

Jahresabschluss 2013

- **Ergebnisrechnung**
- **Finanzrechnung**
- **Bilanz**
- **Anhang**
- **Lagebericht**

Entwurf

Band 1

INHALTSVERZEICHNIS

- BAND 1 –

| | Seite |
|---|--------------|
| Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk | |
| Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk | 5 |
| | |
| Ergebnis- und Finanzrechnung | |
| Ergebnisrechnung 2013 | 11 |
| Finanzrechnung 2013 | 13 |
| | |
| Bilanz | |
| Bilanz zum 31.12.2013 | 15 |
| | |
| Anhang | |
| Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung 2013 | 21 |
| Erläuterung der Bilanz zum 31.12.2013 | 37 |
| Anlagenspiegel | 81 |
| Forderungsspiegel | 85 |
| Verbindlichkeitspiegel | 89 |
| | |
| Lagebericht | |
| Lagebericht | 95 |
| | |
| Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen | |
| Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen | 119 |

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Stadt Münster wird gemäß § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW hiermit aufgestellt.

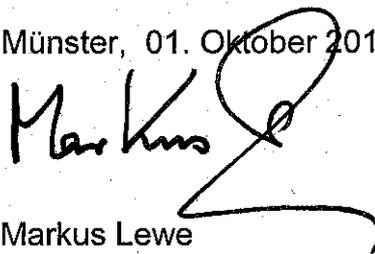
Münster, 01. Oktober 2014



Alfons Reinkemeier
Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Stadt Münster wird gemäß § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW hiermit bestätigt.

Münster, 01. Oktober 2014



Markus Lewe
Oberbürgermeister

Ergebnis- und Finanzrechnung

Jahresabschluss 2013
Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2012 (€) | Haushaltsansatz 2013 (€) | | Ergebnis 2013 (€) | Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
|----------------------------|---|-----------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------|
| | | | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 454.858.196,80 | 491.160.000 | 491.160.000 | 474.302.571,63 | 16.857.428 - | 3,4- | 0 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 82.344.796,49 | 113.885.080 | 113.885.080 | 138.126.612,94 | 24.241.533+ | 21,3+ | 0 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 16.618.120,00 | 11.172.210 | 11.172.210 | 13.420.310,72 | 2.248.101+ | 20,1+ | 0 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 106.745.763,57 | 108.574.010 | 108.574.010 | 112.781.480,48 | 4.207.470+ | 3,9+ | 0 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 22.093.785,36 | 19.835.450 | 19.835.450 | 20.987.712,10 | 1.152.262+ | 5,8+ | 0 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 113.067.958,26 | 123.713.220 | 123.713.220 | 134.765.252,38 | 11.052.032+ | 8,9+ | 0 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 66.229.911,87 | 43.367.100 | 43.367.100 | 53.356.650,64 | 9.989.551+ | 23,0+ | 0 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 2.210.753,95 | 2.373.000 | 2.373.000 | 3.106.648,32 | 733.648+ | 30,9+ | 0 |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | - | 0 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 864.169.286,30 | 914.080.070 | 914.080.070 | 950.847.239,21 | 36.767.169+ | 4,0+ | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 202.677.945,78 | 211.813.880 | 211.813.880 | 208.757.318,99 | 3.056.561 - | 1,4- | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 10.864.378,51 | 27.573.110 | 27.573.110 | 17.266.673,79 | 10.306.436 - | 37,4- | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 105.034.795,95 | 109.013.070 | 114.622.172 | 107.959.770,61 | 6.662.401 - | 5,8- | 6.631.700 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 88.292.775,58 | 78.381.980 | 78.381.980 | 78.178.412,25 | 203.568 - | 0,3- | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 424.072.698,03 | 444.310.830 | 451.532.768 | 444.100.600,75 | 7.432.167 - | 1,7- | 3.393.635 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 67.472.128,37 | 56.963.490 | 58.555.901 | 57.916.858,76 | 639.043 - | 1,1- | 1.702.388 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 898.414.722,22 | 928.056.360 | 942.479.811 | 914.179.635,15 | 28.300.176 - | 3,0- | 11.727.723 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 34.245.435,92- | 13.976.290- | 28.399.741- | 36.667.604,06 | 65.067.345+ | 229,1- | 11.727.723- |
| 19 | + Finanzerträge | 43.057.278,18 | 17.908.420 | 17.908.420 | 19.102.189,43 | 1.193.769+ | 6,7+ | 0 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 29.020.317,12 | 31.407.000 | 31.407.000 | 26.875.140,45 | 4.531.860 - | 14,4- | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 14.036.961,06 | 13.498.580- | 13.498.580- | 7.772.951,02- | 5.725.629+ | 42,4- | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 20.208.474,86- | 27.474.870- | 41.898.321- | 28.894.653,04 | 70.792.974+ | 169,0- | 11.727.723- |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | - | 0 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | - | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | - | 0 |
| 26 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 20.208.474,86- | 27.474.870- | 41.898.321- | 28.894.653,04 | 70.792.974+ | 169,0- | 11.727.723- |

Jahresabschluss 2013
Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2012 (€) | Haushaltsansatz 2013 (€) | | Ergebnis 2013 (€) | Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
|--|--|-------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|------------|-------------------------------|
| | | | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | | | | |
| 27 | Erträge aus Abgang/Veräußerung von Anlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 696.551,49 | 696.551+ | - | 0 |
| 28 | Erträge aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 1.013.360,84 | 1.013.361+ | - | 0 |
| 29 | Aufwendungen aus Abgang/Veräußerung von Anlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 4.943.937,89 | 4.943.938+ | - | 0 |
| 30 | Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 23.952.873,16 | 23.952.873+ | - | 0 |
| 31 | Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30) | 0,00 | 0 | 0 | 27.186.898,72- | 27.186.899- | - | 0 |

Jahresabschluss 2013
Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2012 (€) | Haushaltsansatz 2013 (€) | | Ergebnis 2013 (€) | Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
|---------------------------|---|-----------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|----------------------------|
| | | | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 457.973.064,75 | 491.160.000 | 491.160.000 | 471.158.407,74 | 20.001.592 - | 4,1 - | 0 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 55.094.678,61 | 87.876.300 | 87.876.300 | 113.688.244,05 | 25.811.944+ | 29,4+ | 0 |
| 03 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 11.486.431,34 | 11.172.210 | 11.172.210 | 12.951.945,82 | 1.779.736+ | 15,9+ | 0 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 84.338.985,92 | 84.474.550 | 84.474.550 | 88.064.708,69 | 3.590.159+ | 4,3+ | 0 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 22.360.460,19 | 19.821.470 | 19.821.470 | 20.942.719,38 | 1.121.249+ | 5,7+ | 0 |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 118.129.935,15 | 123.713.220 | 123.713.220 | 134.751.271,24 | 11.038.051+ | 8,9+ | 0 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 31.997.790,24 | 44.839.170 | 44.839.170 | 33.544.521,06 | 11.294.649 - | 25,2 - | 0 |
| 08 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 43.263.097,11 | 15.632.730 | 15.632.730 | 17.359.944,94 | 1.727.215+ | 11,1+ | 0 |
| 09 | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 824.644.443,31 | 878.689.650 | 878.689.650 | 892.461.762,92 | 13.772.113+ | 1,6+ | 0 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 179.572.695,85 | 183.682.520 | 183.682.520 | 189.275.606,98 | 5.593.087+ | 3,0+ | 0 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 21.253.000,73 | 21.916.760 | 21.916.760 | 21.361.835,72 | 554.924 - | 2,5 - | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 104.163.927,60 | 111.415.650 | 118.687.457 | 103.552.896,20 | 15.134.560 - | 12,8 - | 6.863.395 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 28.973.226,84 | 31.407.000 | 31.407.000 | 27.447.177,54 | 3.959.822 - | 12,6 - | 0 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 431.112.758,78 | 443.159.200 | 450.381.138 | 442.984.291,48 | 7.396.846 - | 1,6 - | 3.393.635 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 63.239.903,60 | 58.427.790 | 60.020.201 | 51.534.892,79 | 8.485.309 - | 14,1 - | 1.883.365 |
| 16 | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 828.315.513,40 | 850.008.920 | 866.095.076 | 836.156.700,71 | 29.938.375 - | 3,5 - | 12.140.394 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16) | 3.671.070,09- | 28.680.730 | 12.594.574 | 56.305.062,21 | 43.710.488+ | 347,1+ | 12.140.394- |
| 18 | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 24.662.409,41 | 15.830.620 | 15.830.620 | 19.487.018,10 | 3.656.398+ | 23,1+ | 0 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 18.663.054,81 | 15.030.400 | 15.030.400 | 6.451.716,05 | 8.578.684 - | 57,1 - | 0 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | - | 0 |
| 21 | + Einzahlungen von Beiträgen u.ä. Entgelten | 4.905.450,89 | 4.059.020 | 4.059.020 | 2.941.946,70 | 1.117.073 - | 27,5 - | 0 |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 100.263,93 | 63.060 | 63.060 | 2.268.668,06 | 2.205.608+ | 3.497,6+ | 0 |
| 23 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 48.331.179,04 | 34.983.100 | 34.983.100 | 31.149.348,91 | 3.833.751 - | 11,0 - | 0 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 777.754,04 | 8.546.010 | 8.677.440 | 1.581.653,46 | 7.095.786 - | 81,8 - | 6.450.000 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 34.105.971,03 | 52.562.930 | 86.331.885 | 39.140.484,17 | 47.191.401 - | 54,7 - | 48.670.342 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 9.499.106,09 | 7.108.790 | 13.146.842 | 6.094.279,88 | 7.052.562 - | 53,6 - | 6.826.323 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 500.000,00 | 3.444.000 | 3.444.000 | 3.439.931,76 | 4.068 - | 0,1 - | 0 |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 2.086.881,75 | 6.011.190 | 9.764.892 | 4.345.128,00 | 5.419.764 - | 55,5 - | 2.559.432 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 30.737,13 | 20.000 | 20.000 | 196.600,00 | 176.600+ | 883,0+ | 0 |

Jahresabschluss 2013
Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2012 (€) | Haushaltsansatz 2013 (€) | | Ergebnis 2013 (€) | Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
|--|-------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|------------|-------------------------------|
| | | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| 30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 47.000.450,04 | 77.692.920 | 121.385.058 | 54.798.077,27 | 66.586.981 - | 54,9- | 64.506.097 |
| 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30) | 1.330.729,00 | 42.709.820- | 86.401.958- | 23.648.728,36- | 62.753.230+ | 72,6- | 64.506.097- |
| 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31) | 2.340.341,09- | 14.029.090- | 73.807.384- | 32.656.333,85 | 106.463.718+ | 144,3- | 76.646.491- |
| 33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 25.249.200,00 | 39.309.070 | 39.309.070 | 29.923.090,00 | 9.385.980 - | 23,9- | 0 |
| 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 31.819,62 | 26.849.582 | 26.849.582 | 1.201,18 | 26.848.381 - | 100,0- | 0 |
| 35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen | 28.112.256,30 | 29.522.300 | 29.570.375 | 29.443.749,84 | 126.625 - | 0,4- | 0 |
| 36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 690,61 | 0 | 0 | 3.523.439,73 | 3.523.440+ | - | 0 |
| 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 2.831.927,29- | 36.636.352 | 36.588.278 | 3.042.898,39- | 39.631.176 - | 108,3- | 0 |
| 38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37) | 5.172.268,38- | 22.607.262 | 37.219.106- | 29.613.435,46 | 66.832.542+ | 179,6- | 76.646.491- |
| 39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 62.794.213,65 | 63.055.834 | 63.055.834 | 63.055.834,30 | 0+ | 0,0+ | 0 |
| 40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 5.433.889,03 | 0 | 0 | 1.463.101,04- | 1.463.101 - | - | 0 |
| 41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40) | 63.055.834,30 | 85.663.097 | 25.836.728 | 91.206.168,72 | 65.369.441+ | 253,0+ | 76.646.491- |

Bilanz

31.12.2013
- EUR -31.12.2012
- EUR -

| A K T I V A | 3.472.256.986,16 | 3.487.714.074,58 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. ANLAGEVERMÖGEN | 3.271.499.121,53 | 3.321.586.128,34 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 314.763,58 | 369.143,68 |
| 1.2 Sachanlagen | 2.813.337.667,77 | 2.843.673.009,10 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 231.220.123,93 | 228.912.510,66 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 127.561.792,24 | 124.743.144,18 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 33.254.301,19 | 35.199.821,71 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 9.793.087,79 | 6.982.850,79 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 60.610.942,71 | 61.986.693,98 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 748.086.531,05 | 755.681.079,47 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 58.395.538,38 | 51.505.872,06 |
| 1.2.2.2 Schulen | 358.964.143,46 | 365.866.301,20 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 2.209.084,48 | 2.038.522,01 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 328.517.764,73 | 336.270.384,20 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 1.668.081.771,12 | 1.687.848.158,16 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 315.248.093,21 | 314.733.212,15 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 41.178.671,47 | 41.801.929,51 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 705.739.653,35 | 711.766.093,44 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 584.260.396,20 | 597.869.646,87 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 21.654.956,89 | 21.677.276,19 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 626.391,22 | 720.151,12 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 14.041.676,45 | 13.948.847,52 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 30.618.138,33 | 30.586.092,47 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 44.999.751,92 | 50.218.094,48 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 75.663.283,75 | 75.758.075,22 |
| 1.3 Finanzanlagen | 457.846.690,18 | 477.543.975,56 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 404.510.667,49 | 426.303.077,07 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 15.408.431,04 | 16.717.125,64 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 21.221.542,64 | 21.196.318,01 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 13.979.089,31 | 10.539.157,55 |
| 1.3.5 Ausleihungen | 2.726.959,70 | 2.788.297,29 |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 1.273.784,01 | 688.162,48 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 1.294.130,00 | 1.294.130,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 159.045,69 | 806.004,81 |
| 2. UMLAUFVERMÖGEN | 153.431.803,95 | 123.666.618,88 |
| 2.1 Vorräte | 31.412.181,74 | 34.215.135,71 |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 31.397.937,19 | 34.213.746,97 |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 14.244,55 | 1.388,74 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 30.813.453,49 | 26.395.648,83 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 19.390.547,69 | 15.633.038,73 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 3.279.184,64 | 5.004.943,03 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 8.143.721,16 | 5.757.667,07 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | 91.206.168,72 | 63.055.834,34 |
| 3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 47.326.060,68 | 42.461.327,36 |

31.12.2013
- EUR -31.12.2012
- EUR -

| PASSIVA | 3.472.256.986,16 | 3.487.714.074,58 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. <u>EIGENKAPITAL</u> | 714.792.283,53 | 713.084.529,21 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 671.842.244,86 | 699.029.143,58 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 1.306.000,00 | 1.306.000,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 12.749.385,63 | 32.957.860,49 |
| 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 28.894.653,04 | -20.208.474,86 |
| 2. <u>SONDERPOSTEN</u> | 1.336.085.511,30 | 1.366.648.843,96 |
| 2.1 für Zuwendungen | 637.729.645,06 | 646.548.272,93 |
| 2.2 für Beiträge | 689.680.808,85 | 709.312.097,81 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | 2.314.608,57 | 4.636.629,03 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 6.360.448,82 | 6.151.844,19 |
| 3. <u>RÜCKSTELLUNGEN</u> | 522.252.957,52 | 507.688.102,50 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 463.101.653,00 | 446.047.308,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 6.530.302,67 | 3.643.168,50 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 52.621.001,85 | 57.997.626,00 |
| 4. <u>VERBINDLICHKEITEN</u> | 857.178.532,62 | 865.961.666,39 |
| 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 736.207.218,58 | 736.430.218,08 |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.3 von Sondervermögen | 84.363,16 | 84.363,16 |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 63.346,58 | 143.712,54 |
| 4.2.5 von Kreditinstituten | 736.059.508,84 | 736.202.142,38 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 31.353.258,66 | 36.045.428,45 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 6.528.117,72 | 6.899.397,79 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.875.173,33 | 520.982,16 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 78.811,53 | 36.590.182,83 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 23.030.650,74 | 49.475.457,08 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 57.105.302,06 | 0,00 |
| 5. <u>PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</u> | 41.947.701,19 | 34.330.932,52 |

Anhang

Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung 2013

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2013

1. Vorbemerkung

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisse 2013 zu den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen der Ergebnisrechnung auf der Basis des Eckwertepapiers für den städtischen Haushalt.

Begriffsbestimmungen

| | |
|---------------------------------|--|
| Haushaltsansatz Original | Vom Rat beschlossene Haushaltsansätze. |
| Haushaltsansatz fortgeschrieben | Vom Rat beschlossene Haushaltsansätze, die durch Ermächtigungsübertragungen verändert wurden. |
| Ergebnis | Summe der im Haushaltshaltsjahr rechnungswirksamen Erträge und Aufwendungen. |
| Übertragene Ermächtigungen | Nicht verbrauchte Ermächtigungen des Jahres 2013, die in das Haushaltsjahr 2014 übertragen wurden. |

Allgemeine Hinweise:

Die in den nachstehenden Tabellen als letzte Position ausgewiesenen Beträge für dort genannte „sonstige“ sind ein rechnerischer Wert, der sich aus den Gesamtzahlen der entsprechenden Zeile abzüglich der besonders genannten Erträge und Aufwendungen ergibt. Es handelt sich also um eine Restgröße, die sich letztlich durch eine Vielzahl von einzelnen Erträgen oder Aufwendungen des Haushalts zusammensetzt.

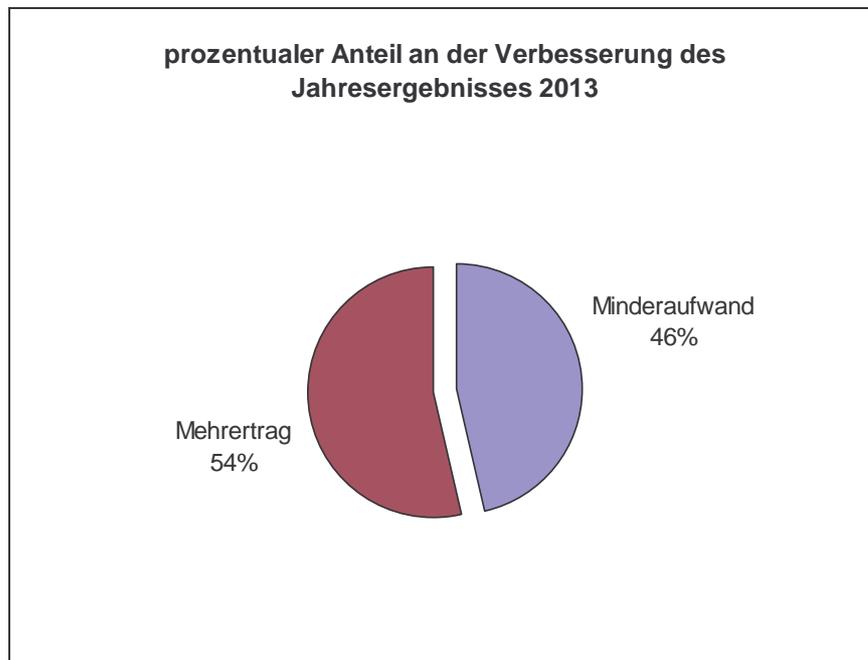
Soweit in den nachfolgenden Tabellen die Ergebnisse 2013 die fortgeschriebenen Haushaltsansätze der Haushaltseckwerte übersteigen, erfolgten die erforderlichen Mittelbereitstellungen im Rahmen der flexiblen Haushaltsführung. Darüber hinaus können sich in Einzelfällen in den Summenzeilen der Tabellen infolge von Rundungsdifferenzen geringfügige Abweichungen zu den tatsächlichen Summen der Einzelwerte ergeben.

2. Jahresergebnis

| Jahresergebnis 2013 | | | | | | | |
|-----------------------|--|----------------------|-----------------|---------------|---|------------|----------------------------|
| Zeile im Ergebnisplan | Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| 10 | Ordentliche Erträge | 914,1 | 914,1 | 950,8 | 36,8 | 4,0 | - |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 928,1 | 942,5 | 914,2 | -28,3 | -3,0 | 11,7 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | -14,0 | -28,4 | 36,7 | 65,1 | -229,1 | - |
| 19 | Finanzerträge | 17,9 | 17,9 | 19,1 | 1,2 | 6,7 | - |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 31,4 | 31,4 | 26,9 | -4,5 | -14,4 | - |
| 21 | Finanzergebnis | -13,5 | -13,5 | -7,8 | 5,7 | -42,4 | - |
| 26 | Jahresergebnis | -27,5 | -41,9 | 28,9 | 70,8 | -169,0 | 11,7 |

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2013 weist einen Überschuss von +28,9 Mio. € aus. Gegenüber der (fortgeschriebenen) Haushaltsplanung ergibt sich eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 70,8 Mio. €. Davon entfallen +65,1 Mio. € auf das ordentliche Ergebnis und +5,7 Mio. € auf das Finanzergebnis.

Aufgeschlüsselt nach Mehrerträgen bzw. Minderaufwendungen tragen die „Ordentlichen Erträge und Finanzerträge“ mit 38,0 Mio. € und die „Ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen“ mit -32,8 Mio. € zur Ergebnisverbesserung bei.



