.045.365,58	7.624.747,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.685.580,94	6.448.591,00	7.721.993,80	1.273.402,80
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.529.803,75	109.049.049,00	109.543.313,95	494.264,95
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 165.373.582,51	- 172.270.570,71	- 163.866.685,73	8.403.884,98

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.036.796,39	3.907.425,00	3.987.950,51	80.525,51
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.318.120,17	2.444.801,00	2.312.976,79	- 131.824,21
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.910.476,62	17.365.424,00	17.162.523,07	- 202.900,93
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.676,18	229.502,00	403.402,57	173.900,57
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	83.378,20	14.527,00	75.130,71	60.603,71
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	65.407,50	0,00	67.128,75	67.128,75
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	23.875.855,06	23.961.679,00	24.009.112,40	47.433,40
11	- Personalaufwendungen	40.554.253,59	38.024.682,00	40.741.870,00	2.717.188,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.952.127,69	19.181.962,37	18.643.606,96	- 538.355,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.675.973,56	3.221.381,00	2.467.795,30	- 753.585,70
15	- Transferaufwendungen	56.151.306,46	55.639.622,00	58.623.114,25	2.983.492,25
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.807.515,16	4.106.649,48	4.563.375,78	456.726,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	123.141.176,46	120.174.296,85	125.039.762,29	4.865.465,44
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 99.265.321,40	- 96.212.617,85	- 101.030.649,89	- 4.818.032,04
19	+ Finanzerträge	49.706,93	6.001,00	36.503,41	30.502,41
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.362,93	0,00	4.466,17	4.466,17
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	45.344,00	6.001,00	32.037,24	26.036,24
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 99.219.977,40	- 96.206.616,85	- 100.998.612,65	- 4.791.995,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 99.219.977,40	- 96.206.616,85	- 100.998.612,65	- 4.791.995,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.334.084,84	14.408.936,00	14.286.372,96	- 122.563,04
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 113.554.062,24	- 110.615.552,85	- 115.284.985,61	- 4.669.432,76

Produktstufe 1: 031 - Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.645.364,99	54.173.503,00	52.769.821,49	- 1.403.681,51
3	+ Sonstige Transfererträge	18.177.264,24	21.391.716,00	19.570.169,47	- 1.821.546,53
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.823.523,84	3.221.955,00	3.186.751,70	- 35.203,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	357.296,77	386.605,00	394.834,48	8.229,48
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.174.577,67	69.072.580,00	65.587.545,51	- 3.485.034,49
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	315.705,32	16.013,00	234.710,08	218.697,08
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	116.493.732,83	148.262.372,00	141.743.832,73	- 6.518.539,27
11	- Personalaufwendungen	35.115.268,46	34.311.953,00	36.397.532,84	2.085.579,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.695.824,81	4.644.222,82	4.782.534,68	138.311,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	255.681,19	202.489,80	363.515,12	161.025,32
15	- Transferaufwendungen	188.934.522,42	203.133.795,15	202.698.482,70	- 435.312,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	179.864.124,44	191.808.152,99	183.239.454,39	- 8.568.698,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	407.865.421,32	434.100.613,76	427.481.519,73	- 6.619.094,03
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 291.371.688,49	- 285.838.241,76	- 285.737.687,00	100.554,76
19	+ Finanzerträge	75.764,53	81.801,00	64.356,34	- 17.444,66
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	75.764,53	81.801,00	64.356,34	- 17.444,66
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 291.295.923,96	- 285.756.440,76	- 285.673.330,66	83.110,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 291.295.923,96	- 285.756.440,76	- 285.673.330,66	83.110,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.803.394,18	5.867.288,00	5.847.947,16	- 19.340,84
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.570.427,93	15.880.816,00	15.379.141,78	- 501.674,22
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 301.062.957,71	- 295.769.968,76	- 295.204.525,28	565.443,48

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.352.852,92	93.373.197,00	91.980.496,26	- 1.392.700,74
3	+ Sonstige Transfererträge	2.457.079,19	2.677.000,00	3.327.542,65	650.542,65
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.563.333,86	21.189.172,00	20.067.273,68	- 1.121.898,32
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.747.188,96	3.980.252,00	4.014.099,57	33.847,57
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.932.199,23	8.102.262,00	10.026.453,89	1.924.191,89
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	598.523,84	444.001,00	435.366,08	- 8.634,92
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	125.651.178,00	129.765.884,00	129.851.232,13	85.348,13
11	- Personalaufwendungen	93.203.578,94	90.004.200,00	95.982.058,16	5.977.858,16
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.061.006,49	16.596.519,18	16.419.628,38	- 176.890,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.105.842,87	1.272.129,40	1.241.190,27	- 30.939,13
15	- Transferaufwendungen	233.070.716,43	216.839.545,13	249.294.078,41	32.454.533,28
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.189.352,60	46.359.907,42	3.436.221,58	- 42.923.685,84
17	= Ordentliche Aufwendungen	345.630.497,33	371.072.301,13	366.373.176,80	- 4.699.124,33
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 219.979.319,33	- 241.306.417,13	- 236.521.944,67	4.784.472,46
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 219.979.319,33	- 241.306.417,13	- 236.521.944,67	4.784.472,46
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 219.979.319,33	- 241.306.417,13	- 236.521.944,67	4.784.472,46
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.237.856,33	5.685.148,00	6.331.045,07	645.897,07
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.040.053,05	22.225.291,00	23.102.613,23	877.322,23
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 236.781.516,05	- 257.846.560,13	- 253.293.512,83	4.553.047,30