2.1 Ordentliches Ergebnis

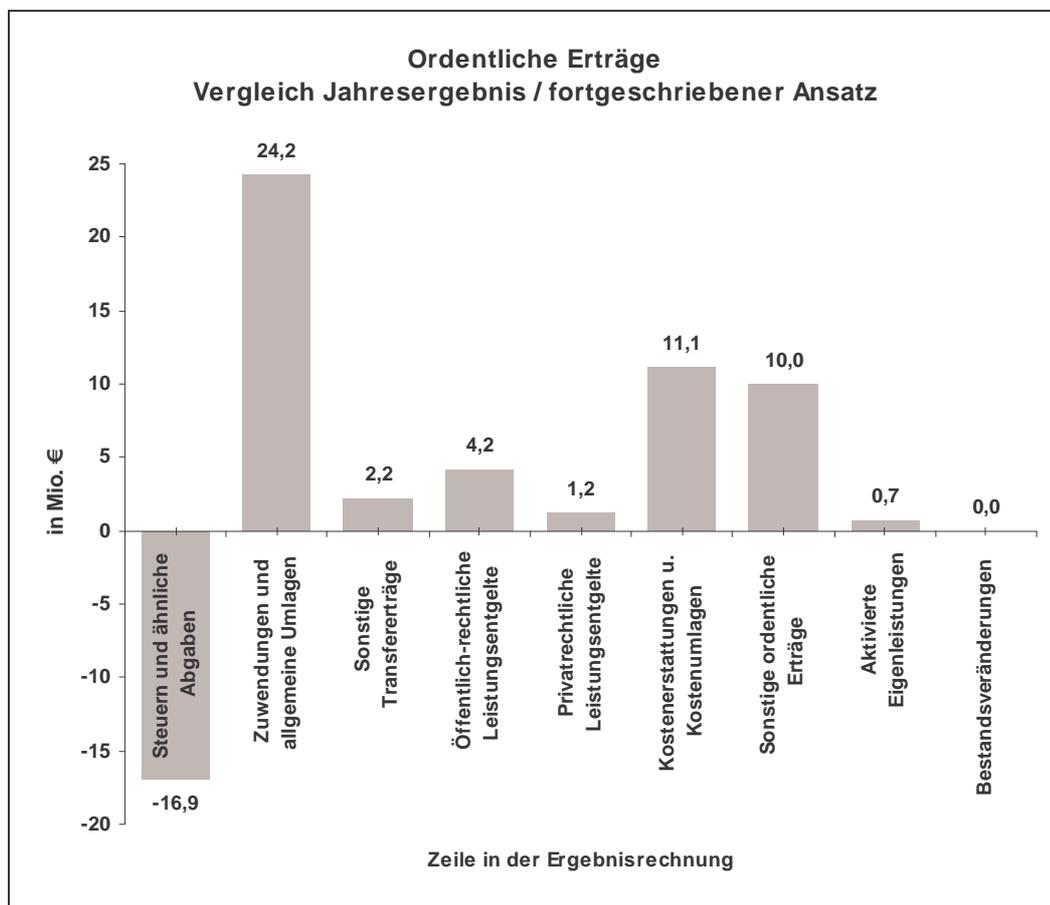
| Ordentliches Ergebnis 2013 | | | | | | | |
|-------------------------------|---|-------------------------|----------------------|------------------|---|-----------------|----------------------------------|
| Zeile im Ergebnis- plan | Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | | Original | fortge- schrieben | | absolut | pro- zentual | |
| | | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 491,2 | 491,2 | 474,3 | -16,9 | -3,4 | - |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 113,9 | 113,9 | 138,1 | 24,2 | 21,3 | - |
| 03 | Sonstige Transfererträge | 11,2 | 11,2 | 13,4 | 2,2 | 20,1 | - |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 108,6 | 108,6 | 112,8 | 4,2 | 3,9 | - |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 19,8 | 19,8 | 21,0 | 1,2 | 5,8 | - |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 123,7 | 123,7 | 134,8 | 11,1 | 8,9 | - |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 43,4 | 43,4 | 53,4 | 10,0 | 23,0 | - |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | 2,4 | 2,4 | 3,1 | 0,7 | 30,9 | - |
| 09 | Bestandsveränderungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 10 | Ordentliche Erträge | 914,1 | 914,1 | 950,8 | 36,8 | 4,0 | - |
| 11 | Personalaufwendungen | 211,8 | 211,8 | 208,8 | -3,1 | -1,4 | 0,0 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 27,6 | 27,6 | 17,3 | -10,3 | -37,4 | 0,0 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 109,0 | 114,6 | 108,0 | -6,7 | -5,8 | 6,6 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 78,4 | 78,4 | 78,2 | -0,2 | -0,3 | 0,0 |
| 15 | Transferaufwendungen | 444,3 | 451,5 | 444,1 | -7,4 | -1,6 | 3,4 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 57,0 | 58,6 | 57,9 | -0,6 | -1,1 | 1,7 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 928,1 | 942,5 | 914,2 | -28,3 | -3,0 | 11,7 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | -14,0 | -28,4 | 36,7 | 65,1 | -229,1 | - |

Das Ordentliche Ergebnis weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt Münster ergibt. Es umfasst alle diejenigen Erträge und Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit der Stadt Münster anfallen.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz hat sich das Ordentliche Ergebnis von -28,4 Mio. € auf +36,7 Mio. € verbessert. Diese Verbesserung ist sowohl auf höhere Erträge (+36,8 Mio. €), als auch auf verringerte Aufwendungen (-28,3 Mio. €) zurückzuführen.

2.1.1 Ordentliche Erträge

Bei der Betrachtung der Ordentlichen Erträge ergibt sich ein differenziertes Bild. Während der fortgeschriebene Haushaltsansatz bei den „Steuern und ähnlichen Abgaben“ nicht erreicht wurde, konnten vor allem bei den „Zuwendungen und allg. Umlagen“, „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ und „Sonstige ordentliche Erträge“ deutliche Verbesserungen erzielt werden.



Nachfolgend werden die wesentlichen Gründe für die Abweichungen in den einzelnen Zeilen der Ergebnisrechnung erläutert:

| Zeile 01 - Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
|---|----------------------|-----------------|---------------|---|-------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % | Mio. € |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 491,2 | 491,2 | 474,3 | -16,9 | -3,4 | - |
| Grundsteuer | 54,1 | 54,1 | 54,9 | 0,8 | 1,4 | - |
| Gewerbesteuer | 270,0 | 270,0 | 256,3 | -13,7 | -5,1 | - |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 123,0 | 123,0 | 120,8 | -2,2 | -1,8 | - |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 23,5 | 23,5 | 23,0 | -0,5 | -2,2 | - |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 13,2 | 13,2 | 13,1 | -0,1 | -0,7 | - |
| Leistungen aus der Umsetzung der Grundsicherung | 2,5 | 2,5 | 0,5 | -2,0 | -78,0 | - |
| sonstige Steuern und ähnliche Abgaben | 4,9 | 4,9 | 5,6 | 0,8 | 16,0 | - |

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** wurde der fortgeschriebene Haushaltsansatz um 16,9 Mio. € verfehlt. Hauptursache hierfür waren vor allem Mindererträge bei der Gewerbesteuer (-13,7 Mio. €), hierzu führten mehrere nicht vorhersehbare Einzelfälle.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wurde der Haushaltsansatz nicht erreicht (-2,2 Mio. €), obwohl die Entwicklung in den ersten beiden Quartalen 2013 mit Steigerungsraten von 9,1% bzw. 4,5% zunächst positiv verlief. Im 3. Quartal konnte diese Steigerungsrate jedoch nicht mehr erzielt werden. Da das Ergebnis des 3. Quartals auch für die Berechnung des 4. Quartals zugrunde gelegt wurde (die Spitzabrechnung erfolgt erst im Folgejahr), wurde der Planansatz unterschritten.

Eine geringere Erstattung des Landes NRW bei der Verteilung der Landesersparnis bei den Wohngeldausgaben führte zu verminderten Erträgen (-2,0 Mio. €) bei den Leistungen aus der Umsetzung der Grundsicherung.

Die Abweichungen bei den anderen Steuern und Abgaben vom Haushaltsansatz bewegen sich im üblichen Rahmen der jährlichen Veränderungen.

| Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
|--|----------------------|-----------------|---------------|---|-------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 113,9 | 113,9 | 138,1 | 24,2 | 21,3 | - |
| Schlüsselzuweisungen | 34,3 | 34,3 | 34,3 | 0,0 | 0,0 | - |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen der Jugendhilfe | 31,3 | 31,3 | 37,3 | 6,0 | 19,3 | - |
| Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 25,6 | 25,6 | 26,8 | 1,2 | 4,6 | - |
| Erstattung aus der Abrechnung des Solidarbeitrages | 3,0 | 3,0 | 19,1 | 16,1 | 537,5 | - |
| sonstige Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 19,7 | 19,7 | 20,5 | 0,9 | 4,5 | - |

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** verbesserten sich um +24,2 Mio. €. Die Mehrerträge ergeben sich insbesondere aus der Erstattung aus der Abrechnung des Solidarbeitrags (+16,1 Mio. €) und bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen der Jugendhilfe (+6,0 Mio. €).

Ausgangspunkt für die hohe Erstattung aus der Abrechnung des Solidarbeitrags war die auch seitens der Stadt Münster erfolgreich geführte Verfassungsbeschwerde gegen das (alte) Einheitslastenabrechnungsgesetz. In langen Verhandlungen verständigten sich das Land und die kommunalen Spitzenverbände in NRW auf eine Neuregelung. Der Landtag NRW hat das Gesetz zur Änderung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes am 3.12.2013 beschlossen und die entsprechenden Zahlungen an die Kommunen noch kurz vor dem Jahresende durchgeführt. Wird das Jahresergebnis von 19,1 Mio. € ins Verhältnis zum 5-Jahres-Zeitraum gesetzt, so hat Münster eine durchschnittliche Erstattung von rund 3,8 Mio. € erhalten.

Die Mehrerträge von +6,0 Mio. € im Bereich der Jugendhilfe konnten vor allem durch den weiteren u3-Ausbau und notwendige Überbelegungen in den Kindertagesstätten generiert werden. Die Landeszuweisungen überstiegen den Planansatz aufgrund des weiteren Ausbaus der offenen Ganztagschulen ebenfalls um +0,4 Mio. €.

Der Kita Bereich ist auch für die um +1,2 Mio. € erhöhten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten verantwortlich – hier wurden in der Vergangenheit erhaltene investive Landeszuwendungen verstärkt ertragswirksam aufgelöst.

| Zeile 03 - Sonstige Transfererträge | | | | | | |
|---|----------------------|-----------------|---------------|---|-------------|----------------------------|
| Zeile 04 - Öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| Zeile 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| Zeile 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % | Mio. € |
| Zeile 03 - Sonstige Transfererträge | 11,2 | 11,2 | 13,4 | 2,2 | 20,1 | - |
| Grundsicherung nach dem SGB II | 4,6 | 4,6 | 6,0 | 1,5 | 32,1 | - |
| Übrige soziale Leistungen (ohne SGB II) | 2,4 | 2,4 | 2,6 | 0,2 | 10,4 | - |
| Ersatz von Leistungen der Jugendhilfe | 4,2 | 4,2 | 4,8 | 0,5 | 12,7 | - |
| Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 108,6 | 108,6 | 112,8 | 4,2 | 3,9 | - |
| Verwaltungs- und Benutzungsgeb. Bereich Kinder-/Jugendhilfe | 8,7 | 8,7 | 11,6 | 2,9 | 32,8 | - |
| Benutzungsgebühren (gebührenrechnende Einrichtungen) | 56,9 | 56,9 | 57,9 | 1,0 | 1,7 | - |
| Verwaltungs- und Benutzungsgebühren übrige Bereiche | 18,9 | 18,9 | 17,8 | -1,0 | -5,4 | - |
| Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Gebühren | 23,1 | 23,1 | 24,6 | 1,5 | 6,5 | - |
| sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1,0 | 1,0 | 0,9 | -0,1 | -11,6 | - |
| Zeile 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 19,8 | 19,8 | 21,0 | 1,2 | 5,8 | - |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 13,1 | 13,1 | 13,8 | 0,7 | 5,3 | - |
| Privatr. Leistungsentgelte Bereich Kinder- und Jugendhilfe | 1,6 | 1,6 | 1,8 | 0,2 | 12,2 | - |
| sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 5,1 | 5,1 | 5,3 | 0,3 | 5,0 | - |
| Zeile 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 123,7 | 123,7 | 134,8 | 11,1 | 8,9 | - |
| Grundsicherung nach dem SGB II | 98,7 | 98,7 | 104,5 | 5,8 | 5,9 | - |
| Übrige soziale Leistungen (ohne SGB II) | 16,5 | 16,5 | 17,5 | 1,0 | 6,1 | - |
| Bereich Kinder- und Jugendhilfe | 2,9 | 2,9 | 4,1 | 1,1 | 37,5 | - |
| sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5,6 | 5,6 | 8,7 | 3,1 | 55,6 | - |
| Summe Erträge Zeile 03 - 06 | 263,3 | 263,3 | 282,0 | 18,7 | 38,7 | - |

Die Mehrerträge von insgesamt +18,7 Mio. € in den **Zeilen 03 bis 06** stammen vor allem aus dem Sozial- und Jugendhilfebereich.

Im Bereich „Grundsicherung nach dem SGB II“ wurden vom Jobcenter Mehrerträge von insgesamt +7,3 Mio. € erzielt. Davon entfielen +5,8 Mio. € auf Kostenerstattungen und -umlagen (Zeile 06). Unter diesen Positionen werden vom Jobcenter vor allem die Leistungsbeteiligungen des Bundes für die Kosten der Unterkunft, für das Arbeitslosengeld II, die Eingliederungsleistungen sowie die Erstattung für Verwaltungskosten vereinnahmt. Die Erträge stiegen, obwohl der Bund im August 2013 den Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft rückwirkend von 35,8% auf 33,8% reduzierte. Ursächlich hierfür waren die in 2013 stark gestiegenen Aufwendungen für die Sozialleistungen (siehe hierzu auch Erläuterungen zur Zeile 15 - Transferaufwendungen).

Weitere Mehrerträge in Höhe von +1,5 Mio. € (Zeile 03) ergaben sich beim Jobcenter aus Rückzahlungen von überzahlten Sozialleistungen und aus Erträgen durch übernommene Altforderungen, die aus der Zeit vor der Übernahme der kommunalen Trägerschaft stammen.

Im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe wurden neben den Mehrerträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (vgl. Erläuterungen Zeile 02) weitere Mehrerträge von insgesamt +4,8 Mio. € erzielt. Davon entfielen +0,5 Mio. € auf Elternbeiträge für die Kindertagespflege (Zeile 03), die vor allem aufgrund der zusätzlich geschaffenen Plätze erzielt wurden. Steigerungen bei den Elternbeiträgen für die Kitas führten bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu Mehrerträgen von +2,9 Mio. € (Zeile 04). Die Zahlungen aus den Elternbeiträgen stiegen durch die gesteigerte Anzahl von Plätzen, durch Nachveranlagungen aus Vorjahren sowie der Anhebung der Elternbeiträge, außerdem ist die Steigerung im Bereich des offenen Ganztags in der Einkommensstruktur bzw. -entwicklung bei den Eltern begründet. Zusätzlich führte eine höhere Richtlinienförderung des LWL für die Integration in städtische Einrichtungen und weitere Erstattungen aus dem öffentlichen Bereich zu Verbesserungen von +1,1 Mio. € bei den "Kostenerstattungen und Kostenumlagen" (vgl. Zeile 06).

Darüber hinaus ergaben sich im Sozialbereich bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung Ertragsverbesserungen in Höhe von rd. +2,0 Mio. €. Diesen Ertragsverbesserungen standen geringere Erträge bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz von ca. -1,0 Mio. € gegenüber, so dass das Sozialamt bei den Kostenerstattungen und -umlagen (Zeile 06) zusammengerechnet Mehrerträge von +1,0 Mio. € erzielte.

Bei den Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (Zeile 04) konnten die geplanten Haushaltsansätze um +0,7 Mio. € übertroffen werden. Die verpachteten Parkplätze an die Westfalenfließ GmbH haben durch die Erhöhung der Parkplatzgebühren zu Mehreinnahmen von +0,3 Mio. € geführt, außerdem haben die Zwischenvermietung sowie weitere kleinere Objekte zusätzliche Verbesserungen gebracht.

| Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
|--|----------------------|-----------------|---------------|---|-------------|----------------------------|
| Zeile 08 - Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| Zeile 09 - Bestandsveränderungen | | | | | | |
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | | | |
| Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge | 43,4 | 43,4 | 53,4 | 10,0 | 23,0 | - |
| Zinsen für Gewerbesteuernachforderungen | 7,0 | 7,0 | 4,7 | -2,3 | -32,2 | - |
| Konzessionsabgaben | 17,7 | 17,7 | 18,6 | 0,9 | 5,0 | - |
| Erstattung von Körperschaftsteuern | 0,0 | 0,0 | 1,6 | 1,6 | - | - |
| Veräußerung von Umlaufvermögen | 0,0 | 0,0 | 3,5 | 3,5 | - | - |
| sonstige ordentliche Erträge | 18,7 | 18,7 | 24,9 | 6,2 | 33,2 | - |
| Zeile 08 - Aktivierte Eigenleistungen | 2,4 | 2,4 | 3,1 | 0,7 | 30,9 | - |
| Zeile 09 - Bestandsveränderungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** ergeben sich Mehrerträge von insgesamt +10,0 Mio. €.

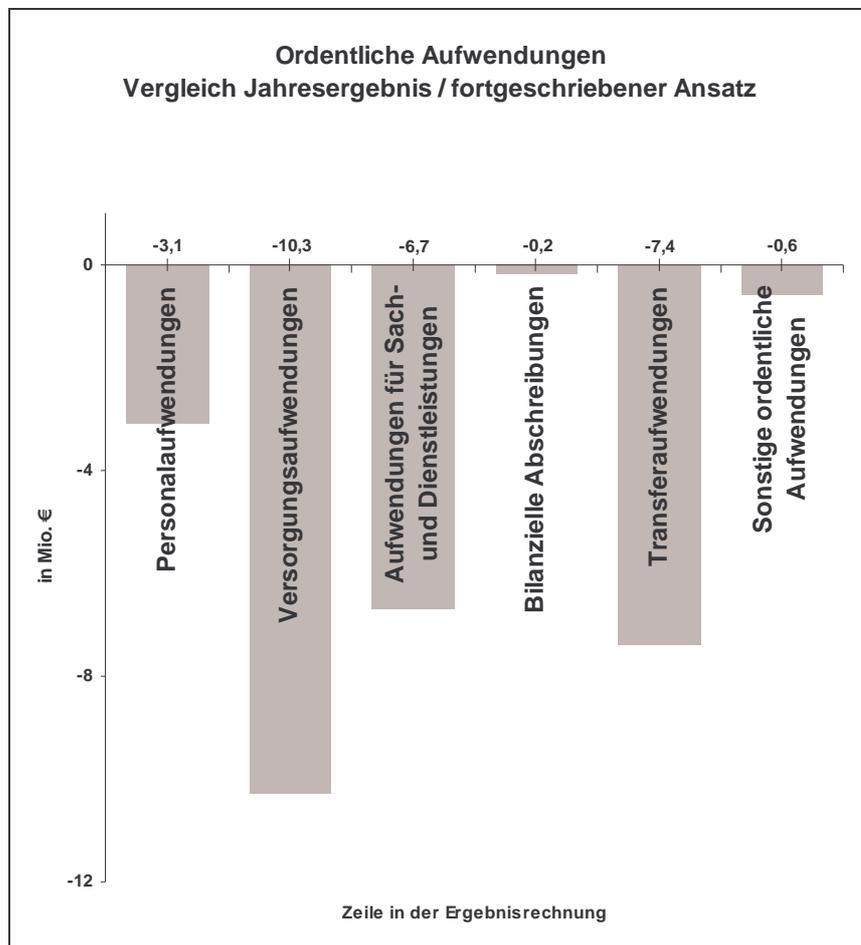
Aus der Veräußerung von Umlaufvermögen konnten in der Produktgruppe Immobilienmanagement Verbesserungen von insgesamt +3,5 Mio. € erzielt werden. Ausschlaggebend waren Verkäufe von Grundstücken und Gebäuden, bei denen die Veräußerungserlöse den Bilanzwert überstiegen.

Die Verbesserungen von +6,2 Mio. € unter der Position sonstige ordentliche Erträge sind das Ergebnis der Aufrechnung sämtlicher Mehr- und Mindererträge in diesem Bereich des gesamten Haushalts. Nennenswert sind hier vor allem die Mehrerträge durch die Auflösung von Rückstellungen für die AWM (+4,0 Mio. €) und der Auflösung von Rückstellungen für Derivate (+3,6 Mio. €).

Weitere Verbesserungen gab es bei den Erstattungen von Körperschaftssteuer (+1,6 Mio. €) und den Konzessionsabgaben (+0,9 Mio. €), dagegen wurde der geplante Haushaltsansatz bei den Zinsen für Nachforderungen bei der Gewerbesteuer um -2,3 Mio. € verfehlt (vgl. dazu die Hinweise auf Minderaufwendungen bei den Zinsen für Gewerbesteuererstattungen, Zeile 16).

2.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Bei den ordentlichen Aufwendungen wurden in sämtlichen Bereichen der Ergebnisrechnung die fortgeschriebenen Haushaltsansätze unterschritten. Die größten Einsparungen gab es bei den Versorgungsaufwendungen, den Transferaufwendungen und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.



Nachfolgend werden die Gründe für die wesentlichen Abweichungen in den einzelnen Zeilen der Ergebnisrechnung Haushalts erläutert:

| Zeile 11 - Personalaufwendungen | | | | | | |
|--|----------------------|-----------------|---------------|---|--------------|----------------------------|
| Zeile 12 - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| Zeile 11 - Personalaufwendungen | 211,8 | 211,8 | 208,8 | -3,1 | -1,4 | 0,0 |
| Dienstaufwendungen etc. | 180,9 | 180,9 | 183,9 | 3,1 | 1,7 | 0,0 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Beschäftigte | 30,2 | 30,2 | 24,0 | -6,1 | -20,4 | 0,0 |
| sonstige Personalaufwendungen | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,0 | 2,5 | 0,0 |
| Zeile 12 - Versorgungsaufwendungen | 27,6 | 27,6 | 17,3 | -10,3 | -37,4 | 0,0 |
| Versorgungs- und Beihilfeaufwendungen | 21,9 | 21,9 | 17,0 | -4,9 | -22,4 | 0,0 |
| Zuführung zu Rückstellung für Versorgungsempfänger | 5,7 | 5,7 | 0,3 | -5,4 | -95,5 | 0,0 |

Bei den **Personalaufwendungen** wurden die Ansätze insgesamt um -3,1 Mio. € unterschritten. Dabei müssen zwei gegensätzliche Entwicklungen unterschieden werden: Im Teilbereich Dienstaufwendungen gab es eine Ansatzüberschreitung von +3,1 Mio. €. Diese wurde zum einen durch eine Risikorückstellung über 1,4 Mio. € für anhängige Verfahren in Sachen Altersdiskriminierung durch lebensalterabhängige

Dienstaltersstufen für Beamte und die nach Besoldungsgruppen abgestufte Besoldungserhöhung 2013 verursacht, zum anderen durch die unterjährigen Personalmehrbedarfe, z.B. zur Flüchtlingsbetreuung.

Der zweite Teilbereich, die Zuführungen zu Rückstellungen für Beschäftigte, glich mit seinem Minderbedarf über -6,1 Mio. € den Mehrbedarf im ersten Teilbereich mehr als aus. Die Auswirkungen der Besoldungserhöhung 2013 auf die Pensions- und Beihilferückstellungen fielen geringer aus als erwartet, obwohl auch hier eine Risikorückstellung für eventuelle höhere Versorgungsansprüche der von der reduzierten/nicht erfolgten Besoldungserhöhung betroffenen Besoldungsgruppen gebildet wurde. Der Grund für den Minderbedarf war die klarstellende Maßgabe des Innenministeriums, nach der über mehrere Jahre gestufte Besoldungs-/Versorgungserhöhungen auch in den Rückstellungen über mehrere Jahre gestuft zu passivieren sind.

Die **Versorgungsaufwendungen** fielen um -10,3 Mio. € geringer aus als geplant. Ursächlich hierfür waren die in ihren Auswirkungen geringer ausgefallene Besoldungs- und Versorgungserhöhung 2013 und der oben erwähnte Hinweis des Innenministeriums zur Bilanzierung der Rückstellungen bei über mehrere Jahre gestuften Besoldungs-/ Versorgungserhöhungen.

| Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
|---|----------------------|-----------------|---------------|---|-------------|----------------------------|
| Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 109,0 | 114,6 | 108,0 | -6,7 | -5,8 | 6,6 |
| Unterhaltung der Grün- und Freiflächen | 2,5 | 2,5 | 2,2 | -0,3 | -13,2 | 0,0 |
| Unterhaltung bebauter Grundstücke | 12,5 | 16,2 | 12,0 | -4,2 | -26,0 | 3,5 |
| Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung (beb. Grundstücke) | 0,0 | 0,0 | 2,1 | 2,1 | | 0,0 |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 13,9 | 13,9 | 14,8 | 0,9 | 6,7 | 0,5 |
| Bewirtschaftung bebauter Grundstücke | 25,0 | 25,1 | 25,0 | -0,1 | -0,3 | 0,1 |
| Schülerbeförderungskosten | 7,9 | 7,9 | 7,2 | -0,7 | -9,2 | 0,0 |
| IT-Dienstleistungen | 11,6 | 11,7 | 11,5 | -0,2 | -1,6 | 0,1 |
| sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 35,6 | 37,4 | 33,1 | -4,3 | -11,5 | 2,5 |
| Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 57,0 | 58,6 | 57,9 | -0,6 | -1,1 | 1,7 |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 10,1 | 10,1 | 10,3 | 0,1 | 1,0 | 0,0 |
| Versicherungen | 3,8 | 3,8 | 3,6 | -0,2 | -6,0 | 0,0 |
| Zinsen für Gewerbesteuererstattungen | 5,0 | 5,0 | 1,8 | -3,2 | -64,3 | 0,0 |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 38,0 | 39,6 | 42,3 | 2,7 | 6,8 | 1,7 |

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** (Zeile 13) ergaben sich insgesamt Einsparungen in Höhe von -6,7 Mio. €.

Bei der Unterhaltung der bebauten Grundstücke beruhen die Minderaufwendungen von -4,2 Mio. € vor allem darauf, dass ein Teil der Unterhaltungsmaßnahmen in 2013 zwar durch Auftragsvergaben und Bestellung gebunden war, aber nicht mehr realisiert werden konnte. Ein Großteil dieser Mittel (3,5 Mio. €) wurde per Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2014 übertragen und steht damit in 2014 zur Abrechnung zur Verfügung.

Bei den bebauten Grundstücken mussten außerdem Instandhaltungsrückstellungen von 2,1 Mio. € gebildet werden. Der Betrag setzt sich im Wesentlichen aus Rückstellungen für die Umsetzung der Trinkwasserverordnung, die eine Trennung der Lösch- und Trinkwasserhydranten vorschreibt und für den unvorhergesehenen Schaden bei der Stadtbücherei zusammen.

Bei den Schülerbeförderungskosten blieben die Aufwendungen um -0,7 Mio. € unter den geplanten Haushaltsansätzen. Zum einen wirkten sich die Schulneugründungen nicht so stark wie erwartet auf die Fahrtkosten aus und zum anderen fielen die Tarifsteigerungen der Verkehrsbetriebe geringer aus als vorhergesehen.

Die Minderaufwendungen bei den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-4,3 Mio. €) ergeben sich aus der Summe aller übrigen, im gesamten Haushalt bei unterschiedlichen Produktgruppen angefallenen Mehr- und Minderaufwendungen. Per Ermächtigungsübertragung wurden davon 2,5 Mio. € in das Jahr 2014 übertragen.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (Zeile 16) ergaben sich Einsparungen von -0,6 Mio. €. Erwähnenswert sind die Minderaufwendungen bei den Zinsen für Gewerbesteuererstattungen von -3,2 Mio. €, die sich infolge geringerer Gewerbesteuererstattungen ergaben (vgl. dazu die Hinweise auf Mindererträge bei den Zinsen für Nachforderungen auf die Gewerbesteuer, Zeile 7).

| Zeile 14 - Bilanzielle Abschreibungen Zeile 15 - Transferaufwendungen | | | | | | |
|--|-------------------------|----------------------|------------------|---|-----------------|----------------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortge- schrieben | | absolut | pro- zentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| Zeile 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 78,4 | 78,4 | 78,2 | -0,2 | -0,3 | 0,0 |
| Zeile 15 - Transferaufwendungen | 444,3 | 451,5 | 444,1 | -7,4 | -1,6 | 3,4 |
| Zuwendung an Beteiligungen | 8,6 | 8,6 | 8,5 | 0,0 | -0,5 | 0,0 |
| Zuwendungen an BBP und MM | 22,3 | 22,3 | 22,6 | 0,2 | 1,0 | 0,0 |
| Gewerbesteuerumlage | 20,5 | 20,5 | 18,9 | -1,6 | -7,6 | 0,0 |
| Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit | 20,0 | 20,0 | 18,4 | -1,6 | -8,0 | 0,0 |
| Landschaftsumlage | 64,4 | 64,4 | 64,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Krankenhausumlage | 3,1 | 3,1 | 3,2 | 0,1 | 3,4 | 0,0 |
| Grundsicherung nach dem SGB II | 118,5 | 118,9 | 126,4 | 7,5 | 6,3 | 0,2 |
| Übrige soziale Leistungen (ohne SGB II) | 64,3 | 65,0 | 64,6 | -0,4 | -0,6 | 1,0 |
| Jugendhilfe | 106,2 | 108,8 | 100,1 | -8,7 | -8,0 | 0,8 |
| sonstige Transferaufwendungen | 16,4 | 20,0 | 17,0 | -3,0 | -15,0 | 1,4 |

Das Jahresergebnis der **bilanziellen Abschreibungen** entsprach annähernd dem Planwert.

Im Bereich der **Transferaufwendungen** ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von -7,4 Mio. €, die vor allem auf den Bereich der Jugendhilfe zurückzuführen sind. Dort wurde der Planansatz für die Transferaufwendungen um -8,7 Mio. € unterschritten, da einige der für 2013 geplanten Maßnahmen nicht im beabsichtigten Zeitplan umgesetzt werden konnten und nicht alle einkalkulierten Optionsplätze in vorhandenen Einrichtungen das ganze Jahr über finanziert werden mussten. Darüber hinaus war der Haushaltsansatz aufgrund des zeitlichen Vorlaufs der Haushaltsplanung nur schwer zu kalkulieren. Im Nachgang zeigt sich, dass der Ansatz etwas zu hoch bemessen war, so dass nicht alle Mittel benötigt wurden.

Demgegenüber stehen deutliche Mehraufwendungen im Bereich der Grundsicherung nach dem SGB II (+7,5 Mio. €). Hier handelt es sich um Aufwendungen für Arbeitslosengeld II, Kosten der Unterkunft und Heizung, Eingliederungsleistungen und Kosten des Bildungs- und Teilhabepakets. Die Gründe für die Mehraufwendungen liegen in der Erhöhung des Regelsatzes und den deutlich gestiegenen Kosten der Unterkunft, welche durch die Mietspiegelerhöhungen bzw. Steigerungen bei den Heizkosten verursacht wurden. Die Mehraufwendungen werden allerdings zumindest anteilig durch Bundeserstattungen finanziert, so dass auch die korrespondierenden Erträge in ähnlichem Maße gestiegen sind (siehe hierzu Erläuterungen zu Zeile 06).

Des Weiteren ergaben sich durch das geringere Gewerbesteueraufkommen (siehe hierzu Erläuterungen zu Zeile 01) sowohl bei der Gewerbesteuerumlage als auch bei der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit Einsparungen in Höhe von jeweils -1,6 Mio. €. Die Ansatzunterschreitung von -3,0 Mio. € bei den sonstigen Transferaufwendungen resultiert aus der Aufrechnung einer Vielzahl von Minderaufwendungen und Mehraufwendungen unterschiedlicher Produktgruppen des gesamten Haushalts.

2.2 Finanzergebnis

| Zeile 19 - Finanzerträge Zeile 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------------|------------------|---|-----------------|----------------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortge- schrieben | | absolut | pro- zentual | |
| Zeile 19 - Finanzerträge | 17,9 | 17,9 | 19,1 | 1,2 | 6,7 | - |
| Gewinnanteile | 14,6 | 14,6 | 16,7 | 2,0 | 14,0 | - |
| sonstige Finanzerträge | 3,3 | 3,3 | 2,4 | -0,8 | -25,8 | - |
| Zeile 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 31,4 | 31,4 | 26,9 | -4,5 | -14,4 | 0,0 |
| Zinsen | 31,4 | 31,4 | 26,9 | -4,5 | -14,4 | 0,0 |
| sonstige Finanzaufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Finanzergebnis | -13,5 | -13,5 | -7,8 | 5,7 | -42,4 | - |

Das **Finanzergebnis** errechnet sich aus dem Saldo der Finanzerträge sowie den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen. Für 2013 weist die Stadt Münster ein Finanzergebnis von -7,8 Mio. € aus, im Vergleich zum Haushaltsansatz ist dies eine Ergebnisverbesserung von +5,7 Mio. €. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich vor allem durch Einsparungen bei den Zinsen (-4,5 Mio. €) und zusätzlichen Erträgen bei den Gewinnanteilen (+2,0 Mio. €).

In der Position „Gewinnanteile“ ist unter anderem die Ausschüttung der Sparkasse Münsterland-Ost in Höhe von 3,3 Mio. € enthalten. Gemäß § 25 Sparkassengesetz ist der Ausschüttungsbetrag zur Erfüllung der gemeinwohlorientierten Aufgaben des Trägers oder für gemeinnützige Zwecke zu verwenden und damit auf die Förderung des kommunalen, bürgerschaftlichen und trägerschaftlichen Engagements insbesondere in den Bereichen Bildung und Erziehung, Soziales und Familie, Kultur und Sport sowie Umwelt zu beschränken. Bei der Stadt Münster überstiegen im Jahr 2013 die Aufwendungen für die genannten Aufgabenbereiche den Ausschüttungsbetrag um ein Vielfaches.

Die Einsparungen bei den Zinsaufwendungen konnten im Rahmen des Schuldenportfoliomanagements durch das niedrige Zinsniveau sowie den Einsatz von Derivaten und Fremdwährungskrediten erzielt werden. Die Mehrerträge bei den Gewinnanteilen kamen insbesondere durch höhere Ausschüttungen bzw. Rückerstattungen der Citeq (+1,0 Mio. €) und des Gewerbeparks Münster Lodenheide (+1,2 Mio. €) zustande.

Das niedrige Zinsniveau und geringere unterjährige Liquiditätsüberschüsse führten zu geminderten Zinserträgen aus Geldanlagen (sonstige Finanzerträge).

2.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

| Zeile 22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit 2013 | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------------|------------------|---|-----------------|----------------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortge- schrieben | | absolut | pro- zentual | |
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % | Mio. € |
| Ordentliches Ergebnis | -14,0 | -28,4 | 36,7 | 65,1 | -229,1 | - |
| Finanzergebnis | -13,5 | -13,5 | -7,8 | 5,7 | -42,4 | - |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -27,5 | -41,9 | 28,9 | 70,8 | -169,0 | - |

Das Ergebnis der **laufenden Verwaltungstätigkeit** setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis zusammen. Es stellt ein Abbild des wirtschaftlichen Handelns der Gemeinde dar. Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist einen Überschuss von 28,9 Mio. € aus, gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ist dies eine Ergebnisverbesserung von ca. 70,8 Mio. €.

2.4 Außerordentliches Ergebnis

Unter dem **außerordentlichen Ergebnis** sind solche Vorfälle zu erfassen, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von einiger materieller Bedeutung sind und damit das Jahresergebnis besonders beeinflussen. Derartige Vorfälle gab es in 2013 nicht.

2.5 Jahresergebnis - Zusammenfassung der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2013 schließt mit einem Überschuss von 28,9 Mio. € ab. Bei dem Vergleich des fortgeschriebenen Ansatzes und dem Jahresergebnis 2013 ergibt sich eine Etatverbesserung in Höhe von rd. 70,8 Mio. €.

Abschließend ist darauf hinzuweisen, dass der inhaltliche Bedarf für einen Teil der nicht verbrauchten Aufwandsermächtigungen weiterhin besteht. Insgesamt wurden Ermächtigungen in Höhe von 11,7 Mio. € nach 2014 übertragen.

2.6 Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (vgl. § 43 Abs. 3 S. 1 GemHVO NRW). Sie fließen nicht in das Jahresergebnis mit ein, sind aber nachrichtlich nach dem Jahresergebnis auszuweisen.

| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | | |
|---|----------------------|-----------------|---------------|---|------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2013 | | Ergebnis 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| Erträge aus Abgang/Veräußerung von Anlagevermögen | 0,0 | 0,0 | 0,7 | 0,7 | | - |
| Erträge aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | | - |
| Aufwendungen aus Abgang/Veräußerung von Anlagevermögen | 0,0 | 0,0 | 4,9 | 4,9 | | - |
| Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | 0,0 | 0,0 | 24,0 | 24,0 | | - |
| Verrechnungssaldo | 0,0 | 0,0 | -27,2 | -27,2 | | - |

Die Aufwendungen aus Wertänderungen bei den Finanzanlagen in Höhe von -24,0 Mio. € wurden im Wesentlichen durch die Bewertung der „Stadtwerke Münster GmbH“ zum Stichtag 31.12.2013 verursacht (-22,2 Mio. €). Eine größere Wertminderung von -1,4 Mio. € gab es darüber hinaus bei der Beteiligung „Westf. Zoologischer Garten Münster GmbH“. Die positiven Wertänderungen (Erträge) bei den Finanzanlagen von 1,0 Mio. € kamen vor allem durch die Werterhöhung der „MCC Halle Münsterland GmbH“ zustande (+0,6 Mio. €).

Beim Anlagevermögen stammen die Erträge von 0,7 Mio. € aus der Veräußerung von Grundstücken bzw. Gebäuden über dem bilanziellen Buchwert. Die Aufwendungen aus dem Abgang/der Veräußerung von Anlagevermögen in Höhe von 4,9 Mio. € wurden überwiegend im Bereich Tiefbau verursacht. Hier mussten bei Baumaßnahmen für die Infrastruktur (Kanäle, Straßen, etc.) verschiedene Anlagegüter, für die noch ein bilanzieller Restwert bestand, vorzeitig ersetzt werden.

Erläuterung der Finanzrechnung 2013

1. Vorbemerkung

In der Finanzrechnung werden sämtliche im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen nachgewiesen und die tatsächlichen Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes der Stadt Münster dargestellt.

Bei der Betrachtung der Finanzrechnung ist zu beachten, dass diese nicht nur die Zahlungsvorgänge umfasst, denen Erträge und Aufwendungen entsprechen. Die Zahlungen aus Investitionen und aus der Finanzierungstätigkeit haben in der Finanzrechnung ebenfalls eine große Bedeutung.

2. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

| Zeile 32 - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | | | | | | |
|---|-----------------|----------------------|------------------|--------------|-----------------|----------------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz | | Ergebnis 2013 | Vergleich | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortge- schrieben | | absolut | pro- zentual | |
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % | Mio. € |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 878,7 | 878,7 | 892,5 | 13,8 | 1,6 | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 850,0 | 866,1 | 836,2 | -29,9 | -3,5 | 12,1 |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 28,7 | 12,6 | 56,3 | 43,7 | 347,1 | 12,1 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 35,0 | 35,0 | 31,1 | -3,8 | -11,0 | - |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 77,7 | 121,4 | 54,8 | -66,6 | -54,9 | 64,5 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -42,7 | -86,4 | -23,6 | 62,8 | -72,6 | 64,5 |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -14,0 | -73,8 | 32,7 | 106,5 | -144,3 | 76,6 |

Der Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag wird aus dem Zahlungsmittelsaldo der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit ermittelt. Er zeigt an, in welchem Umfang die Stadt Münster die Auszahlungen für die laufenden Verwaltungstätigkeit und Investitionen durch die Erzielung von Einzahlungen decken kann, ohne dafür Kredite aufnehmen zu müssen.

Das Jahresergebnis 2013 fiel mit einem Finanzmittelüberschuss von 32,7 Mio. € deutlich besser aus, als dies in der Haushaltsplanung veranschlagt war. Ursächlich hierfür war zum einen das deutlich verbesserte Jahresergebnis der Ergebnisrechnung, zum anderen konnten einige Investitionsmaßnahmen nicht in vollem Planungsumfang durchgeführt werden. Unbedingt zu beachten sind in diesem Zusammenhang die in das Haushaltsjahr 2014 übertragenen Ermächtigungen in Höhe von 76,6 Mio. €. Größte Position bei den Ermächtigungsübertragungen waren die Übertragungen für Baumaßnahmen mit einem Volumen von 48,7 Mio. €. Durch die Ermächtigungsübertragungen ist ersichtlich, dass der inhaltliche Bedarf für die Auszahlungen weiterhin vorhanden ist.

3. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

| Zeile 37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz | | Ergebnis 2013 | Vergleich | |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual |
| | Mio. € | Mio. € | Mio.€ | Mio. € | % |
| Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 39,3 | 39,3 | 29,9 | -9,4 | -23,9 |
| Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 26,8 | 26,8 | 0,0 | -26,8 | -100,0 |
| Tilgung und Gewährung von Darlehen | 29,5 | 29,6 | 29,4 | -0,1 | -0,4 |
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,0 | 0,0 | 3,5 | 3,5 | |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 36,6 | 36,6 | -3,0 | -39,6 | -144,3 |

Unter der Finanzierungstätigkeit werden die Aufnahmen und Rückflüsse von Darlehen sowie die Tilgung und die Gewährung von Darlehen erfasst. Das Jahresergebnis 2013 weist einen Saldo von -3,0 Mio. € auf. Dies bedeutet, dass die Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Darlehen bzw. Krediten zur Liquiditätssicherung die Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen überstiegen und somit der Kreditbestand zurückgeführt werden konnte. Ursächlich hierfür ist der in 2013 erreichte Finanzmittelüberschuss, weshalb deutlich weniger Darlehen und Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden mussten als geplant.

4. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und Liquide Mittel

| Zeile 38 - Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------------------|
| Zeile 41 - Liquide Mittel | | | | | | |
| Bezeichnung | Haushaltsansatz | | Ergebnis 2013 | Vergleich | | Übertr. Ermächt. nach 2014 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | Mio.€ | Mio. € | % | Mio. € |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -14,0 | -73,8 | 32,7 | 106,5 | -144,2 | 76,6 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 36,6 | 36,6 | -3,0 | -39,6 | -108,3 | - |
| Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | 22,6 | -37,2 | 29,6 | 66,8 | -179,6 | 76,6 |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln | 63,1 | 63,1 | 63,1 | 0,0 | 0,0 | - |
| Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 0,0 | 0,0 | -1,5 | -1,5 | | |
| Liquide Mittel | 85,7 | 25,8 | 91,2 | 65,4 | 253,0 | 76,6 |

Aus dem Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag und dem Saldo aus der Finanzierungstätigkeit errechnet sich die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln. Im Jahr 2013 haben sich diese um 29,6 Mio. € erhöht. Zusammen mit dem Anfangsbestand an liquiden Mitteln und der Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln (z.B. durchlaufende Gelder für Dritte, Gelder für die Sonderhaushalte des LWL oder des Landes NRW,) errechnet sich der Liquiditätsstand zum Ende des Jahres. Zum 31.12.2013 haben sich die liquiden Mittel auf insgesamt 91,2 Mio. € erhöht.

Erläuterung der Bilanz zum 31.12. 2013

Erläuterung der Bilanz zum 31.12.2013

A. Vorbemerkung

Im Rahmen des Jahresabschlusses gem. § 95 GO i. V. m. §§ 37 ff. GemHVO erstellte die Stadt Münster eine Bilanz zum 31.12.2013 gem. § 41 GemHVO.

Hierbei werden zum einen Werte aus der Eröffnungsbilanz (= EB) als so genannte Anschaffungs- und Herstellungskosten (im Folgenden = AK/HK) fortgeführt (vgl. § 92 III GO), zum anderen werden Neuinvestitionen nach dem EB-Stichtag 01.01.2008 bilanziert.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei den Einzelbuchungen wird sowohl allgemeinen Bewertungsvorschriften im Sinne von § 32 GemHVO als auch speziellen Regelungen im Sinne der GO und der GemHVO (vgl. § 32 II GemHVO) entsprochen.

Bewertungsvereinfachungen gem. § 34 GemHVO werden über die EB hinaus auch zukünftig grundsätzlich beibehalten (z. B. Festwerte für den Büchereibestand in der Stadtbücherei). Dabei werden sämtliche, bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Tatsachen berücksichtigt.