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.371.152,84	1.339.360,00	1.252.406,60	- 86.953,40
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.308.249,22	1.662.200,00	1.434.762,61	- 227.437,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	283.198,19	321.128,00	320.052,55	- 1.075,45
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.101.394,89	1.168.190,00	1.010.915,78	- 157.274,22
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.283,20	35.020,00	457.622,68	422.602,68
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.090.278,34	4.525.898,00	4.475.760,22	- 50.137,78
11	- Personalaufwendungen	14.271.432,54	13.446.938,00	14.266.262,19	819.324,19
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.325.513,48	2.654.700,00	2.316.083,06	- 338.616,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	191.748,79	223.085,00	195.001,74	- 28.083,26
15	- Transferaufwendungen	12.695.467,00	12.806.139,00	12.809.625,71	3.486,71
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	539.501,23	665.067,00	510.907,50	- 154.159,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.023.663,04	29.795.929,00	30.097.880,20	301.951,20
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 25.933.384,70	- 25.270.031,00	- 25.622.119,98	- 352.088,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 25.933.384,70	- 25.270.031,00	- 25.622.119,98	- 352.088,98
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 25.933.384,70	- 25.270.031,00	- 25.622.119,98	- 352.088,98
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.266.977,70	2.211.500,00	2.297.491,21	85.991,21
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.130.734,15	2.143.974,00	2.122.713,14	- 21.260,86
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 25.797.141,15	- 25.202.505,00	- 25.447.341,91	- 244.836,91

Produktstufe 1: 042 - Sportförderung

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.667.065,77	3.663.104,00	3.742.890,42	79.786,42
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.543.380,34	5.526.144,00	5.048.013,48	- 478.130,52
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.321,32	73.277,00	430,82	- 72.846,18
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.380.836,43	1.192.328,00	2.678.058,61	1.485.730,61
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	62.768,25	62.768,25
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.592.603,86	10.454.853,00	11.532.161,58	1.077.308,58
11	- Personalaufwendungen	3.120.010,99	3.000.881,00	3.109.199,34	108.318,34
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.563.038,64	17.022.845,00	17.401.325,94	378.480,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.261.563,87	24.966.609,00	8.636.034,51	- 16.330.574,49
15	- Transferaufwendungen	5.907.181,64	5.899.628,00	5.394.076,75	- 505.551,25
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.983.019,48	4.746.750,00	4.337.870,94	- 408.879,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	55.834.814,62	55.636.713,00	38.878.507,48	- 16.758.205,52
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 45.242.210,76	- 45.181.860,00	- 27.346.345,90	17.835.514,10
19	+ Finanzerträge	1.175.922,76	3.369.088,00	3.372.080,21	2.992,21
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.160.975,22	2.099.267,00	2.099.266,29	- 0,71
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	- 985.052,46	1.269.821,00	1.272.813,92	2.992,92
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 46.227.263,22	- 43.912.039,00	- 26.073.531,98	17.838.507,02
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 46.227.263,22	- 43.912.039,00	- 26.073.531,98	17.838.507,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	682.469,19	818.614,00	764.368,08	- 54.245,92
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.373.839,60	2.872.991,00	3.442.861,40	569.870,40
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 48.918.633,63	- 45.966.416,00	- 28.752.025,30	17.214.390,70

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132,61	0,00	32.770,67	32.770,67
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	851.754,93	880.120,00	889.473,71	9.353,71
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	229.284,96	414.300,00	251.621,40	- 162.678,60
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	868.826,28	279.098,00	725.467,33	446.369,33
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	353.413,07	198.300,00	469.159,33	270.859,33
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.303.411,85	1.771.818,00	2.368.492,44	596.674,44
11	- Personalaufwendungen	20.054.197,95	19.412.412,00	19.963.820,76	551.408,76
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.460.172,83	2.772.757,13	1.187.213,65	- 1.585.543,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	113.541,41	128.850,00	110.796,52	- 18.053,48
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	10.288,00	10.288,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	821.132,71	634.070,00	966.072,80	332.002,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.449.044,90	22.948.089,13	22.238.191,73	- 709.897,40
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 20.145.633,05	- 21.176.271,13	- 19.869.699,29	1.306.571,84
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	81.105,86	0,00	41.080,15	41.080,15
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	- 81.105,86	0,00	- 41.080,15	- 41.080,15
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 20.226.738,91	- 21.176.271,13	- 19.910.779,44	1.265.491,69
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 20.226.738,91	- 21.176.271,13	- 19.910.779,44	1.265.491,69
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.959.114,95	3.494.543,00	2.627.335,66	- 867.207,34
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.216.642,34	4.440.093,00	3.935.686,97	- 504.406,03
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 21.484.266,30	- 22.121.821,13	- 21.219.130,75	902.690,38