Die AK/HK werden im hoheitlichen Bereich der Stadt Münster wegen deren diesbezüglicher Nichtunternehmerschaft grundsätzlich nach dem Brutto-Prinzip (inklusive Umsatzsteuer) bewertet (vgl. § 9 b I Einkommensteuergesetz in Verbindung mit § 15 I Umsatzsteuergesetz).

Im Bereich der Betriebe gewerblicher Art gilt hingegen das Netto-Prinzip, da die Stadt Münster in diesem Bereich als Unternehmerin gilt (vgl. oben genannte Vorschriften), so dass ein diesbezüglicher Netto-Ausweis der AK/HK erfolgt.

Zulässige Bewertungswahlrechte werden grundsätzlich zu Gunsten der Stadt Münster ausgeübt (z. B. Ansatz von zu aktivierenden Eigenleistungen bei den HK im Sinne von § 33 III GemHVO).

Die bewerteten Vermögensgegenstände (im Folgenden = VG) werden linear abgeschrieben, um eine gleichmäßige Belastung für den städtischen Haushalt in der Ergebnisrechnung zu bewirken (vgl. § 35 I GemHVO).

Von der ebenfalls gesetzlich zulässigen degressiven Abschreibung (vgl. § 35 I 3 GemHVO) wird kein Gebrauch gemacht.

Die kommunale Bilanz wird nach den Gliederungsvorgaben der §§ 41 ff. GemHVO aufgestellt. Dabei wird von der rechtlichen Möglichkeit von Mindestansätzen Gebrauch gemacht.

C. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten

| | | |
|----|-----------------------|------------------------------------|
| I. | <u>Aktiva</u> | 3.472.256.986,16 € |
| | | <u>Vorjahr:</u> 3.487.714.074,58 € |
| 1. | <u>Anlagevermögen</u> | 3.271.499.121,53 € |
| | | <u>Vorjahr:</u> 3.321.586.128,34 € |

Als Anlagevermögen (AV) dürfen gem. § 33 I 2 GemHVO nur Vermögensgegenstände (VG) ausgewiesen werden, bei denen folgende Grundvoraussetzungen erfüllt sind:

- planmäßige Nutzung von > 1 Jahr (dadurch Unterscheidung vom Umlaufvermögen [UV]);
- wirtschaftliches und/oder juristisches Eigentum bei der Stadt Münster;
- grundsätzliche Einzelbewertung und Abschreibung über die planmäßige Nutzungsdauer bei VG mit einem Netto-Wert über 410,00 € (Ausnahme: Betriebe gewerblicher Art [hier: Netto-Bewertung, s. o.]).

Der Begriff des „wirtschaftlichen Eigentums“ ist steuerrechtlich geprägt.

In Abgrenzung zum zivilrechtlichen Eigentum gem. §§ 903 ff. BGB (das, weil mit umfassenderen Rechten und Pflichten ausgestattet, darüber hinaus geht) bedeutet das die Innehabung einer tatsächlichen Sachherrschaft (im Sinne von §§ 854 ff. BGB), die mit eigentumsähnlichen Rechten und Pflichten ausgestattet ist.

Im Einzelnen müssen dafür folgende Voraussetzungen vorliegen:

- wirtschaftlicher Ausschluss des juristischen Eigentümers von Einwirkungen auf den VG (im Rahmen der gegenseitigen Verpflichtungen),
- Übergang von Nutzen und Lasten auf den wirtschaftlichen Eigentümer.

Wann ein VG dem wirtschaftlichen Eigentümer bilanziell zuzurechnen ist und damit eine Aktivierungspflicht nach § 33 I GemHVO ausgelöst wird, bestimmt sich nach steuerrechtlichen Vorschriften, insbesondere dem § 39 AO, und den dazu ergangenen Richtlinien und Erlassen, da die haushaltsrechtlichen Gesetze dazu keine Definition treffen.

Hierunter werden sowohl körperliche Gegenstände („Sachen“ im Sinne von § 90 BGB) als auch immaterielle Werte begrifflich erfasst.

Ausreichend ist hierfür die Innehabung einer rechtlichen oder tatsächlichen Position von wirtschaftlichem Wert, wobei zivilrechtliches Eigentum nicht erforderlich ist.

In Abgrenzung dazu ist der bilanzsteuerrechtliche Begriff des „Wirtschaftsgutes“ anhand einer wirtschaftlichen Betrachtungsweise auszulegen und unterscheidet sich nach herrschender Meinung im Grundsatz nicht vom Begriff des VG, weshalb beide Begrifflichkeiten unproblematisch synonym verwandt werden können (beispielsweise wird vielfach von „Geringwertigen Wirtschaftsgütern“ oder auch „GWG“ gesprochen [VG/WG innerhalb der Wertgrenzen € bis 410,00 € netto = ohne ansatzfähige Vorsteuer]).

Diese Wertgrenze wurde durch das so genannte NKF-Weiterentwicklungsgesetz dahingehend angepasst, dass die ehemalige Wertuntergrenze von 60,01 € entfallen ist.

Im Sinne einer verwaltungsweiten, einheitlichen Sprachregelung wird bei diesen VG von GWG gesprochen.

Das somit klassifizierte AV wird gem. § 41 GemHVO bilanziell unterteilt in "Immaterielle VG", "Sachanlagen" und "Finanzanlagen".

Diese VG wurden entweder mit ihren Anschaffungskosten (AK) gem. § 33 II GemHVO oder mit ihren Herstellungskosten (HK) gem. § 33 III GemHVO bilanziert.

1.1 Immaterielle VG

314.763,58 €
Vorjahr: 369.143,68 €

Der Begriff des immateriellen VG ist weder haushaltsrechtlich noch handels- oder steuerrechtlich definiert.

In Anlehnung an den Beschluss des Großen Senates des BFH vom 03.02.1969 (vgl. BStBl II 1969, S. 291) hat sich jedoch mittlerweile eine einhellige Definition herauskristallisiert:

- Rechte, Möglichkeiten bzw. besondere Vorteile für den Betrieb,
- zu deren Erlangung Aufwendungen gemacht wurden,
- die dem Betrieb über den Bilanzstichtag hinaus zu Gute kommen,
- die einer besonderen Abgrenzung und Bewertung fähig sind und
- für die der Erwerber des Betriebes ein besonderes Entgelt ansetzen würde.

Dabei sind lediglich solche VG aktivierungsfähig, die entgeltlich im Wege eines Kaufes und/oder Tausches erworben wurden.

Hingegen sind solche VG, die selbst hergestellt wurden, nicht in das AV aufzunehmen.

Bei der Stadt Münster werden demzufolge erworbene Konzessionen, Lizenzen oder DV-Software bilanziert.

Als Konzession wird das der Stadt eingeräumte Wegerecht neben dem Parkhaus am „Alten Steinweg“ als Verbindung zur „Mauritzstraße“ bilanziert. Dieses steht mit seinem abgeschriebenen Wert in Höhe von 116.750,00 € im AV.

Lizenzen und DV-Software in größerem Umfang wurden vor allem für den Bereich Schule und für die Feuerwehr angeschafft.

| BiPosition "Imm. VG" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|-------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------------------|
| Konzessionen | 137.776,37 € | 0,00 € | -18.064,00 € | 0,00 € | -2.962,37 € | 116.750,00 € |
| Lizenzen | 91.821,45 € | 24.265,29 € | -1.636,25 € | 0,00 € | -31.071,05 € | 83.379,44 € |
| DV-Software | 139.545,86 € | 7.695,63 € | -3.774,68 € | 0,00 € | -28.832,67 € | 114.634,14 € |
| Summe | 369.143,68 € | 31.960,92 € | -23.474,93 € | 0,00 € | -62.866,09 € | 314.763,58 € |

1.2 Sachanlagen

2.813.337.667,77 €
Vorjahr: 2.843.673.009,10 €

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

231.220.123,93 €
Vorjahr: 228.912.510,66 €

Hierunter wird der kommunale Grund und Boden angesetzt, der nach den Vorschriften des Baurechtes und des Bewertungsrechtes (BewG) als "unbebautes Grundstück" angesehen wird.

Hiernach lassen sich nach § 72 BewG folgende Fallgruppen unterscheiden:

- es befinden sich keine gem. § 74 BewG nutzbaren Gebäude auf dem Grund und Boden (vgl. § 72 I BewG);

- die zwar auf dem Grundstück befindlichen, benutzbaren Gebäude sind zweckbestimmungsgemäß und wertmäßig gegenüber dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung (vgl. § 72 II BewG);
- die auf dem Grundstück befindlichen Gebäude sind infolge Zerstörung oder Verfalls auf Dauer nicht als solche nutzbar (vgl. § 72 III BewG).

Die unbebauten Grundstücke der Stadt Münster sind wegen der unterschiedlichen Bewertungen unterteilt in folgende Anlageklassen:

- **Grünflächen** (insbesondere "öffentliche Grünanlagen"), die hier ausnahmsweise einer Abschreibung unterliegen;
- **Ackerland** (ohne Abschreibungen);
- **Wald, Forsten** (ohne Abschreibungen);
- **Sonstige unbebaute Grundstücke** (ohne Abschreibungen).

Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird wegen dessen besonderer, kommunaler Bedeutung dort unter der speziellen Bilanzposition Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (s. unter 1.2.3.1) erfasst und bewertet.

Innerhalb des JA 2013 wurden Sportanlagen mit einem Gesamtwert von 865.081,62 € hinzu aktiviert. Hiermit wird analog zu den „Kinderspielplätzen und sonstigen öffentlichen Grünanlagen“ verfahren, um eine einheitliche Behandlung bei gleichgelagerten Sachverhalten zu gewährleisten.

Erstmalig wurden die Sportanlagen dabei auf Grund neuerer Erkenntnisse aufgeteilt auf drei Gruppen mit unterschiedlichen Nutzungsdauern entsprechend einer Clusterung aus dem Sportamt:

- 1 bis 10 Jahre
- 11 bis 15 Jahre
- 16 bis 25 Jahre.

Insgesamt konnten folgende Bilanzentwicklungen verzeichnet werden:

| BiPosition "GrünFl." | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|-------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
| Grünflä. | 124.743.144,18 € | 1.470.963,52 € | -335.811,77 € | 4.429.340,04 € | -2.745.843,73 € | 127.561.792,24 € |
| Ackerland | 35.199.821,71 € | -236.437,17 € | -388.745,14 € | -1.320.338,21 € | 0,00 € | 33.254.301,19 € |
| Wald u. Fo. | 6.982.850,79 € | 1.791.561,33 € | -339.097,49 € | 1.357.773,16 € | 0,00 € | 9.793.087,79 € |
| So. unb. | | | | | | |
| Grdst. | 61.986.693,98 € | -48.125,31 € | -729.609,32 € | -598.016,64 € | 0,00 € | 60.610.942,71 € |
| Summe | 228.912.510,66 € | 2.977.962,37 € | -1.793.263,72 € | 3.868.758,35 € | -2.745.843,73 € | 231.220.123,93 € |

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

748.086.531,05 €
Vorjahr: 755.681.079,47 €

Unter dieser Bilanzposition sind diejenigen kommunalen Grundstücke anzusetzen, auf denen sich Gebäude befinden.

Die Abgrenzung zur Bilanzposition „Unbebaute Grundstücke...“ (vgl. unter 1.2.1) vollzieht sich nach den Vorschriften des Bewertungsgesetzes, insbesondere nach den §§ 72, 74 BewG. Hiernach sind hierunter diejenigen Grundstücke zu bilanzieren, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden (vgl. § 74 BewG [Ausnahme: Grundstücke im Sinne von § 72 II und III BewG]).

Entsprechend des Bilanz-Mindestgliederungsgebotes in § 41 GemHVO werden folgende Grundstücke erfasst und bewertet:

Bestand 31.12.2013

| | | |
|--------------|---|--------------------------------|
| ➤ | Kinder- und Jugendeinrichtungen | 58.395.538,38 € |
| ➤ | Schulen | 358.964.143,46 € |
| ➤ | Wohnbauten | 2.209.084,48 € |
| ➤ | Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude | <u>328.517.764,73 €</u> |
| Summe | | <u>748.086.531,05 €</u> |

Zudem können durch diese getrennte Bilanzierung die einzelnen, unterschiedlichen Nutzungsdauern angemessen realistisch dargestellt werden.

Der Wert dieser VG hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 7.594.548,42 € verringert, was vorrangig auf den alljährlichen Abschreibungsaufwand zurückzuführen ist, der regelmäßig, so auch im Jahre 2013, die Zugänge übersteigt.

Die Entwicklungen auf dieser Bilanzposition stellen sich wie folgt dar:

| BiPosition "Beb. Grdst." | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| Kinder- u. Jugendeinr. | 51.505.872,06 € | 5.949.068,74 € | -245.700,00 € | 1.966.841,81 € | -780.544,23 € | 58.395.538,38 € |
| Schulen | 365.866.301,20 € | 1.536.761,14 € | 0,00 € | 1.155.910,27 € | -9.594.829,15 € | 358.964.143,46 € |
| Wohnbauten | 2.038.522,01 € | 66.385,00 € | -33.028,68 € | 184.781,91 € | -47.575,76 € | 2.209.084,48 € |
| So. Dienst- u. GeschBau. | 336.270.384,20 € | -41.400,82 € | -73.870,24 € | -300.063,17 € | -7.337.285,24 € | 328.517.764,73 € |
| Summe | 755.681.079,47 € | 7.510.814,06 € | -352.598,92 € | 3.007.470,82 € | -17.760.234,38 € | 748.086.531,05 € |

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.668.081.771,12 €
Vorjahr: 1.687.848.158,16 €

Unter dieser Bilanzposition werden öffentliche Einrichtungen geführt, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur dienen sollen.

Das hierunter zu erfassende Vermögen gliedert sich wie folgt:

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens
- Brücken und Tunnel
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

Gemessen an der Bilanzsumme, umfasst der Gesamtwert des Infrastrukturvermögens ca. 50 % aller städtischen Vermögenswerte.

Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich dieser Wert um 19.766.387,04 € (1,17 %). Dieser Rückgang ist geringer als beim Vergleich des Vorjahres mit dem Vorvorjahr, wo noch eine Verringerung von 1,9 % zu verzeichnen war.

Wesentlicher Grund hierfür ist ein gegenüber den Abschreibungen stärkerer Zugang bei den einzelnen VG.

Der oben angegebene Gesamtbestand setzt sich zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

| BiPosition "InfraStV" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|--------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|
| GruBo | 314.733.212,15 € | 827.999,10 € | -309.601,25 € | -3.516,79 € | 0,00 € | 315.248.093,21 € |
| Brücken/Tunne | 41.801.929,51 € | 50.011,94 € | 0,00 € | 502.632,59 € | -1.175.902,57 € | 41.178.671,47 € |
| Gleisanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Entw. u. AbwA. | 711.766.093,44 € | 5.313.782,41 € | -3.067.734,64 € | 8.857.038,76 € | -17.129.526,62 € | 705.739.653,35 € |
| Straßennetz | 597.869.646,87 € | 2.898.523,12 € | -2.601.826,99 € | 11.955.925,86 € | -25.861.872,66 € | 584.260.396,20 € |
| So. Bauten | 21.677.276,19 € | 387.942,76 € | -136,26 € | 677.099,84 € | -1.087.225,64 € | 21.654.956,89 € |
| Summe | 1.687.848.158,16 € | 9.478.259,33 € | -5.979.299,14 € | 21.989.180,26 € | -45.254.527,49 € | 1.668.081.771,12 € |

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens **315.248.093,21 €**
Vorjahr: 314.733.212,15 €

Dieser Bilanzposten ist ein Sammelposten, unter dem sämtlicher Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens, unabhängig von den darauf befindlichen Gebäuden oder sonstigen Aufbauten, anzusetzen ist.

Hinter dieser Betrachtungsweise tritt die Frage nach der rechtlichen Eigentümerschaft wegen der besonderen Bedeutung des Infrastrukturvermögens für die Daseinsvorsorge zurück. Auf eine genaue Zuordnung des Grund und Bodens auf die einzelnen Posten des Infrastrukturvermögens ist dabei verzichtet worden, weil darauf bzw. darunter vielfach eine Mehrfachnutzung für die unterschiedlichen Formen des Infrastrukturvermögens stattfindet. Eine genaue Trennung bzw. Abgrenzung und Zuordnung zu den einzelnen Arten des Infrastrukturvermögens hätte zu Bewertungs- und Ansatzproblemen geführt. Demzufolge wird auch Grund und Boden, an dem eine Gemeinde kein rechtliches Eigentum innehat, hierunter bilanziert (kein Ansatz unter der Bilanzposition "Bauten auf fremdem Grund und Boden").

Gegenüber dem Bilanzansatz zum 31.12.2012 ist eine Werterhöhung von insgesamt 514.881,06 € festzustellen, die darauf zurückzuführen ist, dass den Zugängen der hierunter erfassten VG in Höhe von 827.999,10 € lediglich Abgänge bzw. Umbuchungen in Höhe von 313.118,04 € gegenüber standen.

Somit ist folgende Bilanzentwicklung zu verzeichnen:

| BiPosition "GruBo InfraStrV" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | Endbestand 31.12.2013 |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|
| Summe | 314.733.212,15 € | 827.999,10 € | -309.601,25 € | -3.516,79 € | 315.248.093,21 € |

1.2.3.2 Brücken und Tunnel **41.178.671,47 €**
Vorjahr: 41.801.929,51 €

Unter "Brücken und Tunnel" sind alle oberirdischen, ingenieurtechnischen Bauwerke der Gemeinde, unabhängig von ihrer tatsächlichen Nutzung für Fußgänger, Straßen- oder Schienenverkehr, anzusetzen. Unter einer "Brücke" versteht man hierbei ein technisches Bauwerk zum Überspannen von Hindernissen bzw. dem Führen von Verkehrswegen, ein "Tunnel" stellt hingegen ein künstliches, technisches Bauwerk, das regelmäßig unterhalb der Erd- oder Wasseroberfläche liegt, zum Hindurchführen von Hindernissen.

| BiPosition "Bücken u. Tunnel" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|----------------------------------|------------------------------|-------------|--------|--------------|-----------------|--------------------------|
| Summe | 41.801.929,51 € | 50.011,94 € | 0,00 € | 502.632,59 € | -1.175.902,57 € | 41.178.671,47 € |

1.2.3.3 Gleisanlagen m. Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen **0,00 €**
Vorjahr: 0,00 €

Unter diesem Bilanzposten sind neben dem Streckennetz für den öffentlichen Personennahverkehr noch sämtliche, dem Betrieb des Streckennetzes unmittelbar dienenden Anlagen der Streckenausrüstung (z. B. Gleisunterbau) sowie die sonstige Betriebstechnik anzusetzen.

Die Stadt Münster weist die in ihrem Eigentum stehende, aber bereits abgeschriebene, Gleisanlage Robert-Bosch-Straße noch im Bestandsverzeichnis des Anlagevermögens aus (s. Anlagennummer 20052069), da diese noch genutzt wird.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen **705.739.653,35 €**
Vorjahr: 711.766.093,44 €

Hierunter werden alle Einrichtungen zur gemeindlichen Abwasserbeseitigung sowie zum Entwässern von bei der Abwasserbehandlung entstehendem Klärschlamm erfasst. Demzufolge werden alle Anlagen zur Sammlung (Kanäle), zum Transport (Pumpwerke) und zur Reinigung von Schmutz- und Regenwasser neben Regenrückhalte- und Regenreinigungsbecken, Abscheidern sowie das Vermögen an Gewässerläufen unter dieser Bilanzposition bilanziert.

Dieser Bilanzposten gliedert sich wie folgt:

| | |
|--|--------------------------------|
| ➤ Gebührenbereich „Abwasserbeseitigung“ | 669.304.510,00 € |
| ➤ Sonstige VG im GB Tiefbauamt (bew. AV etc.) | 36.419.551,76 € |
| ➤ Kleinkläranlage Lauheide (GB Grünflächen und Umwelt) | 15.591,59 € |
| Summe | <u>705.739.653,35 €</u> |

Der mit Abstand größte, unter dieser Bilanzposition aufgeführte Wert findet Berücksichtigung in der jährlichen Gebührenrechnung im Bereich „Abwasserbeseitigung“.

Für diese erfolgt eine Wertfortschreibung außerhalb der städtischen SAP-Hauptbuchhaltung in einer Nebenbuchhaltung in KANDIS/WERT auf Grundlage externer Gutachten.

Diese Daten werden, zulässigerweise, aggregiert auf einige Anlagen in SAP übernommen.

Die darauf entfallenden Abschreibungen werden manuell in SAP eingepflegt und für die jährliche städtische Ergebnisrechnung vorgehalten.

Die hiernach bewerteten VG wiesen zum 31.12.2013 folgende Bestände aus:

| | |
|---|--------------------------------|
| ➤ Regenwasserkanäle (Anlage 20014230) | 283.726.227,00 € |
| ➤ Abscheider (Anlage 20014231) | 680.051,00 € |
| ➤ Regenrückhaltebecken (Anlage 20014232) | 12.092.386,00 € |
| ➤ Regenklärbecken konstruktiv (Anlage 20014233) | 1.602.931,00 € |
| ➤ Regenklärbecken naturnah (Anlage 20014234) | 1.899.602,00 € |
| ➤ Schmutzwasserkanäle (Anlage 20014235) | 256.592.708,00 € |
| ➤ Mischwasserkanäle (Anlage 20014236) | 86.686.481,00 € |
| ➤ Druckrohrleitungen (Anlage 20014237) | 23.733.357,00 € |
| ➤ Kleinpumpwerke (Anlage 20014238) | 2.290.767,00 € |
| Summe | <u>669.304.510,00 €</u> |

Gegenüber dem Vorjahr hat sich dieser Endbestand, bedingt durch die Abschreibungen von 17.129.526,62 € und Abgänge in Höhe von 3.067.734,64 € (Gesamthöhe = 20.197.261,26 €), die die

Wertzuwächse durch Zugänge bzw. Umbuchungen (Gesamthöhe = 14.170.821,17. €), überwiegen, um 6.026.440,09 € reduziert.

Folgende größere Baumaßnahmen (> 250.000,00 €) konnten 2013 aktiviert werden:

| Entw.- u. AbwBesAnlagen" | Produktgruppe 1101 |
|--|------------------------|
| Maßnahme | Betrag |
| Umbau RRB Welsingheide | 1.165.000,00 € |
| Max-Winkelmann-Straße | 814.000,00 € |
| E.-Vertrag Waltruper Weg / Beerwiede | 1.036.000,00 € |
| Warendorfer Straße | 2.969.000,00 € |
| RÜB Gartenstraße | 1.103.000,00 € |
| Königsstraße | 398.000,00 € |
| Johannisstraße | 626.000,00 € |
| E.-Vertrag Am Lohhausbach | 390.000,00 € |
| Hubertusweg | 318.000,00 € |
| Westhoffstraße. Erweiterung Zentrum Kinderhaus | 429.000,00 € |
| E.-Vertrag Prins-Claus-Siedlung | 604.000,00 € |
| Pferdegasse / Dom | 428.000,00 € |
| Hagemanns Kämpken / Große Helkamp | 525.000,00 € |
| Summe | 10.805.000,00 € |

Der restliche Teil der VG, die unter dieser Bilanzposition geführt werden, entfällt auf diverse Kläranlagen mit deren technischem Equipment in einer Gesamthöhe von **36.435.143,35 €**

Die Bilanzentwicklung in diesem Bereich stellt sich somit wie folgt dar:

| BiPosition "Entw.- u. AbwA." | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2013 |
|---------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|--------------------------|
| Summe | 711.766.093,44 € | 5.313.782,41 € | -3.067.734,64 € | 8.857.038,76 € | -17.129.526,62 € | 705.739.653,35 € |

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen **584.260.396,20 €**
Vorjahr: 597.869.646,87 €

Unter diesem Bilanzposten sind alle kommunalen Straßen als begeh- und befahrbare, befestigte und klassifizierte Verkehrswege, die dem öffentlichen Verkehr gewidmet sind, anzusetzen. Darüber hinaus werden bei Kommunen mit einer Einwohnerzahl von > 80.000 alle innerörtlichen Bundes- und Landesstraßen, bei denen die jeweilige Kommune die Straßenbaulast trägt, mitberücksichtigt.

Für die Bundesstraßen ergibt sich dieses aus § 5 II + IV Bundesfernstraßengesetz, für die Landesstraßen aus den §§ 43 I, 44 I Straßen- und Wegegesetz NRW.

Es werden dabei neben dem eigentlichen Straßenkörper auch das Zubehör und die Nebenanlagen gem. § 2 Straßen- und Wegegesetz NRW aktiviert.

In dieser Bilanzposition sind enthalten:

- Verkehrsflächen
- Lichtsignalanlagen

- Einrichtungen der Parkraumbewirtschaftung (Parkleitsysteme, Parkscheinautomaten)
 - Rad- und Wanderwege
 - Wege, die sich auf den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen befinden.
- Wie in den Vorjahren wurden auch im Jahr 2013 hohe Abschreibungen in einer Gesamthöhe von ca. 26 Mio. € verbucht.

Im Jahre 2013 wurden demgegenüber neue Anlagen in einem Gesamtvolumen von ca. 14,8 Mio. € (entspricht der Summe aus Zugängen und Umbuchungen) aktiviert.

Hiervon entfielen auf größere Projekte (> 250.000,00 €) folgende Maßnahmen:

| "Straßennetz" | Produktgruppe 1201 |
|----------------------------|------------------------|
| Maßnahme | Betrag |
| Am Steintor | 673.000,00 € |
| Bahnhofstraße | 2.995.000,00 € |
| E-Vertrag Drei Eichen II | 408.000,00 € |
| Erlenkamp | 287.000,00 € |
| Gremmendorfer Weg | 333.000,00 € |
| Brücke Havichhorster Mühle | 438.000,00 € |
| Klemensstraße | 443.000,00 € |
| Königsstraße | 2.623.000,00 € |
| Ostmarkstraße | 1.317.000,00 € |
| Rothenburg | 1.189.000,00 € |
| Roxeler Straße | 941.000,00 € |
| Verlegung Westhoffstraße | 1.777.000,00 € |
| Wolbecker Straße | 343.000,00 € |
| Summe | 13.767.000,00 € |

Somit stellt sich die folgende Bilanzentwicklung (nach GB) dar:

| BiPosition "Straßennetz etc." | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| GB 6600 | 597.354.102,70 € | 2.866.297,22 € | -2.601.826,99 € | 11.952.329,61 € | -25.720.338,41 € | 583.850.564,13 € |
| GB 6710 | 515.544,17 € | 32.225,90 € | 0,00 € | 3.596,25 € | -141.534,25 € | 409.832,07 € |
| Summe | 597.869.646,87 € | 2.898.523,12 € | -2.601.826,99 € | 11.955.925,86 € | -25.861.872,66 € | 584.260.396,20 € |

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens **21.654.956,89 €**
Vorjahr: 21.677.276,19 €

Dieser Bilanzposten gilt als Auffangposition für alle kommunalen Infrastrukturbauten, die nicht schon speziell zugeordnet werden können.

Im GB Hochbau sind die "Parkpalette Georgskommende" und das "Parkdeck Südstraße" mit dem jeweiligen Restbuchwert bilanziert.

Im GB Tiefbau werden überwiegend "Lärmschutzwände" geführt, während im GB Grünflächen (allg. Betrieb und zentraler Servicebereich) verschiedene Lagerplätze/-flächen aktiviert sind.

Somit sind folgende Bilanzentwicklungen (nach GB) zu verzeichnen:

| BiPosition "Bauten InfraStV" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|
| GB 2300 | 843.812,10 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -96.903,96 € | 746.908,14 € |
| GB 6600 | 20.769.838,05 € | 387.942,76 € | -136,26 € | 677.099,84 € | -988.291,22 € | 20.846.453,17 € |
| GB 6741 | 13.797,46 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -250,86 € | 13.546,60 € |
| GB 6742 | 49.828,58 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.779,60 € | 48.048,98 € |
| Summe | 21.677.276,19 € | 387.942,76 € | -136,26 € | 677.099,84 € | -1.087.225,64 € | 21.654.956,89 € |

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

626.391,22 €

Vorjahr: 720.151,12 €

Hierunter werden kommunale Bauwerke auf Grundstücken bilanziert, die weder im juristischen noch im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Münster stehen.

Anders als bei den grundstücksgleichen Rechten (insbesondere Erbbaurecht, Grunddienstbarkeiten), bei denen diese grundbuchrechtlich abgesichert sind, existieren hier lediglich vertraglich gesicherte Rechte (z. B. Miet- oder Pachtvertrag).

Dementsprechend werden diese zu Grunde liegenden Rechte nicht eigenständig erfasst.

Bei der Stadt Münster sind dieses vor allem Spielplätze und Brunnenanlagen, die sich überwiegend auf kirchlichem Grund befinden.

Die Veränderungen der Endbestände im Vergleich zum Vorjahr sind abschreibungsbedingt.

Somit ist folgende Bilanzentwicklung, differenziert nach den einzelnen Bauwerken, festzustellen:

| BiPosition "Bauten Fremdgr." | Anfangsbest. 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|---|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------------|
| Mieterin. FW 3a, MS-Hiltrup | 527.251,85 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -66.600,23 € | 460.651,62 € |
| Spielplätze | | | | | | |
| Elisabeth-Kirchplatz | 38.289,02 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -4.254,34 € | 34.034,68 € |
| Lange Kuhle | 23.201,58 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.733,86 € | 15.467,72 € |
| ÖG Drostenhofgarten | 18.262,46 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -6.087,49 € | 12.174,97 € |
| Am Spieker | 22.287,77 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.857,31 € | 20.430,46 € |
| Von-Holte-Straße | 8.247,37 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -638,51 € | 7.608,86 € |
| Spielplätze gesamt | 110.288,20 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -20.571,51 € | 89.716,69 € |
| Brunnen | | | | | | |
| Lamberti-Brunnen | 40.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -4.000,00 € | 36.000,00 € |
| Sonstiges | | | | | | |
| Wetterschutzhütte "Hohe Ward, Hiltrup" | 21.465,45 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.077,76 € | 20.387,69 € |
| Reitwege "Haus Kump" (Privatgrund) | 21.145,62 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.510,40 € | 19.635,22 € |
| Summe | 720.151,12 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -93.759,90 € | 626.391,22 € |

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

14.041.676,45 €

Vorjahr: 13.948.847,52 €

Zu dieser Bilanzposition gehören VG, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt. Dementsprechend wurden beispielsweise Gemälde, Skulpturen und Antiquitäten als Kunst im engeren Sinne im Bereich des Stadtmuseums und des Kulturamtes aktiviert.

Daneben befinden sich aber beispielsweise folgende Sammlungen im Anlagenbestand:

- Ratsprotokolle, Urkunden und sonstige historische Aufzeichnungen, die Aufschluss über die Entstehungsgeschichte Münsters geben können (Stadtarchiv);
- polizeiliche Sammlungen aus der Zeit des Nationalsozialismus (Villa ten Hompel). Der Bestand zum 31.12.2013 setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:
- Kunstgegenstände (Gemälde, Konvolute etc.) des Stadtmuseums
- Sammlungen (Ratsprotokolle, Urkunden, historische Aufzeichnungen [Versicherungswert]) des Stadtarchivs
- Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen etc.) aus dem Kulturamt
- Sammlungen der Villa ten Hompel aus der NS-Zeit.

Im Einzelnen sind folgende Wertentwicklungen zu verzeichnen:

| BiPosition "Kunstggst." | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|----------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Stadtmuseum | 7.863.642,61 € | 35.635,77 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.899.278,38 € |
| Stadtarchiv | 4.355.687,20 € | 53.743,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.409.430,36 € |
| Kulturamt | 871.893,96 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 871.893,96 € |
| Villa ten Hompel | 852.710,59 € | 3.050,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 855.760,59 € |
| übrige Bereiche | 4.913,16 € | 400,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.313,16 € |
| Summe | 13.948.847,52 € | 92.828,93 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 14.041.676,45 € |

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

30.618.138,33 €

Vorjahr: 30.586.092,47 €

Maschinen und technische Anlagen werden als bewegliches AV bewertet.

Somit werden auch so genannte Betriebsvorrichtungen unter dieser Position subsumiert, die, obwohl fest mit einem Gebäude/-teil verbunden, speziellen, nicht im Zusammenhang mit dem Gebäude/-teil stehenden, Zwecken dienen (z. B. Lastenaufzug). Letztere unterliegen einer, vom Gebäude/-teil abweichenden Nutzungsdauer und werden folglich separat erfasst und bewertet. In dem o. g. Gesamtbestand sind 9.180.077,08 € als Betriebsvorrichtungen enthalten.

Als **Fahrzeuge** werden alle marktgängigen Fahrzeuge, unterteilt in verschiedene Anlageklassen (PKW, Nutzfahrzeuge und Spezialfahrzeuge), aktiviert. Bei den KFZ entfällt der weitaus größte Anteil auf den Bereich der Feuerwehr. In das Anlagevermögen aufgenommen werden lediglich solche, die auch in Betrieb genommen wurden (mit Datum der Inbetriebnahme nach Meldung durch das Fachamt).

Dementsprechend werden alle Kraftfahrzeuge, die vor ihrer Inbetriebnahme noch aufgerüstet werden mussten (insbesondere die Spezialfahrzeuge im Bereich Feuerwehr), zunächst noch als Anlagen im Bau bilanziert (s. dort). Anschließend werden diese Anlagen im Bau umgebucht auf spezielle Anlagen (Aktivtausch).

Bei der Feuerwehr wurden im Jahre 2013 KFZ in einer Gesamthöhe von ca. 880 TEUR aktiviert.

Für die Stadtbücherei wurde im Dezember 2013 ein Bücher-LKW mit AK von ca. 400 TEUR in Betrieb genommen.

Die Entwicklung der Bilanzposition stellt sich wie folgt dar:

| BiPosition "Maschinen, t. A., KFZ" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|
| Maschinen u. techn. Anl. | 14.307.632,75 € | 1.142.603,72 € | -9.484,31 € | 229.033,67 € | -952.235,47 € | 14.717.550,36 € |
| KFZ | 16.278.459,72 € | 1.291.882,23 € | -103.340,62 € | 394.882,92 € | -1.961.296,28 € | 15.900.587,97 € |
| Summe | 30.586.092,47 € | 2.434.485,95 € | -112.824,93 € | 623.916,59 € | -2.913.531,75 € | 30.618.138,33 € |

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**44.999.751,92 €**
Vorjahr: 50.218.094,48 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle VG, dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Stadt Münster dienend, erfasst.

Darunter fallen sowohl reguläre Büroausstattungen (z. B. Stühle, Tische und Schränke) als auch aufgabenspezifische VG (z. B. Spielsachen in Kindertageseinrichtungen, Lehr- und Lernmittelausstattungen im Schulbereich, Sportgeräte).

Zum 31.12.2013 wurde der Festwert der Stadtbücherei (s. Anlage 30000146) durch diese überprüft und anschließend durch das Amt für Finanzen und Beteiligungen entsprechend ergebnisneutral gem. § 34 i. V. m. 43 III 1 GemHVO reduziert um insgesamt 384.728,00 € auf einen Endbestand in Höhe von 1.069.088,00 €.

Eine solche Verfahrensweise ist nunmehr durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz in Ausprägung der soeben genannten Vorschrift nach dem Sinn und Zweck geboten und entspricht auch dem Willen des Gesetzgebers, der Anpassungen von Festwerten, anders als noch in den Begründungen zur Gesetzesaltfassung (hier wurde von Zu- und Abschreibungen gesprochen), durch direkte Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage abgewickelt haben möchte.

Der Zusatz mit den Zu- und Abschreibungen in der Handreichung ist entfallen.

Zudem hat er diese direkte Verrechnungsmöglichkeit bei den Finanzanlagen unmittelbar geregelt, so dass eine solche Vorgehensweise im Wege einer Rechtsanalogie geboten ist.

Der gegenüber dem Vorjahr erneute Rückgang des Gesamtwertes um 5.218.342,56 € ist darauf zurück zu führen, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr die Erhöhungen dieses Wertes durch Zugänge oder Umbuchungen überwiegt.

Somit ergeben sich folgende Bilanzveränderungen:

| BiPosition "Betriebs- u. GeschAusst." | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschrei- bungen | Endbestand 31.12.2013 |
|--|------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|
| Techn. Ausst. | 4.165.766,62 € | 418.969,94 € | -53.663,81 € | -215.844,72 € | -628.684,47 € | 3.686.543,56 € |
| Mobiliar Verw. | 2.940.305,17 € | 81.507,25 € | -278.412,95 € | 45.518,53 € | -470.006,24 € | 2.318.911,76 € |
| So. Mobiliar | 13.606.017,50 € | 673.935,90 € | -44.752,45 € | 25.231,09 € | -2.519.758,71 € | 11.740.673,33 € |
| So. Inventar | 16.174.310,12 € | 872.082,76 € | -41.974,36 € | 17.535,72 € | -2.493.008,84 € | 14.528.945,40 € |
| Rechnersysteme | 671.095,84 € | 66.516,48 € | -1.652,23 € | 0,00 € | -303.423,36 € | 432.536,73 € |
| Monitore | 32.977,42 € | 448,50 € | 0,00 € | 0,00 € | -23.057,39 € | 10.368,53 € |
| So. DV-Peripherie | 92.133,46 € | 35.167,36 € | -1.000,00 € | 1.247,83 € | -42.386,13 € | 85.162,52 € |
| BGA < 410,00 € | 0,00 € | 589.041,07 € | -1.459,58 € | 517,46 € | -588.098,95 € | 0,00 € |
| BGA 150,01 € - 410,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -287.580,00 € | 0,00 € | 287.580,00 € | 0,00 € |
| BGA 410,01 € - 1.000,00 € | 16.020,47 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -8.268,63 € | 7.751,84 € |
| Diverse Festwerte | 12.519.467,88 € | 91.009,23 € | -384.728,00 € | 35.352,77 € | -72.243,63 € | 12.188.858,25 € |
| Summe | 50.218.094,48 € | 2.828.678,49 € | -1.095.223,38 € | -90.441,32 € | -6.861.356,35 € | 44.999.751,92 € |

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**75.663.283,75 €**
Vorjahr: 75.758.075,22 €

Unter dieser Bilanzposition sind alle kommunalen Auszahlungen, die erst zu einem späteren Zeitpunkt unter den Voraussetzungen des § 33 GemHVO entweder als AK (vgl. § 33 II GemHVO) oder als HK (vgl. § 33 III GemHVO) zu aktivieren sind (Aktivtausch), zu erfassen.

Zum einen werden hierunter die Abschlagszahlungen der Stadt Münster auf die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellten Baumaßnahmen im Bereich Hochbau, Tiefbau und Grünanlagen ausgewiesen.

Zum anderen werden Fahrzeuge / -teile hierunter gebucht, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen worden sind.

Dieses trifft insbesondere auf den Bereich der Feuerwehr zu (s. oben unter Punkt 1.2.6).

Dass sich der Gesamtbestand gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig um 94.791,47 € verringerte, liegt daran, dass sich die Zugänge im Jahr 2013 mit der Reduzierung des Bestandes durch Umbuchungen/Abgänge nahezu ausglich (ca. 30 Mio. €).

Die größte Reduktion ist im Bereich Tiefbau zu verzeichnen.

Dieser überwiegt mit insgesamt ca. 22,3 Mio. € den jährlichen Zugang von ca. 17 Mio. € um gerundete 5,3 Mio. € (ca. 31,1 %).

Die Verwaltung ist aber auch weiterhin bemüht, einen zeitnahen Abbau der Bestände im Rahmen der gesetzlichen Voraussetzungen in den §§ 32 ff. GemHVO zu gewährleisten.

Somit setzt sich der Bestand wie folgt zusammen:

| BiPosition "Geleistete An- zhlg. + AIB" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | Endbestand 31.12.2013 |
|---|------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|
| AIB "Grundst. u. Geb." | 1.246.159,56 € | 1.432.624,09 € | -62.206,68 € | -458.321,55 € | 2.158.255,42 € |
| AIB "Hochbau" | 6.173.725,05 € | 8.444.762,79 € | 0,00 € | -4.048.843,30 € | 10.569.644,54 € |
| AIB "Tiefbau" | 63.355.838,90 € | 17.053.032,81 € | 0,00 € | -22.325.792,55 € | 58.083.079,16 € |
| AIB "sonst. Baumaß- nahmen" | 3.793.732,74 € | 1.742.406,61 € | 0,00 € | -2.201.135,87 € | 3.335.003,48 € |
| AIB "bewegliches Vermögen" | 1.188.618,97 € | 1.263.803,37 € | 0,00 € | -935.121,19 € | 1.517.301,15 € |
| Summe | 75.758.075,22 € | 29.936.629,67 € | -62.206,68 € | -29.969.214,46 € | 75.663.283,75 € |

1.3 Finanzanlagen

457.846.690,18 €

Vorjahr: 477.543.975,56 €

Im Bilanzbereich „Finanzanlagen“ werden die Vermögenswerte einer Kommune angesetzt, die dauerhaft (vgl. § 33 I GemHVO) Anlagezwecken oder Verbindungen zu den Kommunalbetrieben dienen sowie die damit zusammenhängenden „Ausleihungen“.

Entsprechend des Mindestgliederungsgebotes in § 41 GemHVO hat die Stadt Münster die in ihren Verantwortungsbereich fallenden „Finanzanlagen“ entsprechend der nachfolgenden Gliederung aufgeteilt.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

404.510.667,49 €

Vorjahr: 426.303.077,07 €

Diese Bilanzposition beinhaltet alle Beteiligungen, auf die die Stadt Münster einen beherrschenden Einfluss ausübt, mithin solche zwischen 51 % und 100 %. Die städtischen Anteile an den nachfolgend aufgeführten Unternehmen werden entweder nach der Ertragswertmethode (Stadtwerke Münster GmbH und Wohn + Stadtbau Wohnungsunternehmen der Stadt Münster GmbH) oder nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode (übrige Unternehmen) bewertet.

Wertveränderungen werden, entsprechend der gesetzlichen Vorgaben in § 43 III GemHVO direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Diese Veränderungen zum 31.12.2013 lassen sich wie folgt erklären.

➤ Stadtwerke Münster GmbH (StW)

Ein zum 31.12.2013 eingeholtes Wertgutachten für die StW ergibt eine Minderung des Unternehmenswertes gegenüber den AK/HK aus der EB gem. § 92 III GO in Höhe von **22.221.000,00 €**

Diese wird entsprechend der gesetzlichen Vorgaben durch unmittelbare Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage berücksichtigt.

➤ Wohn und Stadtbau WohnU St. MS GmbH (W+S)

Ein zum 31.12.2013 für die W+S erstelltes Wertgutachten ergibt eine Steigerung des Unternehmenswertes gegenüber den AK/HK aus der EB gem. § 92 III GO von gerundeten 120,3 Mio. €.

Diese Wertsteigerung darf ebenfalls gem. § 32 I Nr. 3 GemHVO (Realisationsprinzip) nicht zugeschrieben werden, weshalb der Einstandswert dieser Finanzanlage beibehalten wird.

Die Anteile an den übrigen verbundenen Unternehmen wurden ebenfalls innerhalb des JA 2013 überprüft und bei Bedarf angepasst.

➤ MCC Halle Münsterland GmbH (MCC)

Der **Zuschuss** der Stadt Münster im Jahre 2013 an die MCC in Höhe von **1.927.000,00 €** wird nicht aufwandsmindernd umgebucht, sondern verbleibt als Aufwand in der Ergebnisrechnung stehen. Dementsprechend wird auch der bei der Halle Münsterland ausgewiesene Jahresfehlbetrag für das Jahr 2013 in Höhe von **1.323.871,37 €** nicht als außerplanmäßige Abschreibung im Sinne von § 35 III GemHVO erfasst.

Da die Kapitalzuführung diesen Jahresfehlbetrag übersteigt, wird eine Werterhöhung in Höhe von **603.128,63 €** durch unmittelbare Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage (vgl. § 43 III GemHVO) in konkreter Umsetzung der Eigenkapital-Spiegelbild-Methode verbucht.