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.770,00	92.221,00	74.315,21	- 17.905,79
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.514.607,79	10.324.000,00	10.759.255,18	435.255,18
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.731,30	0,00	14.219,18	14.219,18
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.716,67	173.001,00	41.997,27	- 131.003,73
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	54.975,78	161.200,00	118.278,47	- 42.921,53
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.895.801,54	10.750.422,00	11.008.065,31	257.643,31
11	- Personalaufwendungen	9.076.368,34	8.951.574,00	9.472.557,53	520.983,53
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426.578,86	631.800,00	419.917,89	- 211.882,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	20.247,29	23.100,00	25.178,03	2.078,03
15	- Transferaufwendungen	1.306.987,43	2.234.110,00	1.085.059,50	- 1.149.050,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	390.554,86	526.929,00	405.446,27	- 121.482,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.220.736,78	12.367.513,00	11.408.159,22	- 959.353,78
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 324.935,24	- 1.617.091,00	- 400.093,91	1.216.997,09
19	+ Finanzerträge	507.820,92	430.000,00	471.992,02	41.992,02
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	507.820,92	430.000,00	471.992,02	41.992,02
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	182.885,68	- 1.187.091,00	71.898,11	1.258.989,11
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	182.885,68	- 1.187.091,00	71.898,11	1.258.989,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.681.178,64	1.952.403,00	1.705.467,66	- 246.935,34
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.728.856,71	2.976.935,00	2.800.376,60	- 176.558,40
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 864.792,39	- 2.211.623,00	- 1.023.010,83	1.188.612,17

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.635.121,79	0,00	3.526.233,33	3.526.233,33
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.963.801,16	84.653.002,00	86.811.209,41	2.158.207,41
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.162.322,63	52.680.683,00	52.398.307,01	- 282.375,99
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	51.987.317,32	50.973.925,00	50.474.817,39	- 499.107,61
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	8.032,50	8.032,50
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	195.748.562,90	188.307.610,00	193.218.599,64	4.910.989,64
11	- Personalaufwendungen	796.896,01	840.417,00	716.725,65	- 123.691,35
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.385.125,25	87.780.463,00	84.147.875,55	- 3.632.587,45
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.482.919,90	21.882.128,00	21.849.538,79	- 32.589,21
15	- Transferaufwendungen	72.593,00	74.056,00	59.792,99	- 14.263,01
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	596.233,93	99.460,00	339.858,46	240.398,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	107.333.768,09	110.676.524,00	107.113.791,44	- 3.562.732,56
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	88.414.794,81	77.631.086,00	86.104.808,20	8.473.722,20
19	+ Finanzerträge	2.707.081,00	2.700.000,00	3.629.502,38	929.502,38
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.707.081,00	2.700.000,00	3.629.502,38	929.502,38
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	91.121.875,81	80.331.086,00	89.734.310,58	9.403.224,58
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	91.121.875,81	80.331.086,00	89.734.310,58	9.403.224,58
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.801.693,07	2.005.345,00	1.911.055,67	- 94.289,33
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	89.320.182,74	78.325.741,00	87.823.254,91	9.497.513,91

Produktstufe 1: 054 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.265.690,06	37.253.000,00	33.393.178,58	- 3.859.821,42
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.887.606,54	36.495.441,00	37.281.094,17	785.653,17
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.651.771,78	8.989.510,00	8.969.142,05	- 20.367,95
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.911.300,72	15.782.505,00	13.082.735,06	- 2.699.769,94
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.804.183,17	23.861.208,00	22.772.398,02	- 1.088.809,98
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.612.237,00	4.037.166,00	2.932.799,65	- 1.104.366,35
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	113.132.789,27	126.418.830,00	118.431.347,53	- 7.987.482,47
11	- Personalaufwendungen	18.029.037,36	16.718.164,00	18.179.323,19	1.461.159,19
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.506.453,70	91.553.017,05	85.116.322,24	- 6.436.694,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	68.985.235,66	70.970.223,00	69.979.792,22	- 990.430,78
15	- Transferaufwendungen	8.624.835,16	8.392.285,00	6.669.761,57	- 1.722.523,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.628.240,83	17.845.995,90	16.905.804,10	- 940.191,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	194.773.802,71	205.479.684,95	196.851.003,32	- 8.628.681,63
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 81.641.013,44	- 79.060.854,95	- 78.419.655,79	641.199,16
19	+ Finanzerträge	1.000.000,00	6.758.190,00	8.823.528,00	2.065.338,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.512.741,87	4.351.570,00	4.357.691,65	6.121,65
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	- 3.512.741,87	2.406.620,00	4.465.836,35	2.059.216,35
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 85.153.755,31	- 76.654.234,95	- 73.953.819,44	2.700.415,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 85.153.755,31	- 76.654.234,95	- 73.953.819,44	2.700.415,51
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.603.207,33	3.068.954,00	3.312.088,45	243.134,45
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.605.817,27	5.070.478,00	5.158.657,83	88.179,83
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 87.156.365,25	- 78.655.758,95	- 75.800.388,82	2.855.370,13