➤ Wirtschaftsförderung MS GmbH (WFM)

Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich der städtische Anteilswert der WFM um insgesamt **174.538,21 €** (Wert 31.12.2012/01.01.2013 = 22.700.511,09 € abzüglich Wert 31.12.2013 = 22.525.972,88 €).

In dieser Gesamtveränderung, die aus der Kapitalrücklage zu ersehen ist, sind im Wesentlichen folgende Geschäftsvorfälle enthalten:

| | |
|------------------------------|--------------------|
| ○ Zuschuss der Stadt Münster | 2.350.000,00 € |
| ○ Grundstücksverkäufe 2013 | ./. 269.631,57 € |
| ○ Jahresfehlbetrag 2013 | ./. 1.872.810,90 € |

Entsprechend den gesetzlichen Anforderungen in § 43 III GemHVO wird die o. g. Gesamtveränderung gegen die allgemeine Rücklage buchhalterisch erfasst.

Der städtische Zuschuss wird ergebnismindernd berücksichtigt, während der Jahresfehlbetrag der WFM GmbH nicht als außerplanmäßige Abschreibung gem. § 35 V GemHVO verbucht wird.

➤ Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH (TPG)

Eine Überprüfung des EK-Wertes zum 31.12.2013 ergab eine geringfügige Wertminderung in Höhe des ausgewiesenen Jahresfehlbetrages von **790,84 €**, die buchungstechnisch erst zum 01.01.2014 berücksichtigt wird.

Somit können folgende Wertentwicklungen verzeichnet werden:

| BiPosition "Anteile an verbundenen Unt." | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2013 |
|---|------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|
| Stadtwerke MS GmbH | 275.342.000,00 € | 0,00 € | -22.221.000,00 € | 253.121.000,00 € |
| Wohn- und Stadtbau GmbH | 120.365.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 120.365.000,00 € |
| Halle Münsterland GmbH | 7.877.122,73 € | 603.128,63 € | 0,00 € | 8.480.251,36 € |
| Wirtschaftsförderung MS GmbH | 22.700.511,09 € | 0,00 € | -174.538,21 € | 22.525.972,88 € |
| Theaterhaus Pumpenhaus GmbH | 18.443,25 € | 0,00 € | 0,00 € | 18.443,25 € |
| Gesamt | 426.303.077,07 € | 603.128,63 € | -22.395.538,21 € | 404.510.667,49 € |

1.3.2 Beteiligungen

15.408.431,04 €

Vorjahr: 16.717.125,64 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle mitgliedschaftlichen Vermögens- und Verwaltungsrechte an gemeindlichen Betrieben angesetzt, die von der Stadt Münster in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Unternehmen aufrecht zu erhalten. Beteiligt ist die Stadt Münster an juristischen Personen des Privatrechtes, insbesondere in der Form einer GmbH.

In Anlehnung an das HGB (vgl. § 271 I) wurden alle Anteile in den Wertgrenzen bis 50 % erfasst und bewertet.

Wertveränderungen werden durch unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage abgewickelt (s. § 43 III GemHVO).

Damit wird zudem dem Grundsatz der Eigenkapital-Spiegelbildmethode entsprochen, der eine spiegelbildliche Bilanzierung des Anteilswertes sowohl bei der Stadt Münster als auch bei den beteiligten Unternehmen vorsieht.

➤ Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Zoo)

Die Stadt Münster führte dem Zoo im Jahre 2013 insgesamt 4.136.000,00 € als Zuschuss zu, der in der Kapitalrücklage abgebildet wurde. Im JA der Stadt Münster werden diese Auszahlungen als Aufwand erfasst. Korrespondierend wird der ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.583.797,15 € nicht als außerplanmäßige Abschreibung erfasst, sondern als **Wertminderung** des Anlagenwertes in einer Gesamthöhe von **1.447.797,15 €** (Vorjahreswert = 10.239.542,76 € ./ Wert 31.12.2013 = 8.791.745,61 €) mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

➤ AirportPark FMO GmbH (AirportP)

Die AirportP erhielt im Jahre 2013 einen städtischen Zuschuss in Höhe von 100.000,00 €, der ihrer Kapitalrücklage zugeführt wurde.

Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine **Werterhöhung** bei der Finanzanlage um insgesamt **140.600,64 €** (Vorjahreswert = 460.961,58 € ./ Wert 31.12.2013 = 601.562,22 €).

Diese Erhöhung ist letztlich durch den o. g. städtischen Zuschuss und einen Jahresüberschuss in Höhe von 121.801,92 € entstanden.

➤ GML Gewerbepark Münster-Loddenheide GmbH (GML)

Die Stadt Münster ist mit einem Anteil von 33,33 % an der GML beteiligt (zwei Gesellschafter entstammen dem Finanzbereich). Im Jahr 2013 beträgt dieser Anteil insgesamt **3.849.347,53 €**. Obwohl dieser Anteilswert gegenüber dem Vorjahr gesunken ist (Wert 2012: 4.483.354,50 €), liegt er immer noch über den historischen AK/HK aus der EB (= 3.459.440,97 €).

➤ Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM)

Die Stadt Münster ist mit **4,02 %** am gezeichneten Kapital beteiligt. Da darüber hinaus keine Beteiligung am Ausgleich regelmäßig entstehender Jahresfehlbeträge gegeben ist, wird der aus der EB herrührende Wert von **303.446,85 €** auch im Jahre 2013 weiter fortgeschrieben.

➤ Westfälisches Pferdemuseum Münster gGmbH (WPM)

Im Jahre 2013 verzeichnet die WPM einen Jahresüberschuss in Höhe von **33.385,02 €**, der zu einer Erhöhung des EK auf insgesamt **186.640,58 €** führt. Allerdings darf diese Wertsteigerung entsprechend § 32 I Nr. GemHVO (Realisationsprinzip) nicht berücksichtigt werden.

➤ Institut für vergleichende Städtegeschichte – IStG – GmbH Münster (IStG)

Im Jahre 2013 reduziert sich das EK der Gesellschaft um ca. 42 %, was dazu führt, dass sich auch der städtische Anteilswert entsprechend vermindert. Die Wertreduzierung beträgt **1.498,09 €** und wird unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

➤ Westfälische Bauindustrie GmbH (WBI)

Die Stadt Münster hält eine Beteiligung von 1,0 % an der WBI; die restlichen 99,0 % werden von der Stadtwerke Münster GmbH gehalten.

Obwohl sich der Kapitalwert der WBI gegenüber den AK/HK aus der EB gem. § 92 III GO gemindert hat (anteiliger Wert EB = 313.994,80 €; anteiliger Wert zum 31.12.2013 = 268.047,29 €), ist die Gesellschaft sehr gut aufgestellt.

Ein Vergleich der Jahre 2011 bis 2013 zeigt eine kontinuierliche positive Entwicklung.

Die Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit haben sich in diesem Zeitraum um 41,21 % verbessert, bei den Jahresüberschüssen ist eine Steigerung von 43,02 % zu verzeichnen.

Folglich sind die Voraussetzungen für eine dauerhafte Wertminderung der Finanzanlage nicht gegeben, so dass die historischen AK/HK auch zum 31.12.2013 weiterhin fortgeschrieben werden.

➤ RELIGIO Westf. Museum f. religiöse Kultur GmbH (Religio)

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des JA 2013 wird der Anteilswert weiterhin beibehalten.

➤ Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband

Diese Beteiligung wird, wie in der Vergangenheit, den gesetzlichen Vorgaben folgend, weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1 € bilanziert.

➤ Studieninstitut Westfalen-Lippe (StiWL)

Für diese Beteiligung am StiWL wird weiterhin der Einstandswert fortgeführt.

➤ Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Münsterland (ZVM)

Aktuelle Jahresabschlüsse werden momentan vorbereitet, so dass die historischen AK/HK für den ZVM unverändert zum 31.12.2013 weiter geführt werden.

➤ Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt

Die Stadt Münster ist weiterhin lediglich mit einem Anteil von 6,25 % am Stammkapital dieser Anstalt öffentlichen Rechts beteiligt, was einem Wert von 16.000,00 € entspricht.

➤ Seit 2012 ist die Stadt Münster an der Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung mit einem Gesamtwert von insgesamt 1.306.000,00 € beteiligt.

Die einzelnen Beteiligungen sind der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen:

| BiPosition | Anfangsbest. 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2013 |
|---|----------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|
| "Anteile an Kapitalgesellschaften" | | | | |
| Westfälische Bauindustrie GmbH | 313.994,80 € | 0,00 € | 0,00 € | 313.994,80 € |
| RELIGIO Westf. Museum f. religiöse Kultur GmbH | 70.995,05 € | 0,00 € | 0,00 € | 70.995,05 € |
| RVM GmbH | 303.446,85 € | 0,00 € | 0,00 € | 303.446,85 € |
| Westf. Pferdemuseum gGmbH | 1.275,65 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.275,65 € |
| ISTG gGmbH | 12.907,10 € | 0,00 € | -1.498,09 € | 11.409,01 € |
| Westf. Zoologischer Garten Münster GmbH | 10.239.542,76 € | 0,00 € | -1.447.797,15 € | 8.791.745,61 € |
| AirportPark FMO GmbH | 460.961,58 € | 140.600,64 € | 0,00 € | 601.562,22 € |
| Gewerbepark MS-Loddenheide GmbH | 3.459.440,97 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.459.440,97 € |
| Summe 1) | 14.862.564,76 € | 140.600,64 € | -1.449.295,24 € | 13.553.870,16 € |
| "Anteile an rechtlich selbständigen Stiftungen" (A.-v.-Droste-zu-Hülsh.-St.) | | | | |
| Stiftungen (A.-v.-Droste-zu-Hülsh.-St.) | 1.306.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.306.000,00 € |
| Summe 2) | 1.306.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.306.000,00 € |
| "Anteile an so. jur. Personen" | | | | |
| Mitgl. Sparkassen-Zweckverband | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Studieninstitut Westf.-Lippe | 417.565,88 € | 0,00 € | 0,00 € | 417.565,88 € |
| ZVM | 114.994,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 114.994,00 € |
| Summe 3) | 532.560,88 € | 0,00 € | 0,00 € | 532.560,88 € |
| "Anteile an Sonstigem" | | | | |
| Chem. + Veterinäruntersuchungsamt | 16.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 16.000,00 € |
| Summe 4) | 16.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 16.000,00 € |
| Gesamt 1) - 4) | 16.717.125,64 € | 140.600,64 € | -1.449.295,24 € | 15.408.431,04 € |

1.3.3 Sondervermögen (SoV)

21.221.542,64 €

Vorjahr: 21.196.318,01 €

Hierunter werden bei der Stadt Münster sowohl die rechtlich unselbständigen Stiftungen (vgl. § 97 I Nr. 2 GO i. V. m. § 41 III 1.3.5.3 GemHVO) als auch das Vermögen der organisatorisch verselbständigten Einrichtungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (vgl. § 97 I Nr. 3 GO i. V. m. § 41 III 1.3.5.3 GemHVO) geführt.

1.3.3.1 SoV im Sinne von § 97 I Nr. 2 GO**3.791.513,72 €**Vorjahr: 3.658.249,38 €

Als rechtlich unselbständige Stiftungen werden zum 31.12.2013 die folgenden Einrichtungen bei der Stadt Münster geführt:

- Stiftung Generalarmenfonds
- Hüfferstiftung
- Friedrich und Irmgard Buschmann Stiftung
- Stiftung Wohnverbund Westfalenfleiß (ehemals Haus Gremmendorf)
- Stiftung Clemenshospital.

Diese Stiftungen führen ihre Betriebsabrechnungen eigenständig.

Dennoch sind sie Teil des städtischen Haushaltes gem. § 97 I Nr. 2 GO, so dass die jeweiligen Jahresergebnisse (Überschüsse oder Fehlbeträge), mit Ausnahme der Stiftung Clemenshospital, die weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1,00 € in der Anlagenbuchhaltung geführt wird, ergebniswirksam berücksichtigt werden.

Insofern werden Jahresüberschüsse / Erträge als Zugang auf der Anlage und Jahresfehlbeträge / Aufwendungen als Abgang auf der Anlage verbucht.

Im Jahre 2013 konnten alle Stiftungen Überschüsse verzeichnen (Gesamtsumme = 133.264,34 €). Diese werden als Zugang der Anlagen berücksichtigt.

Somit ist folgende Gesamtentwicklung zu verzeichnen:

| BiPosition "Sondervermögen rechtl. uns. Stift." | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2013 |
|--|------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|
| Stiftung Generalarmenfonds | 614.725,90 € | 51.419,82 € | 0,00 € | 666.145,72 € |
| Hüfferstiftung | 216.877,10 € | 8.115,16 € | 0,00 € | 224.992,26 € |
| Fr. + Irmg. Buschmann Stiftung | 2.821.102,62 € | 73.704,94 € | 0,00 € | 2.894.807,56 € |
| Stiftung Wohnverbund WestFleiß | 5.542,76 € | 24,42 € | 0,00 € | 5.567,18 € |
| Stiftung Clemenshospital | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Gesamt | 3.658.249,38 € | 133.264,34 € | 0,00 € | 3.791.513,72 € |

1.3.3.2 SoV im Sinne von § 97 I Nr. 3 GO**17.430.028,92 €**Vorjahr: 17.538.068,63 €

Als Sondervermögen im Sinne der oben genannten Vorschrift werden die Werte der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen der Stadt Münster gem. §§ 97 I Nr. 3, 107 GO fortgeschrieben. Diese Bewertung gilt für die Abfallwirtschaftsbetriebe Münster (AWM), die citeq, Münster Marketing (MM) sowie das Theater Münster (vormals Städtische Bühnen).

Im Gegensatz zu Eigenbetrieben im Sinne von §§ 114 ff. GO liegt bei den vorstehend benannten Unternehmungen kein wirtschaftlicher Betrieb vor, weil deren Aufgabenerfüllung für die Stadt Münster keine wirtschaftliche Betätigung darstellen (vgl. Katalog in § 107 II GO zur Abgrenzung zwischen „eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen“ und „Eigenbetrieben“). Gleichwohl werden sie als verselbständigte Einrichtungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit geführt nach der Eigenbetriebsverordnung (vgl. §§ 97 I Nr. 3, 107 II GO).

Bilanziell bewertet werden sie nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode.

Wertkorrekturen (Erhöhungen oder Minderungen) werden, wie bei den „Anteilen an verbundenen Unternehmen“ und den „Beteiligungen“, durch unmittelbare Verrechnung mit allgemeinen Rücklage berücksichtigt (vgl. § 43 III GemHVO).

➤ AWM

Eine Überprüfung der EK-Werte 2012 und 2013 ergab eine erneute Erhöhung der EK-Summe, so dass gem. § 32 I Nr. 3 GemHVO (Realisationsprinzip), der eine Aufdeckung der stillen Reserven verbietet, eine Anhebung des bilanzierten Kapitalwertes unzulässig ist.

➤ citeq

Mit gleicher Begründung unterbleibt auch eine Werterhöhung bei der citeq.

➤ MM

Wie bei der AWM und der citeq ist auch bei MM der gebundene EK-Wert zum 31.12.2013 gegenüber der EB weiter gestiegen, so dass wie bei diesen beiden Unternehmungen auch bei MM eine Werterhöhung unzulässig ist.

➤ Theater Münster

Im Jahre 2013 verzeichnet das Theater Münster einen **Jahresfehlbetrag** in Höhe **108.039,71 €**. Ein Vergleich der EK-Werte zum 31.08.2012 mit denen zum 31.08.2013 ergab eine Wertminderung der bilanzierten Finanzanlage um exakt diesen Jahresfehlbetrag (Vorjahreswert = 4.150.571,63 € /. aktueller Wert = 4.042.531,92 € = 108.039,71 €).

Somit ergaben sich folgende Entwicklungen zum 31.12.2013:

| BiPosition "Sonstiges Sondervermögen" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2013 |
|--|------------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|
| Abfallwirtschaftsbetriebe Münster | 8.529.393,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.529.393,00 € |
| citeq | 4.539.459,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.539.459,00 € |
| Münster Marketing | 318.645,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 318.645,00 € |
| Städtische Bühnen | 4.150.571,63 € | 0,00 € | -108.039,71 € | 4.042.531,92 € |
| Gesamt | 17.538.068,63 € | 0,00 € | -108.039,71 € | 17.430.028,92 € |

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

13.979.089,31 €

Vorjahr: 10.539.157,55 €

Unter dieser Bilanzposition werden die Anschaffungswerte zweier, langfristiger Spezialfonds geführt.

Ein Fonds soll zur teilweisen Finanzierung der Beamtenpensionen dienen. Als Zusammenschluss von 9 größeren Städten erfüllt er allein den Zweck, die für die Beamtenversorgung erforderlichen Finanzmittel zu verwalten und wird begrifflich unter der Bezeichnung **Westfälische-Versorgungsrücklage-Fonds (WVR-Fonds)** geführt.

Daneben investierte die Verwaltung auf der Grundlage eines entsprechenden Ratsbeschlusses vom 21.02.2000 einen Teil ihrer Mittel für künftige Pensionszahlungen und für Sanierungsaufwendungen der Abfalldeponien in einen **Versorgungs- und Sanierungsfonds**

(VUS-Fonds), der zusammen für die AWM (als Sanierungsrücklage) und die citeq (als Pensionsrücklage) geführt wird.

Im Jahr 2013 wurden für den WVR-Fonds 40.527 Anteile für 84,88 €/Stück hinzugekauft, so dass dessen Gesamt-Anteile auf insgesamt 102.627 für die Stadt Münster erhöhten.

Für den VUS-Fonds ergaben sich keine Veränderungen. Dessen Anteile blieben konstant bei 68.782.

Nachrichtlich:

Bewertet mit **Kurswert** zum 31.12.2013 errechnen sich für die Fonds folgende Werte:

- WVR-Fonds: 102.627 Ant. x 87,21 € = **8.950.100,67 €**
- VUS-Fonds: 68.782 Ant. x 146,50 € = **10.076.563,00 €**

| BiPosition "WP AV" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchun- gen | Abschrei- bungen | Endbestand 31.12.2013 |
|-----------------------|------------------------------|-----------------------|---------------|------------------|---------------------|--------------------------|
| WVR Fonds | 3.664.592,39 € | 3.439.931,76 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.104.524,15 € |
| VUS Fonds | 6.874.565,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.874.565,16 € |
| Summe | 10.539.157,55 € | 3.439.931,76 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 13.979.089,31 € |

1.3.5 Ausleihungen

2.726.959,70 €

Vorjahr: 2.788.297,29 €

Hierunter werden langfristige Forderungen der Stadt Münster bilanziert.

Die Stadt Münster gewährte neben Darlehen an verbundene Unternehmen oder Beteiligungen zudem solche, die aus verschiedenen Förderprogrammen finanziert wurden.

Diese Darlehen sind bilanziell wie folgt gegliedert:

- Ausleihungen an verbundene Unternehmen
- Ausleihungen an Beteiligungen
- Sonstige Ausleihungen an Kreditinstitute
- Sonstige Ausleihungen:
 - Kleingartendarlehen
 - Gemeindebaudarlehen / Wohnungsfürsorgedarlehen
 - Existenzgründerdarlehen
 - Darlehen für junge und kinderreiche Familien
 - Einkaufsgemeinschaft kommunale Verwaltung Dt. Städtetag e. G.