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.245.859,09	1.003.165,00	1.876.328,55	873.163,55
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.967.573,92	13.319.528,00	11.727.452,84	- 1.592.075,16
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.488.263,23	2.144.791,00	3.132.705,86	987.914,86
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	506.997,49	0,00	538.186,91	538.186,91
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	894.339,01	679.314,00	783.745,14	104.431,14
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	13.955,25	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.116.987,99	17.146.798,00	18.058.419,30	911.621,30
11	- Personalaufwendungen	29.748.640,18	28.464.520,00	29.641.417,34	1.176.897,34
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.991.069,23	12.824.002,23	11.166.617,61	- 1.657.384,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.230.257,26	5.367.836,00	5.343.799,97	- 24.036,03
15	- Transferaufwendungen	123.489,98	294.026,00	85.014,08	- 209.011,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.078.480,04	5.597.160,41	5.307.643,60	- 289.516,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	51.171.936,69	52.547.544,64	51.544.492,60	- 1.003.052,04
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 35.054.948,70	- 35.400.746,64	- 33.486.073,30	1.914.673,34
19	+ Finanzerträge	4.679,82	4.181,00	4.181,74	0,74
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	4.679,82	4.181,00	4.181,74	0,74
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 35.050.268,88	- 35.396.565,64	- 33.481.891,56	1.914.674,08
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 35.050.268,88	- 35.396.565,64	- 33.481.891,56	1.914.674,08
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.697.498,56	10.778.032,00	10.615.009,21	- 163.022,79
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.143.495,61	14.256.192,00	14.063.162,41	- 193.029,59
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 38.496.265,93	- 38.874.725,64	- 36.930.044,76	1.944.680,88

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.104.483,88	1.117.100,00	1.247.262,82	130.162,82
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	284.658,35	254.500,00	318.981,28	64.481,28
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.838,48	207.800,00	264.255,10	56.455,10
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.099.282,63	3.738.600,00	36.388,45	- 3.702.211,55
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.753.323,34	5.318.000,00	1.866.887,65	- 3.451.112,35
11	- Personalaufwendungen	6.243.983,66	5.503.361,00	6.547.106,35	1.043.745,35
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.332.470,07	9.479.788,80	936.252,21	- 8.543.536,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.420.525,49	1.627.647,04	1.551.771,54	- 75.875,50
15	- Transferaufwendungen	1.754.690,65	2.244.023,33	1.213.987,12	- 1.030.036,21
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	337.070,61	194.126,00	224.800,16	30.674,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.088.740,48	19.048.946,17	10.473.917,38	- 8.575.028,79
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 5.335.417,14	- 13.730.946,17	- 8.607.029,73	5.123.916,44
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 5.335.417,14	- 13.730.946,17	- 8.607.029,73	5.123.916,44
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 5.335.417,14	- 13.730.946,17	- 8.607.029,73	5.123.916,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.021.621,95	970.493,00	977.198,47	6.705,47
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 6.357.039,09	- 14.701.439,17	- 9.584.228,20	5.117.210,97

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600.085,09	572.139,00	577.246,75	5.107,75
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.451.129,63	2.888.000,00	2.669.504,77	- 218.495,23
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.769.625,92	4.369.145,00	4.109.049,93	- 260.095,07
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	636.880,82	928.700,00	768.418,87	- 160.281,13
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	615.395,18	5.000,00	128.875,24	123.875,24
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.073.116,64	8.762.984,00	8.253.095,56	- 509.888,44
11	- Personalaufwendungen	3.198.766,85	2.867.776,00	3.187.551,22	319.775,22
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.728.030,98	7.326.829,13	6.389.801,77	- 937.027,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.023.069,29	2.991.825,00	3.002.269,87	10.444,87
15	- Transferaufwendungen	9.264.594,99	9.884.807,50	9.685.013,31	- 199.794,19
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.707.285,81	3.791.101,56	2.161.183,69	- 1.629.917,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.921.747,92	26.862.339,19	24.425.819,86	- 2.436.519,33
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 17.848.631,28	- 18.099.355,19	- 16.172.724,30	1.926.630,89
19	+ Finanzerträge	6.000.000,00	9.741.810,00	1.557.359,92	- 8.184.450,08
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.519.303,66	1.280.673,00	1.280.669,56	- 3,44
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	4.480.696,34	8.461.137,00	276.690,36	- 8.184.446,64
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 13.367.934,94	- 9.638.218,19	- 15.896.033,94	- 6.257.815,75
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	- 13.367.934,94	- 9.638.218,19	- 15.896.033,94	- 6.257.815,75
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	343.060,00	345.346,00	343.146,80	- 2.199,20
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	- 13.710.994,94	- 9.983.564,19	- 16.239.180,74	- 6.255.616,55

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.312.809.866,64	1.405.205.300,00	1.430.676.280,72	25.470.980,72
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.851.369,58	14.190.680,00	89.178.046,25	74.987.366,25
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.918.592,96	28.348.900,00	32.474.000,60	4.125.100,60
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.359.579.829,18	1.447.744.880,00	1.552.328.327,57	104.583.447,57
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	311.289.407,52	314.911.500,00	316.489.698,96	1.578.198,96
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.214.613,96	25.319.100,00	20.674.286,44	- 4.644.813,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	326.504.021,48	340.230.600,00	337.163.985,40	- 3.066.614,60
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.033.075.807,70	1.107.514.280,00	1.215.164.342,17	107.650.062,17
19	+ Finanzerträge	449.861,27	50.000,00	309.779,63	259.779,63
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.204.613,86	16.036.505,00	3.053.858,36	- 12.982.646,64
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	- 7.754.752,59	- 15.986.505,00	- 2.744.078,73	13.242.426,27
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.025.321.055,11	1.091.527.775,00	1.212.420.263,44	120.892.488,44
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.025.321.055,11	1.091.527.775,00	1.212.420.263,44	120.892.488,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	1.025.321.055,11	1.091.527.775,00	1.212.420.263,44	120.892.488,44

Teilergebnisrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./ fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.530,00	102.000,00	161.313,68	59.313,68
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.521,33	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.389,17	0,00	13.205,77	13.205,77
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	121.440,50	102.000,00	174.519,45	72.519,45
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.920,89	800,00	120.664,64	119.864,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.109,57	14.800,00	16.527,88	1.727,88
15	- Transferaufwendungen	143.617,16	426.944,28	139.438,37	- 287.505,91
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200.359,68	0,00	156.999,89	156.999,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	451.007,30	442.544,28	433.630,78	- 8.913,50
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	- 329.566,80	- 340.544,28	- 259.111,33	81.432,95
19	+ Finanzerträge	337.011,17	325.579,00	244.103,61	- 81.475,39
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	6.504,75	6.504,75
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	337.011,17	325.579,00	237.598,86	- 87.980,14
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	7.444,37	- 14.965,28	- 21.512,47	- 6.547,19
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	7.444,37	- 14.965,28	- 21.512,47	- 6.547,19
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)	7.444,37	- 14.965,28	- 21.512,47	- 6.547,19

Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./l. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.107.560,80	198.000,00	1.843.929,14	1.645.929,14
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	17.713.403,75	41.000.000,00	30.530.562,23	- 10.469.437,77
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	249.333,68	0,00	7.520,46	7.520,46
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	11.486.439,40	15.161.268,00	13.126.457,57	- 2.034.810,43
6	= Summe investive Einzahlungen	32.556.737,63	56.359.268,00	45.508.469,40	- 10.850.798,60
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.032.893,87	11.464.100,00	1.449.664,87	- 10.014.435,13
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.434.001,11	31.430.269,56	14.996.663,89	- 16.433.605,67
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	771.866,25	1.710.978,15	817.444,87	- 893.533,28
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	27.786,00	40.000,00	18.728,00	- 21.272,00
13	= Summe investive Auszahlungen	26.266.547,23	44.645.347,71	17.282.501,63	- 27.362.846,08
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	6.290.190,40	11.713.920,29	28.225.967,77	16.512.047,48

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./l. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	798.102,92	740.000,00	771.777,36	31.777,36
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.061,00	30.000,00	90.679,85	60.679,85
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	799.163,92	770.000,00	862.457,21	92.457,21
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.066,30	405.902,06	280.635,65	- 125.266,41
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.800.459,54	11.434.199,92	9.323.858,22	- 2.110.341,70
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	6.812.525,84	11.840.101,98	9.604.493,87	- 2.235.608,11
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 6.013.361,92	- 11.070.101,98	- 8.742.036,66	2.328.065,32

Produktstufe 1: 021 - Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.083.142,78	7,00	21.279,01	21.272,01
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	370,00	0,00	8.705,00	8.705,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	1.083.512,78	7,00	29.984,01	29.977,01
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.300,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.541.171,51	7.442.503,43	6.279.749,79	- 1.162.753,64
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	866.016,00	0,00	100.000,00	100.000,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	7.410.487,51	7.442.503,43	6.379.749,79	- 1.062.753,64
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 6.326.974,73	- 7.442.496,43	- 6.349.765,78	1.092.730,65

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	489.412,76	150.006,00	381.088,31	231.082,31
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	70,00	2,00	0,00	- 2,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	59.301,31	63.200,00	63.115,15	- 84,85
6	= Summe investive Einzahlungen	548.784,07	213.208,00	444.203,46	230.995,46
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.785,20	5.800,00	5.785,20	- 14,80
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	499.632,54	105.654,72	6.205,64	- 99.449,08
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.939.303,55	3.014.572,71	1.871.259,93	- 1.143.312,78
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	2.444.721,29	3.126.027,43	1.958.250,77	- 1.167.776,66
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 1.895.937,22	- 2.912.819,43	- 1.514.047,31	1.398.772,12