Es ergeben sich folgende Bestände zum 31.12.2013:

| BiPosition "Ausleihungen" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Umbuchung | Abgang + AfA | Endbestand 31.12.2013 |
|--|------------------------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------------------|
| • an verbundene Unternehmen (W+S GmbH) | 688.162,48 € | 0,00 € | 598.219,53 € | -12.598,00 € | 1.273.784,01 € |
| • an Beteiligungen (AirportPark FMO GmbH) | 1.294.130,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.294.130,00 € |
| • an Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| • Sonstige Ausleihungen | 805.404,81 € | 20.000,00 € | -598.219,53 € | -69.239,59 € | 157.945,69 € |
| > Kleingartendarlehen | 48.990,53 € | 20.000,00 € | 0,00 € | -27.158,60 € | 41.831,93 € |
| > Gemeindebaudarlehen | 562.916,54 € | 0,00 € | -440.843,77 € | -31.449,17 € | 90.623,60 € |
| > Existenzgründerdarlehen | 6.770,87 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.263,56 € | 5.507,31 € |
| > Darlehen f. jg. + kinderreiche Familien | 186.726,87 € | 0,00 € | -157.375,76 € | -9.368,26 € | 19.982,85 € |
| • restliche Ausleihungen | 600,00 € | 500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.100,00 € |
| • Mitgliedschaft an VoBa MS e. G. | 600,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 600,00 € |
| • EinkG. Kom. Verw. Dt. Städtetag e. G. | 0,00 € | 500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 500,00 € |
| Gesamt | 2.788.297,29 € | 20.500,00 € | 0,00 € | -81.837,59 € | 2.726.959,70 € |

2. Umlaufvermögen **153.431.803,95 €**
Vorjahr: 123.666.618,88 €

Kurzfristig genutztes Vermögen wird als UV erfasst und bewertet.
Das UV der Stadt Münster setzt sich zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

| | |
|--|-------------------------|
| ➤ Vorräte, einschl. der zum Verkauf bestimmten Grundstücke und Gebäude | 31.412.181,74 € |
| ➤ Forderungen und sonstige VG | 30.813.453,49 € |
| ➤ Liquide Mittel | 91.206.168,72 € |
| Summe | 153.431.803,95 € |

2.1. Vorräte **31.412.181,74 €**
Vorjahr 34.215.135,71 €

Unter dem städtischen „Vorratsvermögen“ werden folgende Positionen ausgewiesen:

- **Betriebsstoffe** in den Bereichen Feuerwehr, Tiefbauamt sowie Amt für Grünflächen und Umwelt
- **Waren** im Bereich Stadtmuseum
- **Grundstücke des UV** (Amt für Immobilienmanagement)
- **Sonstige Vorräte**
- **Geleistete Anzahlungen.**

Einen ganz wesentlichen Anteil an dem hohen Bilanzwert nehmen die Grundstücke (unbebaut und bebaut) ein. Diese Grundstücke stehen zum Verkauf an und sind deshalb, weil nicht dauerhaft im Sinne von § 33 I GemHVO nutzbar, nach dem Umkehrschluss dieser Vorschrift dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Zum 31.12.2013 beträgt der laufende Buchwert **31.173.399,07 €** Gegenüber dem Wert zum Bilanzstichtag des Vorjahres (33.941.098,58 €) ergibt sich eine Reduzierung von insg. 2.767.699,51 €. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|----------------|----------------|
| Zugänge | 1.295.855,25 € |
| Abgänge | 3.865.737,82 € |
| Abschreibungen | 197.816,94 € |

In den übrigen Bereichen haben sich die Endbestände zum 31.12.2013 nur geringfügig verändert.

| BiPosition "Vorräte" | Endbestand 31.12.2012 | Endbestand 31.12.2013 | Veränderung |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| • Betriebsstoffe | 78.212,17 € | 74.664,04 € | -3.548,13 € |
| › davon: | | | |
| Feuerwehr | 58.556,17 € | 52.013,40 € | -6.542,77 € |
| Tiefbauamt | 13.050,00 € | 14.025,00 € | 975,00 € |
| Grünflächenamt | 6.606,00 € | 8.625,64 € | 2.019,64 € |
| • Waren (Museumsshop = BGA) | 74.950,02 € | 77.772,23 € | 2.822,21 € |
| • Immobilien UV | 33.941.098,58 € | 31.173.399,07 € | -2.767.699,51 € |
| • So. Vorräte / Poststempler und Postwertzeichen | 119.486,20 € | 72.101,85 € | -47.384,35 € |
| • geleistete Anzahlungen | 1.388,74 € | 14.244,55 € | 12.855,81 € |
| Summe | 34.215.135,71 € | 31.412.181,74 € | -2.802.953,97 € |

2.2 Forderungen, sonstige VG

30.813.453,49 €

Vorjahr: 26.395.648,83 €

Hierunter werden die öffentlich-rechtlichen Forderungen, die Forderungen aus Transferleistungen sowie die privatrechtlichen Forderungen der Stadt Münster bilanziert.

| BiPosition "Forderungen + so. VG" | Endbestand 31.12.2012 | Endbestand 31.12.2013 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen | 15.633.038,73 € | 19.390.547,69 € |
| Gebühren | 1.976.824,07 € | 2.227.169,93 € |
| Beiträge | 672.032,67 € | 721.586,80 € |
| Steuern | 4.783.463,36 € | 7.761.068,03 € |
| Forderungen aus Transferleistungen | 4.131.871,16 € | 4.979.878,50 € |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 4.068.847,47 € | 3.700.844,43 € |
| privatrechtliche Forderungen | 5.004.943,03 € | 3.279.184,64 € |
| gegenüber dem privaten Bereich | 1.337.791,59 € | 444.506,21 € |
| gegenüber dem öffentlichen Bereich | 35.615,10 € | 3.916,57 € |
| gegen verbundene Unternehmen | 186.501,29 € | 20.938,16 € |
| gegen Beteiligungen | 595,70 € | 0,00 € |
| gegen Sondervermögen | 3.444.439,35 € | 2.809.823,70 € |
| sonstige VG | 5.757.667,07 € | 8.143.721,16 € |
| Summe Forderungen u. sonst. VG | 26.395.648,83 € | 30.813.453,49 € |

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

0,00 €

Vorjahr: 0,00 €

Es ist kein Bestand vorhanden.

2.4 Liquide Mittel

91.206.168,72 €

Vorjahr: 63.055.834,34 €

Der Bestand an „Liquiden Mitteln“ ist zum 31.12.2013 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt **28.150.334,38 €** angewachsen, überwiegend im Bereich „Festgelder...“.

Die nachfolgende Übersicht verdeutlicht dieses:

| "Liquide Mittel" | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| Barkassen | 104.767,56 € | 99.347,24 € |
| Bank | 155.883,30 € | 213.144,73 € |
| Schulgirokonten | 457.512,54 € | 522.339,22 € |
| Festgelder und ähnliches | 62.337.670,94 € | 90.371.337,53 € |
| Summe Liquide Mittel | 63.055.834,34 € | 91.206.168,72 € |

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

47.326.060,68 €

Vorjahr: 42.461.327,36 €

Diese Bilanzposition stellt, wie die „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ (PRAP), in der kommunalen Bilanz einen bilanztechnischen Posten dar, der nicht als VG zu bewerten ist.

Für die Stadt Münster mussten im Jahre 2013 Geschäftsvorfälle berücksichtigt werden, bei denen Ausgaben zu nachverlagerten Aufwendungen in späteren Rechnungsperioden führten (vgl. § 42 I GemHVO).

Zum 31.12.2013 wurden **17.580.191,45 €** diesbezüglich abgegrenzt.

Diese Summe setzt sich wie folgt zusammen:

- Dienst- und Versorgungsbezüge der Beamten für Januar 2014 insgesamt **5.244.346,35 €**
- Bereich Sozial- und Jugendhilfe insgesamt **4.137.198,09 €**;
- Arbeitslosengeld II (Jobcenter) insgesamt **7.228.946,37 €**;
- Unterhaltsvorschusszahlungen nach dem UVG **258.414,00 €**
- für IT-Dienstleistungen der citeq **490.000,00 €**
- Zuwendungen an die Fraktionen **198.846,64 €**
- Vorbereitung des Rosenmontagszuges 2014 **22.440,00 €**

Ein Betrag von **29.745.869,23 €** entfällt auf geleistete Zuwendungen an die Westfälische Bauindustrie GmbH für die Errichtung von Parkhäusern und sonstigen Baumaßnahmen (ARAP gem. § 43 II 2 GemHVO).

Es ergibt sich insgesamt die nachfolgende Bilanzentwicklung:

| BiPosition "ARAP" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang +AfA + Umbuchung | Endbestand 31.12.2013 |
|--|------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|
| ARAP gem. § 43 II 2 GemHVO (für geleistete Zuwendungen) | 26.173.232,37 € | | | 29.745.869,23 € |
| an das Land | 589.377,13 € | 0,00 € | -311.309,98 € | 278.067,15 € |
| an verbundene Unternehmen | 3.067.721,04 € | 680.517,80 € | 643.981,34 € | 4.392.220,18 € |
| an sonst. öff. Sonderrechnungen | 3.929.897,74 € | 0,00 € | -50.437,19 € | 3.879.460,55 € |
| an private Unternehmen | 10.332.059,77 € | 628.704,10 € | -598.521,84 € | 10.362.242,03 € |
| an übrige Bereiche | 8.254.176,69 € | 3.233.509,35 € | -653.806,72 € | 10.833.879,32 € |
| ARAP gem. § 42 I GemHVO (Ausgabe vor Aufwand) | 16.288.094,99 € | 17.580.191,45 € | -16.288.094,99 € | 17.580.191,45 € |
| Gesamtsumme | 42.461.327,36 € | 22.122.922,70 € | -17.258.189,38 € | 47.326.060,68 € |

| | | |
|------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| II. | <u>Passiva</u> | 3.472.256.986,16 € |
| | | <u>Vorjahr:</u> 3.487.714.074,58 € |
| 1. | <u>Eigenkapital</u> | 714.792.283,53 € |
| | | <u>Vorjahr:</u> 713.084.529,21 € |
| 1.1 | <u>Allgemeine Rücklage</u> | 671.842.244,86 € |
| | | <u>Vorjahr:</u> 699.029.143,58 € |

Mit Inkrafttreten des „Ersten Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land NRW“ am 18.09.2012 wurden die bisherigen gesetzlichen Vorgaben zur Ausweisung einer Deckungsrücklage gem. § 43 III GemHVO ersatzlos gestrichen. Diese neuen Vorschriften sind erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden. Damit ist in der Bilanz zum 31.12.2013 bei der allgemeinen Rücklage keine Deckungsrücklage mit einem „Davon-Vermerk“ auszuweisen.

Gem. § 43 III 1 GemHVO werden Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von VG nach § 90 III 1 GO (das sind VG, die die Kommune zur Erfüllung ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht mehr benötigt) ergebnisneutral, unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Diese Veränderungen stellen sich wie folgt dar:

| | | |
|---|--|-----------------------------------|
| ➤ | Erträge aus Abgang/Veräußerung von AV | 696.551,49 € |
| ➤ | Erträge aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | 1.013.360,84 € |
| ➤ | Aufwendungen aus Abgang/Veräußerung von AV | ./. 4.943.937,89 € |
| ➤ | Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | <u>./. 23.952.873,16 €</u> |
| | Summe | <u>./. 27.186.898,72 €</u> |

Die Aufwendungen aus dem Abgang/Veräußerung von AV werden überwiegend im Bereich Tiefbau verursacht. Hier müssen bei Baumaßnahmen für die Infrastruktur (Kanäle, Straßen, etc.) verschiedene Anlagegüter, für die noch ein bilanzieller Restwert besteht, vorzeitig ersetzt werden.

Die Erträge/Aufwendungen aus Wertveränderungen bei den Finanzanlagen resultieren aus den Anpassungen gem. § 43 III GemHVO (s. dazu oben unter 1.3.1 – 1.3.3). Darüber hinaus ergeben sich Erträge aus Grundstücksverkäufen der WFM GmbH in Höhe von 269.631,57 €. Die mit Abstand größte Veränderung hat es bei der StW GmbH gegeben, da dort eine Wertminderung in Höhe von **22.221.000,00 €** auf Grundlage eines Wertgutachtens zum 31.12.2013 verbucht werden musste.

| | | |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 1.2 | <u>Sonderrücklagen</u> | 1.306.000,00 € |
| | | <u>Vorjahr:</u> 1.306.000,00 € |

Parallel zur Aktivierung der Finanzanlage „Annette von Droste zu Hülshoff- Stiftung“ (s. oben unter 1.3.2) wurde in gleicher Höhe eine Sonderrücklage passiviert, um die Nutzungsbeschränkung aus dem Stiftungsgeschäft und Stiftungsrecht widerzuspiegeln. Zwar kann eine solche „Sonstige Sonderrücklage“ gem. § 43 IV 4 GemHVO nur gebildet werden, wenn diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen ist. Eine solche gesetzliche Regelung ergibt sich nicht explizit aus dem Stiftungsrecht.

Jedoch regelt § 100 I 3 GO, dass Stiftungsvermögen getrennt von dem übrigen Gemeindevermögen zu halten und so anzulegen ist, dass es für seinen Verwendungszweck greifbar ist. Deshalb kann aus dem Sinn und Zweck dieses Stiftungsgeschäftes abgeleitet werden, dass die damit verbundene

kommunale Eigenkapitalmehrung haushaltsmäßig nicht frei verfügbar sein soll und demzufolge zu einer Verwendungsbeschränkung führen soll, was folglich zur Bildung einer Sonderrücklage gem. § 43 IV 4 GemHVO i. V. m. § 100 I 3 GO zu führen hat.

1.3 Ausgleichsrücklage 12.749.385,63 €
Vorjahr: 32.957.860,49 €

Entsprechend dem Ratsbeschlusses vom 02.04.2014 wurde der Jahresfehlbetrag 2012 in Höhe von **20.208.474,86 €** durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage im Jahr 2013 ausgeglichen.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 28.894.653,04 €
Vorjahr: ./ 20.208.474,86 €

Nach Abschluss der Ergebnisrechnung im Haushaltsjahr 2013 überwiegen die Erträge die Aufwendungen. Der angefallene Jahresüberschuss in Höhe von **28.894.653,04 €** ist auf der Passivseite beim Eigenkapital auszuweisen. Über dessen Verwendung wird der städtische Rat im Rahmen der Feststellung des JA beschließen.

2. Sonderposten (SoPo) 1.336.085.511,30 €
Vorjahr: 1.366.648.843,96 €

In der kommunalen Bilanz müssen die Finanzdienstleistungen Dritter, die durch Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von VG zugewendet werden und der gemeindlichen Aufgabenerfüllung dienen sollen, gesondert auf der Passivseite als SoPo zwischen Eigenkapital und Rückstellungen ausgewiesen (vgl. § 43 V 1 GemHVO). Neben deren Erhalt regelt die benannte Vorschrift aber auch eine zweckentsprechende Verwendung.

Die bilanzielle Gesamtsumme teilt sich wie folgt auf:

| | |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| ➤ SoPo für Zuwendungen | 637.729.645,06 € |
| ➤ SoPo für Beiträge | 689.680.808,85 € |
| ➤ SoPo für den Gebührenaussgleich | 2.314.608,57 € |
| ➤ Sonstige SoPo | 6.360.448,82 € |
| Summe | <u>1.336.085.511,30 €</u> |

2.1 SoPo für Zuwendungen 637.729.645,06 €
Vorjahr: 646.548.272,93 €

Unter diesem Bilanzposten sind die von Dritten der Kommune gewährten investiven Zuwendungen anzusetzen.

Wie in vergangenen Jahren, erhielt die Stadt Münster auch im Jahre 2013 folgende Pauschalzuwendungen:

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| ➤ Investitionspauschale | 7.744.348,97 € |
| ➤ Brandschutzpauschale | 468.086,40 € |
| ➤ Schul- und Bildungspauschale | 10.750.250,00 € |
| ➤ Sportpauschale | 793.472,00 € |

Die in 2013 angefallene Investitionspauschale aus Feuerschutzsteuer wurde im GB der Feuerwehr entsprechend des Schwerpunktprinzipes auf vier KFZ verteilt.

Die im Jahre 2013 erhaltene Sportpauschale in einer Gesamthöhe wurde aufgeteilt auf das Anlagevermögen im Sportbereich.

Die Investitionspauschale 2013 wurde vollständig für Anlagen im Straßenbereich verbucht.

Die Schul- und Bildungspauschale für das Jahr 2013 wurde in Höhe von 8.495.191,00 € für konsumtive Zwecke verwendet. Die restlichen 2.255.059,00 € werden für zukünftige Investitionen investiv vorgetragen.

Die Auswertung aus dem **Anlagengitter** zeigt folgende Entwicklungsstände:

| Zuwendung | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Umbuchung | Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|----------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Bund | 12.348.543,05 € | 78,00 € | -9.105,59 € | 0,00 € | -442.934,69 € | 11.896.580,77 € |
| Land | 598.306.817,61 € | 17.418.843,39 € | -5.057.240,10 € | 0,00 € | -23.802.444,32 € | 586.865.976,58 € |
| Gem.-/verb. | 236.190,35 € | 6.576,97 € | -117,07 € | 0,00 € | -9.615,56 € | 233.034,69 € |
| so. öff. Ber. | 564.448,93 € | 9.578,31 € | 0,00 € | 0,00 € | -36.108,02 € | 537.919,22 € |
| verb. Untern. | 1.568.036,67 € | 499.160,21 € | 0,00 € | 0,00 € | -37.367,00 € | 2.029.829,88 € |
| so. ö.-r. So | 2.137.559,68 € | 0,00 € | -9.105,59 € | 0,00 € | -89.783,09 € | 2.038.671,00 € |
| priv. Untern. | 27.468.478,35 € | 3.445.516,57 € | -69.680,02 € | -216.186,90 € | -647.319,02 € | 29.980.808,98 € |
| übrigen Ber. | 3.918.198,29 € | 115.612,40 € | 0,00 € | 216.186,90 € | -103.173,65 € | 4.146.823,94 € |
| Summen | 646.548.272,93 € | 21.495.365,85 € | -5.145.248,37 € | 0,00 € | -25.168.745,35 € | 637.729.645,06 € |

2.2 SoPo für Beiträge

689.680.808,85 €

Vorjahr: 709.312.097,81 €

Hierunter werden Einnahmen in Form von Beiträgen als Abgaben im Sinne des Kommunalabgabengesetzes (KAG) erfasst, die als SoPo auf der Passivseite zwischen Eigenkapital und Rückstellungen nach Aktivierung entsprechender Anlagen (vgl. § 43 V GemHVO) verbucht worden sind.

Für kommunale Investitionen insbesondere im Bereich „Abwasserbeseitigung“ erhebt die Stadt Münster Beiträge von Grundstückseigentümern als Gegenleistung für die Möglichkeit der Inanspruchnahme der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen nach dem KAG (vgl. §§ 8, 9 und 11) bzw. nach § 127 BauGB.

Im Verlauf des Jahres 2013 verringerte sich der SoPo um insgesamt 19.631.288,96 €, was einer Veränderung von ca. 2,8 % entspricht.

| Anfangsbestand 01.01.2013 | Abgang | Inv.- Förder. | Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|------------------------------|-----------------|----------------|------------------|--------------------------|
| 709.312.097,81 € | -3.064.830,22 € | 2.290.505,40 € | -18.856.964,14 € | 689.680.808,85 € |

2.3 SoPo für den Gebührenaussgleich

2.314.608,57 €

Vorjahr: 4.636.629,03 €

Die kommunalen **kostenrechnenden Einrichtungen** innerhalb des Haushaltes der Stadt Münster (Abwasserbeseitigung / Gewässerunterhaltung, Friedhöfe, Wochenmärkte / Sendwesen und Rettungsdienst) sind gehalten, ihre Gebührenberechnungen nach „betriebswirtschaftlichen Grundsätzen“ durchzuführen (vgl. § 6 KAG).

Anfallende Kostenüberdeckungen sind als **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** zu bilanzieren (vgl. § 43 VI 1 GemHVO i. V. m. § 6 II KAG). Diese sind, nach Rückführung an die Gebührenzahler, innerhalb von vier Jahren aufzulösen (vgl. § 43 VI 1 GemHVO i. V. m. § 6 II KAG).

Kostenunterdeckungen sind hiernach hingegen im Anhang anzugeben (vgl. § 43 VI 2 GemHVO) und sollen gem. § 6 II KAG ebenfalls innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden.

Somit ergeben sich folgende Endbestände zum 31.12.2013

| Gebührenbereich | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|----------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Abwasserbeseitigung | 3.102.477,55 € | 0,00 € | -1.855.464,00 € | 1.247.013,55 € |
| Gewässerunterhaltung | 0,00 € | 16.151,00 € | 0,00 € | 16.151,00 € |
| Sendwesen | 5.451,28 € | 0,00 € | -5.451,28 € | 0,00 € |
| Friedhöfe | 36.753,20 € | 0,00 € | -13.977,18 € | 22.776,02 € |
| Rettungsdienst | 1.491.947,00 € | 0,00 € | -463.279,00 € | 1.028.668,00 € |
| Summe | 4.636.629,03 € | 16.151,00 € | -2.338.171,46 € | 2.314.608,57 € |

2.4 Sonstige SoPo

6.360.448,82 €

Vorjahr: 6.151.844,19 €

Dieser Bilanzposten dient als Auffangtatbestand.

Im JA 2013 ergeben sich folgende Endbestände:

| | |
|---|------------------------------|
| ➤ SoPo Ersatzzahlungen für Ausgleichs- und Ersatz-Maßnahmen | 1.570.063,07 € |
| ➤ SoPo Entgelte für den Hochzeitswald Münster | 59.275,47 € |
| ➤ SoPo aus Stellplatzablösebeträgen | 605.496,89 € |
| ➤ SoPo für rechtlich unselbständige Stiftungen | 4.125.613,39 € |
| Summe | <u>6.360.448,82 €</u> |

➤ SoPo für Ersatzzahlungen bei Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen

Dieser SoPo beinhaltet beitragsfinanzierte Investitionen der Stadt Münster für Ausgleichszahlungen nach dem Bundesnaturschutz- bzw. Landschaftsgesetz NRW. In diesem Bereich fanden folgende Bewegungen statt.

| Ausgleichs- / Ersatzmaßnahmen | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| | 1.319.509,54 € | 324.652,98 € | -74.099,45 € | 1.570.063,07 € |
| Summe | 1.319.509,54 € | 324.652,98 € | -74.099,45 € | 1.570.063,07 € |

➤ SoPo Entgelte für den Hochzeitswald Münster

Um es frisch Vermählten und Hochzeitsjubilaren zu ermöglichen, einen Baum im Hochzeitswald am „Haus Rüschaus“ zu pflanzen, räumt die Stadt Münster den Betroffenen dieses Recht gegen Zahlung eines Entgeltes von 150,00 € / Baum ein.

Die von den Paaren eingezahlten Beträge werden nach Abschluss der Pflanzaktionen einmal im Jahr den geförderten Sachanlagen als SoPo zugeordnet.

Hier sind minimale Zu- und Abgänge zu verzeichnen, wie die nachfolgende Übersicht verdeutlicht.

| Entgelte Hochzeitswald | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|---------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| | 51.457,50 € | 8.920,06 € | -1.102,09 € | 59.275,47 € |
| Summe | 51.457,50 € | 8.920,06 € | -1.102,09 € | 59.275,47 € |

➤ SoPo für die rechtlich unselbständigen Stiftungen

Das Stiftungsvermögen der folgenden städtischen rechtlich unselbständigen Stiftungen wurde in der EB bilanziert:

- Stiftung Generalarmenfonds,
- Hüfferstiftung,
- Friedrich und Irmgard Bussmann Stiftung,
- Stiftung Wohnverbund Westfalenfleiß,
- Stiftung Clemenshospital.

Der nachfolgend aufgeführte Gesamtbestand besteht seit der EB unverändert, während sich die Bestände auf der Aktivseite bei dem Sondervermögen (s. unter 1.3.3.1) durch die jährlichen Jahresüberschüsse und Jahresfehlbeträge verändern.

| rechtl. unselbst. Stiftungen | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | 4.125.613,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.125.613,39 € |
| Summe | 4.125.613,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.125.613,39 € |

➤ SoPo aus KFZ-Stellplatzablösebeträgen

Die Stadt Münster ist verpflichtet, im Rahmen ihrer kommunalen Daseinsvorsorge ausreichend Parkraum zur Verfügung zu stellen.

Nach der Bauordnung NRW (BauO NRW) dürfen bauliche oder andere Anlagen, bei denen Zugangs- und Abgangsverkehr mit KFZ zu erwarten ist, nur hergestellt werden, wenn Stellplätze oder Garagen hergestellt werden (vgl. § 51 I BauO NRW).

Sobald diese nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten hergestellt werden können oder die Errichtung untersagt bzw. eingeschränkt ist, kann dieser Verpflichtung durch die Zahlung eines Ablösebetrages nachgekommen werden.