Produktstufe 1: 031 - Soziale Leistungen

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	974,25	1,00	0,00	- 1,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	974,25	1,00	0,00	- 1,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	255.162,02	316.853,24	288.703,55	- 28.149,69
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	57.086,50	53.174,00	0,00	- 53.174,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	312.248,52	370.027,24	288.703,55	- 81.323,69
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 311.274,27	- 370.026,24	- 288.703,55	81.322,69

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.748.234,78	807.000,00	5.679.472,14	4.872.472,14
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	305.125,00	305.125,00
6	= Summe investive Einzahlungen	4.748.284,78	807.000,00	5.984.597,14	5.177.597,14
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.048,06	16.605,00	0,00	- 16.605,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.811.736,50	2.062.493,28	1.657.209,93	- 405.283,35
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	12.308.125,78	19.050.069,89	13.541.710,05	- 5.508.359,84
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	14.166.910,34	21.129.168,17	15.198.919,98	- 5.930.248,19
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 9.418.625,56	- 20.322.168,17	- 9.214.322,84	11.107.845,33

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./l. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	700,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	700,00	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	113.388,68	206.804,27	113.500,93	- 93.303,34
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	113.388,68	206.804,27	113.500,93	- 93.303,34
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 112.688,68	- 206.804,27	- 113.500,93	93.303,34

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	214.036,52	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	373.100,00	0,00	1.365,00	1.365,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	41.725,84	14.370,00	978.566,31	964.196,31
6	= Summe investive Einzahlungen	628.862,36	14.370,00	979.931,31	965.561,31
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.381,64	1.345.086,80	56.823,57	- 1.288.263,23
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.217.005,80	18.228.094,64	3.930.212,47	- 14.297.882,17
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	431.138,88	294.743,03	725.410,58	430.667,55
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	8.900.000,00	14.407.008,00	10.758.720,60	- 3.648.287,40
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	3.899.727,37	7.757.845,22	4.909.587,00	- 2.848.258,22
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
13	= Summe investive Auszahlungen	15.453.253,69	42.032.777,69	20.440.754,22	- 21.592.023,47
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 14.824.391,33	- 42.018.407,69	- 19.460.822,91	22.557.584,78

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	488.312,98	2.121.000,00	665.000,00	- 1.456.000,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	166.334,79	1.045.200,00	1.137.242,97	92.042,97
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.015.699,88	8.364.000,00	8.278.201,42	- 85.798,58
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	- 1.241.275,83	9.000,00	30.341,37	21.341,37
6	= Summe investive Einzahlungen	3.429.071,82	11.539.200,00	10.110.785,76	- 1.428.414,24
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.107.849,39	6.530.487,76	257.654,95	- 6.272.832,81
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.385.376,86	21.272.887,88	2.697.296,90	- 18.575.590,98
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.637,33	204.207,80	181.844,90	- 22.362,90
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	16.910,26	16.910,26
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	3.535.863,58	28.007.583,44	3.153.707,01	- 24.853.876,43
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 106.791,76	- 16.468.383,44	6.957.078,75	23.425.462,19

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.811.293,60	1.235.000,00	4.604.796,68	3.369.796,68
6	= Summe investive Einzahlungen	2.811.293,60	1.235.000,00	4.604.796,68	3.369.796,68
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.863,71	40.882,04	21.486,50	- 19.395,54
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	225.360,00	761.600,00	162.000,00	- 599.600,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	648.131,24	2.302.000,00	719.489,92	- 1.582.510,08
13	= Summe investive Auszahlungen	893.354,95	3.104.482,04	902.976,42	- 2.201.505,62
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	1.917.938,65	- 1.869.482,04	3.701.820,26	5.571.302,30

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./l. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.300,00	0,00	12.076,50	12.076,50
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	6.300,00	0,00	12.076,50	12.076,50
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.820,96	131.261,18	76.507,79	- 54.753,39
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.746,54	7.500,00	1.641,85	- 5.858,15
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	83.567,50	138.761,18	78.149,64	- 60.611,54
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 77.267,50	- 138.761,18	- 66.073,14	72.688,04

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	53.244.569,70	45.480.500,00	36.445.844,09	- 9.034.655,91
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.321,00	1.128.243,00	1.130.039,70	1.796,70
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.314.543,88	1.500.000,00	704.391,71	- 795.608,29
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	276.137,17	1.114.800,00	443.630,51	- 671.169,49
6	= Summe investive Einzahlungen	56.837.571,75	49.223.543,00	38.723.906,01	- 10.499.636,99
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	398.402,80	1.144.138,87	1.896,08	- 1.142.242,79
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	169.010.839,12	273.157.990,81	172.746.434,72	- 100.411.556,09
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.079.740,83	5.176.995,59	3.776.500,52	- 1.400.495,07
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	104.600,00	2.173.505,00	0,00	- 2.173.505,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	406.214,01	6.813.625,60	4.843.960,01	- 1.969.665,59
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	174.999.796,76	288.466.255,87	181.368.791,33	- 107.097.464,54
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 118.162.225,01	- 239.242.712,87	- 142.644.885,32	96.597.827,55

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./l. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	357.048,66	30.500,00	44.767,01	14.267,01
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	76.469,80	64.501,00	156.861,00	92.360,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	559.065,06	150.000,00	787.468,68	637.468,68
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	202.313,98	13.146,00	51.115,97	37.969,97
6	= Summe investive Einzahlungen	1.194.897,50	258.147,00	1.040.212,66	782.065,66
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.581.184,80	1.675.419,72	404.712,15	- 1.270.707,57
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.203.483,63	2.468.835,07	661.282,11	- 1.807.552,96
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.468.312,56	5.965.806,49	2.590.490,78	- 3.375.315,71
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	8.252.980,99	10.110.061,28	3.656.485,04	- 6.453.576,24
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 7.058.083,49	- 9.851.914,28	- 2.616.272,38	7.235.641,90

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./l. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	82.512,18	250.000,00	621.111,41	371.111,41
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	80.000,00	60.562,79	- 19.437,21
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	82.512,18	330.000,00	681.674,20	351.674,20
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	158.807,80	2.029.684,67	1.257.922,30	- 771.762,37
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	947.138,39	1.775.959,61	552.095,26	- 1.223.864,35
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	220.000,00	259.000,00	39.000,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	1.105.946,19	4.025.644,28	2.069.017,56	- 1.956.626,72
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 1.023.434,01	- 3.695.644,28	- 1.387.343,36	2.308.300,92

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.469,56	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	3.283.500,00	3.283.500,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	16.469,56	0,00	3.283.500,00	3.283.500,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	11.051,55	- 8.948,45
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.762,49	100.611,52	54.751,89	- 45.859,63
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	8.762,49	120.611,52	65.803,44	- 54.808,08
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	7.707,07	- 120.611,52	3.217.696,56	3.338.308,08

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	33.118.972,84	34.394.220,00	34.394.220,36	0,36
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	33.118.972,84	34.394.220,00	34.394.220,36	0,36
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	33.118.972,84	34.394.220,00	34.394.220,36	0,36

Teilfinanzrechnung 31.12.2013		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich Jahresergebnis ./i. fortgeschriebener Haushaltsansatz 2013
Nr.	Bezeichnung	2012	2013	2013	
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	235.589,61	0,00	109.855,89	109.855,89
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	27.333,33	27.333,33
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.494.243,03	0,00	4.617.276,60	4.617.276,60
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe investive Einzahlungen	5.729.832,64	0,00	4.754.465,82	4.754.465,82
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	687,16	0,00	36.508,98	36.508,98
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	8.652.600,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7.359,87	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe investive Auszahlungen	8.660.647,03	0,00	3.636.508,98	3.636.508,98
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	- 2.930.814,39	0,00	1.117.956,84	1.117.956,84

Sonderhaushalte
Anton-Katharina-Kippenberg-Stiftung
Dr. Günther Lontzen Stiftung
Trautvetter-Brückner-Stiftung

Schlussbilanz 31.12.2013
Anton Katharina Kippenberg-Stiftung

Aktiva		Passiva		
1	ANLAGEVERMÖGEN	56.065.283,06	1 EIGENKAPITAL	50.728.282,49
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	davon Allgemeine Rücklage	50.731.614,14
1.2	Sachanlagen	56.065.283,06	davon Jahresüberschuss	-3.331,65
1.3	Finanzanlagen	0,00	2 SONDERPOSTEN	5.370.261,25
2	UMLAUFVERMÖGEN	41.058,05	3 RÜCKSTELLUNGEN	0,00
3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	442,26	4 VERBINDLICHKEITEN	8.239,63
			5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	0,00
	SUMME AKTIVA	56.106.783,37	SUMME PASSIVA	56.106.783,37

Anton-Katharina-Kippenberg-Stiftung

Ergebnisrechnung 31.12.2013	Jahresergebnis		fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich 2013 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2012	2013			
= Ordentliche Erträge	72.956,35	108.986,87		108.986,87	0,00
= Ordentliche Aufwendungen	70.528,59	112.998,74		112.318,52	-680,22
= Ordentliches Ergebnis	2.427,76	-4.011,87		-3.331,65	680,22
+ Finanzerträge	0,00	0,00		0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
= Finanzergebnis	0,00	0,00		0,00	0,00
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.427,76	-4.011,87		-3.331,65	680,22
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		0,00	0,00
= Jahresergebnis	2.427,76	-4.011,87		-3.331,65	680,22

Anton-Katharina-Kippenberg-Stiftung

Finanzrechnung 31.12.2013	Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich 2013 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2012	2013	2013	
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.541,95	107.306,42	107.306,42	0,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.205,53	119.073,37	110.583,55	-8.489,82
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.336,42	-11.766,95	-3.277,13	8.489,82
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	105.000,00	58.500,00	58.500,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.097,83	92.113,95	64.198,73	-27.915,22
= Saldo aus Investitionstätigkeit	8.902,17	-33.613,95	-5.698,73	27.915,22
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	14.238,59	-45.380,90	-8.975,86	36.405,04
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	14.238,59	-	-8.975,86	-
+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	31.422,15	-	45.660,74	-
= Liquide Mittel	45.660,74	-	36.684,88	-

Schlussbilanz 31.12.2013
Dr. Günther Lontzen Stiftung

Aktiva			Passiva		
1	ANLAGEVERMÖGEN	2.391.173,61	1	EIGENKAPITAL	2.762.501,51
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		davon Allgemeine Rücklage	2.472.773,93
1.2	Sachanlagen	0,00		davon freie Rücklage	69.225,90
1.3	Finanzanlagen	2.391.173,61		davon zweckgebundene Rücklage	172.785,99
2	UMLAUFVERMÖGEN	371.342,90		davon Jahresüberschuss	47.715,69
3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	0,00	2	SONDERPOSTEN	0,00
			3	RÜCKSTELLUNGEN	0,00
			4	VERBINDLICHKEITEN	15,00
			5	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	0,00
	SUMME AKTIVA	2.762.516,51		SUMME PASSIVA	2.762.516,51

Dr. Günther Lontzen Stiftung

Ergebnisrechnung 31.12.2013	Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich 2013 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2012	2013	2013	
= Ordentliche Erträge	37.683,39	0,00	37.683,39	37.683,39
= Ordentliche Aufwendungen	29.326,12	22.284,00	50.492,01	28.208,01
= Ordentliches Ergebnis	14.916,78	-22.284,00	-12.808,62	9.475,38
+ Finanzerträge	24.294,59	66.851,00	60.524,31	-6.326,69
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.735,08	0,00	0,00	0,00
= Finanzergebnis	6.559,51	66.851,00	60.524,31	-6.326,69
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.357,27	44.567,00	47.715,69	3.148,69
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	14.916,78	44.567,00	47.715,69	3.148,69

Dr. Günther Lontzen Stiftung

Finanzrechnung 31.12.2013	Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich 2013 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2012	2013	2013	
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.334,49	69.224,00	47.312,32	-21.911,68
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.912,54	467,20	459,70	-7,50
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.421,95	68.756,80	46.852,62	-21.904,18
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.135.920,07	280.375,12	662.568,97	382.193,85
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	775.925,92	628.833,36	628.833,36	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	359.994,15	-348.458,24	33.735,61	382.193,85
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	444.416,10	-279.701,44	80.588,23	360.289,67
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmittelr	444.416,10	-	80.588,23	#WERT!
+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	-263.239,35	-	181.644,00	0,00
= Liquide Mittel	181.176,75	-	262.232,23	#WERT!

Schlussbilanz 31.12.2013
Trautvetter-Brückner-Stiftung

Aktiva			Passiva		
1	ANLAGEVERMÖGEN	116.680,58	1	EIGENKAPITAL	116.698,07
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		davon Allgemeine Rücklage	111.149,88
1.2	Sachanlagen	11.149,88		davon freie Rücklage	866,64
1.3	Finanzanlagen	105.530,70		davon zweckgebundene Rücklage	2.177,66
2	UMLAUFVERMÖGEN	17,49		davon Jahresüberschuss	2.503,89
3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	0,00	2	SONDERPOSTEN	0,00
			3	RÜCKSTELLUNGEN	0,00
			4	VERBINDLICHKEITEN	0,00
			5	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	0,00
	SUMME AKTIVA	116.698,07		SUMME PASSIVA	116.698,07

Trautvetter-Brückner-Stiftung

Ergebnisrechnung 31.12.2013	Jahresergebnis		fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich 2013 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2012	2013			
+ Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
= Ordentliches Ergebnis	1.852,49	-1.500,00	2.503,89	4.003,89	
+ Finanzerträge	1.852,49	1.500,00	2.503,89	1.003,89	
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
= Finanzergebnis	1.852,49	1.500,00	2.503,89	1.003,89	
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
= Jahresergebnis	1.852,49	0,00	2.503,89	2.503,89	

Trautvetter-Brückner-Stiftung

Finanzrechnung 31.12.2013	Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Jahresergebnis	Vergleich 2013 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2012	2013	2013	
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	255,28	1.500,00	0,00	-1.500,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	255,28	500,00	0,00	-500,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.293,50	0,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.900,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-606,50	0,00	0,00	0,00
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-351,22	500,00	0,00	-500,00
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-351,22	500,00	0,00	-500,00
+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	368,71	17,49	0,00	-17,49
= Liquide Mittel	17,49	517,49	0,00	-517,49