Die hiernach vereinnahmten Beträge dürfen nach § 51 VI BauO NRW i. V. m. der Stellplatzablösesatzung lediglich für bestimmte Zwecke eingesetzt werden:

- Herstellung zusätzlicher öffentlicher Parkeinrichtungen im Gemeindegebiet,
- Investive Maßnahmen zur Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs,
- Investive Maßnahmen zur Verbesserung des Fahrradverkehrs.

Der Gesamtbestand hat sich im Jahre 2013 nur geringfügig verändert:

| Stellplatzablösebeträge | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zugang | Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|-------------------------|---------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 655.263,76 € | 0,00 € | -49.766,87 € | 605.496,89 € |
| Summe | 655.263,76 € | 0,00 € | -49.766,87 € | 605.496,89 € |

3. Rückstellungen

522.252.957,52 €

Vorjahr: 507.688.102,50 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle Verbindlichkeiten ausgewiesen, bei denen Fälligkeitszeitpunkt und/oder die Höhe ungewiss sind.

Es ist hierzu, im Unterschied zum HGB, auf den Erfüllungsbetrag (der zu einem späteren Zeitpunkt zu leistende Betrag) abzustellen.

Die Bildung von Rückstellungen (= RÜ) ist haushaltsrechtlich lediglich im Rahmen der Voraussetzungen des § 36 GemHVO möglich.

Zum 31.12.2013 ergibt sich folgender Bestand:

| | |
|-----------------------------|--------------------------------|
| ➤ Pensions- und Beihilfe-RÜ | 463.101.653,00 € |
| ➤ Instandhaltungs-RÜ | 6.530.302,67 € |
| ➤ Sonstige RÜ | 52.621.001,85 € |
| Summe | <u>522.252.957,52 €</u> |

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen 463.101.653,00 €
Vorjahr: 446.047.308,00 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle Versorgungslasten für alle aktiven oder sich im Ruhestand befindliche Beamtinnen/Beamten nach speziellen Bestimmungen auf verfassungsrechtlicher Grundlage (vgl. Art. 33 V GG) bilanziert. Träger dieser Lasten ist deren letzter Dienstherr, der die künftige Ruhestandsversorgung sicher zu stellen hat.

Die starken Veränderungen gegenüber dem Vorjahr von insgesamt **17.054.345,00 €** (= 3,82 %) beruhen auf den gegenüber den Auflösungen stärkeren Zuführungen infolge der rückwirkenden Gehaltsnachzahlungen für Beamte/-innen (Anhebung der Besoldung für alle Gruppen um 2,65 % ab 01.01.2013):

| | |
|---------------------------|-------------------------------|
| ➤ Pensions-RÜ (Zuführung) | 18.175.150,00 € |
| ➤ Beihilfe-RÜ (Auflösung) | /. 1.120.805,00 € |
| Summe | <u>17.054.345,00 €</u> |

Diese maximale Anhebung der Besoldung entspricht dem Vorsichtsprinzip gem. § 32 I Nr. 3 GemHVO, das dazu verpflichtet, alle namentlich bekannten, vorhersehbaren Risiken und Verluste zum Bilanzstichtag realistisch zu bewerten.

Gegen die gestufte bzw. (für höhere BesGr. ab A 11) unterlassene Besoldungserhöhung nach dem ÜBesG NRW sind verfassungsrechtliche Überprüfungen anhängig, die eine Rückstellungsbildung erfordert.

Mittlerweile liegt das Urteil des Landesverfassungsgerichtshofes vor, mit der Folge, dass das Land das Besoldungsgesetz anpassen muss.

Auf die Zuführungen entfällt dabei ein Gesamtbetrag von **18.301.937,00 €**, davon 18.175.961,00 € auf die Pensions- und 125.976,00 € auf die Beihilfe-RÜ.

Die Zuführungen bei den Pensions-RÜ verteilen sich wiederum wie folgt:

| | |
|----------------------------|-------------------------------|
| ➤ für aktive Beamte/-innen | 10.507.783,00 € |
| ➤ für Ruheständler | 7.668.178,00 € |
| Summe | <u>18.175.961,00 €</u> |

Die nachfolgende Übersicht gibt Aufschluss über die Aufteilung des Bilanzpostens:

| BiPosition "Pensions- und Beihilfe-RÜ | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zuführung | Inanspruchnahme Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|---|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Pensions-RÜ | 368.454.199,00 € | 18.175.961,00 € | -811,00 € | 386.629.349,00 € |
| Beihilfe-RÜ | 77.593.109,00 € | 125.976,00 € | -1.246.781,00 € | 76.472.304,00 € |
| Summen | 446.047.308,00 € | 18.301.937,00 € | -1.247.592,00 € | 463.101.653,00 € |

3.2 RÜ für Deponien und Altlasten**0,00 €**Vorjahr: 0,00 €

Es sind keine Bestandswerte vorhanden.

➤ RÜ für Deponien

Die Aufgaben der Stadt Münster in Bezug auf die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien wurden auf die AWM übertragen. Diese Verpflichtungen müssen gem. § 6 KAG i. V. m. § 9 II und IIa) Landesabfallgesetz NRW in die Gebührenkalkulation einbezogen werden.

➤ RÜ für Altlasten

Auf einen bilanziellen Ansatz wird nach wie vor verzichtet, da die Voraussetzungen für eine Sanierungsverpflichtung auf Grund eines Bescheides (Verwaltungsakt) nicht vorliegen.

3.3 Instandhaltungs-RÜ**6.530.302,67 €**Vorjahr: 3.643.168,50 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle unterlassenen Instandhaltungen von Sachanlagen (alles AV abzüglich „immaterielle VG“ sowie „Finanzanlagen“) erfasst.

In Abgrenzung hierzu, werden reine Herstellungsaufwendungen, die gem. § 33 III GemHVO zu aktivieren sind, nicht rückgestellt.

Zur Abgrenzung dieser Maßnahmen von den hier geplanten Instandhaltungs- bzw.

Erhaltungsaufwendungen wird, im Wege einer ergänzenden Auslegung, der Abgrenzungserlass des Bundesfinanzministeriums herangezogen (s. BMF-Schreiben vom 18.07.2003 [IV C3 – S2211 – 94/03]).

In weiterer Auslegung dieser Maßnahmen wird für die kommunale Umsetzungsplanung der Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung von drei bis maximal fünf Jahren zu Grunde gelegt (s. dazu NKF-Handreichung, S. 2028 zu § 36 III GemHVO).

Im Bereich Hochbau verringerte sich der Bestand der RÜ im Sinne von § 36 III GemHVO um insgesamt **507.887,35 €** während gleichzeitig eine Zuführung den Bestand erhöhend in Höhe von insgesamt **2.133.000,00 €** berücksichtigt werden musste.

Begründet werden Letztere durch beabsichtigte Instandhaltungsmaßnahmen insbesondere zur Behebung von Schäden bei der Stadtbücherei oder zur Umsetzung der Trinkwasserverordnung, welche die Trennung der Lösch- und Trinkwasserhydranten vorschreibt (s. auch nachrichtlicher Teil unter IV.).

Im Bereich Tiefbau kann eine Bestandsverringerung in Höhe von insgesamt **237.978,48 €** verzeichnet werden.

Hingegen erfolgte eine Zuführung um **1.500.000,00 €** der 28 erforderliche

Instandhaltungsmaßnahmen zu Grunde liegen (s. dazu nachrichtlicher Teil unter IV.).

Ein Abbau dieser Maßnahmen ist für die Jahre 2014 mit 600.000,00 € sowie 2015 und 2016 mit jeweils 450.000,00 € eingeplant.

Somit ergibt sich nachfolgende Bestandsentwicklung:

| Bilanzposition "Instandhaltungs-RÜ" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zuführung | Inanspruchnahme / Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|--|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Hochbau | 3.173.495,09 € | 2.133.000,00 € | -507.887,35 € | 4.798.607,74 € |
| Tiefbau | 469.673,41 € | 1.500.000,00 € | -237.978,48 € | 1.731.694,93 € |
| Summen | 3.643.168,50 € | 3.633.000,00 € | -745.865,83 € | 6.530.302,67 € |

3.4 Sonstige Rückstellungen

52.621.001,85 €

Vorjahr: 57.997.626,00 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle, nicht unter spezielleren Rückstellungen (RÜ) verbuchten Fallgruppen erfasst.

Diese RÜ verringerten sich zum 31.12.2013 gegenüber dem Vorjahr um 5.376.624,15 € (= 9,27 %).

Deren Bestände sind im Sinne von § 44 II Nr. 5 GemHVO entsprechend aufzugliedern.

- Für die Rekultivierung und Nachsorge der Zentralmülldeponien ZDM I + II wurden, korrespondierend zu Forderungen der AWM gegenüber der Stadt Münster, Rückstellungen für potentielle Rückgriffsmöglichkeiten der AWM gegenüber der Stadt Münster gebildet. Diese können sich daraus ergeben, dass die Stadt Münster als Organträger gegenüber den AWM als eigenbetriebsähnlicher Einrichtung gem. § 97 I Nr. 3 GO einstandspflichtig werden könnte. Eine solche (Außen-)Verpflichtung könnte sich daraus ergeben, dass die Stadt Münster als kreisfreie Stadt öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger gem. § 5 I Landesabfallgesetz NRW ist und aus dieser Stellung heraus in Anspruch genommen werden könnte. Der Abbau dieser Rückstellungen zum 31.12.2013 wurde in einem gleichen prozentualen Verhältnis durchgeführt wie beim Abbau der Forderungen der AWM gegenüber der Stadt Münster. Der Forderungsabbau in 2013 betrug **26,5 %** (entsprechend 432.610,00 €), wodurch sich spiegelbildlich ein Abbau der Rückstellungen um **5.602.424,00 €** ergab.
- Für die bestehenden Swaptionsgeschäfte wird die Drohverlust-RÜ um 3.635.690,61 € reduziert auf 1.624.806,38 €. Dieser Endbestand ergibt sich aus dem Marktwert des Swaptions in Höhe von 2.046.806,38 € und der Einstandsprämie im Wert von 422.000,00 €, die als sonstige Verbindlichkeit erfasst ist (s. unter 4.7).

Die Stadt Münster hat Kredite in Schweizer Franken (CHF) im Portfolio. Die Bewertung dieser Fremdwährung erfolgte gem. § 41 GemHVO zum Einstandskurs.

Entsprechend werden für das bestehende Fremdwährungsrisiko Rückstellungen gebildet.

Bewertet werden diese nach dem Vorsichtsprinzip mit dem Kurs von 1,20 CHF/€.

Die einzustellenden Rückstellungen werden differenziert nach kurz- und langfristigen Krediten (Liquiditäts- bzw. Investitionskredite).

- Die im Rahmen der EB verbuchte RÜ wegen möglicher Regressansprüche der Bundesagentur für Arbeit in Höhe von 303.251,00 € bleibt zunächst unangetastet, da diese bis zur Verjährung der potentiellen Ansprüche zum 31.12.2016 noch Bestand haben.

| BiPosition "Sonstige RÜ nach § 36 IV - VI GemHVO" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zuführung | Verbrauch/ Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|---|------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| Einstandsverpflichtung zur Deponiennachsorge (AWM) | 21.141.222,62 € | 0,00 € | -5.602.424,00 € | 15.538.798,62 € |
| Verpflichtungen aus Altersteilzeit | 8.066.617,00 € | 0,00 € | -1.243.004,00 € | 6.823.613,00 € |
| Versorgungslasten bei eigen- betriebsähnlichen Einrichtungen | 7.961.557,59 € | 6.679,02 € | 0,00 € | 7.968.236,61 € |
| nicht in Anspruch genomener Urlaub | 6.192.760,00 € | 1.307.854,44 € | 0,00 € | 7.500.614,44 € |
| Drohende Verluste aus schwe- benden Geschäften (Swaptions) | 5.260.496,99 € | 0,00 € | -3.635.690,61 € | 1.624.806,38 € |
| Prozesskosten OVG (Mehrbelastungen Feuerwehr) | 2.868.873,80 € | 0,00 € | -2.868.873,80 € | 0,00 € |
| geleistete Überstunden | 1.717.560,00 € | 0,00 € | -9.960,56 € | 1.707.599,44 € |
| nicht mehr bestehende Dienstverhältnisse | 1.580.282,08 € | 349.495,92 € | 0,00 € | 1.929.778,00 € |
| Sabbatvereinbarungen | 136.885,67 € | 35.946,01 € | 0,00 € | 172.831,68 € |
| Risiken bei Krediten in auslän- discher Währung | 525.777,25 € | 1.546.514,69 € | 0,00 € | 2.072.291,94 € |
| Verluste aus laufenden Klagen in GewStVerfahren | 796.500,00 € | 3.028.500,00 € | 0,00 € | 3.825.000,00 € |
| Versorgungslasten StiWL | 751.042,00 € | 31.312,00 € | 0,00 € | 782.354,00 € |
| Risiken bei ausgestellten Bürgschaften | 280.800,00 € | 0,00 € | -29.100,00 € | 251.700,00 € |
| Jobcenter | 0,00 € | 303.296,74 € | 0,00 € | 303.296,74 € |
| eigene Steuern | 90.000,00 € | 0,00 € | -90.000,00 € | 0,00 € |
| sonstige Regressansprüche | 627.251,00 € | 1.492.830,00 € | 0,00 € | 2.120.081,00 € |
| Summe | 57.997.626,00 € | 8.102.428,82 € | -13.479.052,97 € | 52.621.001,85 € |

4. Verbindlichkeiten

857.178.532,62 €

Vorjahr: 865.961.666,39 €

Hierunter hat die Stadt Münster Verpflichtungen bilanziert, die zum Bilanzstichtag noch nicht fällig waren, für deren Nichterfüllung vor diesem Fälligkeitszeitpunkt sie aber gesetzlich verpflichtet ist (vgl. § 23 III GemHVO).

Sämtliche Verbindlichkeiten werden mit Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

4.1 Anleihen

0,00 €

Vorjahr: 0,00 €

Es sind zum 31.12.2013 keine Anleihen zu bewerten.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**736.207.218,58 €**Vorjahr: 736.430.218,08 €

Unter diesem Bilanzposten sind Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten im Sinne von § 86 GO zu erfassen. Der Gesamtbestand ist im Jahre 2013 leicht um **222.999,50 €** gesunken.

Insgesamt haben sich die Verbindlichkeiten für Investitionen wie folgt entwickelt:

| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | Bestand 31.12.2012 | Veränderung 2013 | Endbestand 31.12.2013 |
|---|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| von verbundenen Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| von Beteiligungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| von Sondervermögen | 84.363,16 € | 0,00 € | 84.363,16 € |
| vom öffentlichen Bereich | 143.712,54 € | -80.365,96 € | 63.346,58 € |
| von Kreditinstituten | 736.202.142,38 € | -142.633,54 € | 736.059.508,84 € |
| Summen | 736.430.218,08 € | -222.999,50 € | 736.207.218,58 € |

4.3 Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung**31.353.258,66 €**Vorjahr: 36.045.428,45 €

Eine Kommune hat ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen (vgl. § 89 I GO). Zu diesem Zweck dürfen Kredite zur Liquiditätssicherung bis zum Höchstbetrag laut Haushaltssatzung aufgenommen werden (vgl. § 89 II GO). Die Stadt Münster hat hierfür gem. § 5 Haushaltssatzung den Höchstbetrag auf 200.000.000,00 € festgesetzt.

Bewertet wird ein Gesamtbestand in Höhe von 38.400.000,00 CHF.

Bewertet zum Einstandskurs ergeben sich folgende Werte:

| | |
|--|-------------------------------|
| ➤ 22.000.000,00 CHF entsprechen (1,4722 €) | 14.943.621,79 € |
| ➤ 16.400.000,00 CHF entsprechen (1,4320 €) | 11.452.513,97 € |
| Gesamtverbindlichkeit Einstandswert | <u>26.396.135,76 €</u> |

Der Kurs des €/CHF zum 31.12.2013 fällt gegenüber diesen Einstandswerten auf 1,2248, was folglich zu einer Erhöhung dieser Verbindlichkeiten (Vorsichtsprinzip) führt.

Der oben aufgeführte Gesamtbestand setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|-------------------------------|
| ➤ 22.000.000,00 CHF entsprechen (1,2248 €) | 17.962.116,26 € |
| ➤ 16.400.000,00 CHF entsprechen (1,2248 €) | 13.389.941,22 € |
| ➤ negative Bestände auf Bankbeständen | 1.201,18 € |
| Summe | <u>31.353.258,66 €</u> |

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Vorgängen**6.528.117,72 €**Vorjahr: 6.899.397,79 €

Unter diesem Bilanzposten sind alle kommunalen Zahlungsverpflichtungen aufzunehmen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen.

Die Stadt Münster hat neun Leibrentenverträge begründet, die aus dem Ankauf von Grundstücken resultieren.

Die übrigen Kreditverpflichtungen resultieren aus öffentlich-privaten Partnerschaftsprojekten zur Errichtung der Dreifachsporthallen in Hilstrup, Gremmendorf und Albachten.

Zum Bilanzstichtag ergibt sich die folgende Bestandsentwicklung:

| Bezeichnung | Endbestand 31.12.2012 | Endbestand 31.12.2013 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Leibrentenverträge | 1.142.217,14 € | 1.100.699,01 € |
| Sporthallen (PPP-Projekte) | 5.757.180,65 € | 5.427.418,71 € |
| Summen | 6.899.397,79 € | 6.528.117,72 € |

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2.875.173,33 €
Vorjahr: 520.982,16 €

Hierunter sind kommunale Verpflichtungen auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs-, Miet- und Pacht- und ähnlichen Verträgen anzusetzen, bei denen die Kommune ihre Verpflichtung zur eigenen (Gegen-)Leistung (z. B. Kaufpreiszahlung) noch nicht erfüllt hat. Hierzu ist ein separater bilanzieller Ausweis entsprechend des Mindestgliederungsgebotes in § 41 GemHVO erforderlich. Diese Verbindlichkeiten haben sich im Jahre 2013 um insgesamt **2.354.191,17 €** erhöht. Diese Veränderungen basieren im Wesentlichen auf Erhöhungen bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Sondervermögen in einer Gesamthöhe von ca. 800.000 € und bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich in einer Gesamthöhe von ca. 1,5 Mio. €.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

78.811,53 €
Vorjahr: 36.590.182,83 €

Die Bestandsreduzierung gegenüber dem Vorjahr um rund 36,5 Mio. € ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass es durch das NKF-WeiterEntwicklG vom 13.09.2012 geboten ist, bestimmte Verbindlichkeiten, die bislang unter dieser Bilanzposition ausgewiesen wurden, neuerdings unter der Position Erhaltene Anzahlungen (s. unter 4.8) zu bilanzieren. Dieses betrifft vor allem die erhaltenen Zuschüsse aus Zuwendungen und Beiträgen.

Vor dieser Umgliederung wurden Umbuchungen aus der Investitionspauschale in den „Abwasserbereich“ aus dem Jahre 2012 zum 01.01.2013 wieder rückgängig gemacht. Dadurch stieg der Betrag der noch verfügbaren Investitionspauschale (bis 2012) auf insgesamt 3.398.963,43 € zum 01.01.2013. Dieser wurde vollständig verteilt auf diverse KFZ als SoPo.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

23.030.650,74 €
Vorjahr: 49.475.457,08 €

Dieser Bilanzposten ist ein Auffangposten für alle kommunalen Verbindlichkeiten, die nicht an anderer Stelle anzusetzen sind.

Der Bestand im Jahre 2013 ist gegenüber dem Vorjahr um ca. 26 Mio. € vermindert. Ursache dafür ist im Wesentlichen, wie bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (s. unter 4.6), das NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 13.09.2012, das zu einem anderen Bilanzausweis einzelner Geschäftsvorfälle unter der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ (s. unter 4.8) zwingt. Auf Grundlage dieses Gesetzes werden zum einen **18.330.723,56 €** aus Stellplatzablösebeträgen umgegliedert, zum anderen weitere **1.964.520,00 €**, die bislang als „Erhaltene Anzahlungen“ bei den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen wurden, jetzt aber richtigerweise an anderer Stelle bilanziert.

Im Jahre 2013 reduzierte die Stadt Münster im Bereich des Schuldenmanagements die sonstigen Verbindlichkeiten um 645.730,00 € auf einen Endbestand von **422.000,00 €**

Für Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt und Sozialversicherungsträgern (citeq) werden zum 31.12. insgesamt **7.142.488,53 €** bilanziert.

Auf die Altfälle SGB II entfielen insgesamt **3.356.185,06 €**

Aus der Liquidität der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen werden folgende Beträge als Verbindlichkeiten gebucht:

| | |
|---------------------|------------------------------|
| ➤ Münster Marketing | 11.388,28 € |
| ➤ Theater Münster | 94.111,10 € |
| ➤ citeq | 1.870.785,29 € |
| Summe | <u>1.976.284,67 €</u> |

Für die Ausgleichszahlungen bei Umlegungen nach BauGB werden **3.661.715,42 €** verbucht (Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 570.961,38 €).

In dieser Bilanzposition finden sich folgende größeren Summen (ab 1.000.000,00 €):

| | |
|--|-------------------------------|
| ➤ Ausgleichszahlungen bei Umlegungen nach BauG | 3.661.715,42 € |
| ➤ Ersatz von Netto-Auszahlungen LWL | 1.456.007,20 € |
| ➤ VB gegenüber Finanzamt und SozialversTrägern | 7.142.488,53 € |
| ➤ VB Interessenschaften | 1.007.261,41 € |
| ➤ Altfälle SGB II | 3.356.185,06 € |
| ➤ Liquidität eigenbetriebsähn. Einr. | 1.976.284,67 € |
| ➤ Sonstige Verbindlichkeiten | <u>2.103.795,78 €</u> |
| Summe | <u>20.703.738,07 €</u> |

4.8 Erhaltene Anzahlungen **57.105.302,06 €**
Vorjahr: 0,00 €

Hierunter werden alle kommunalen Verpflichtungen gegenüber Dritten ausgewiesen, für die bereits Finanzmittel erhalten wurden, die dafür erforderliche Leistung durch die Kommune aber noch nicht oder nicht vollständig erbracht worden ist.

Diese neue, erstmalig bei der Stadt Münster ausgewiesene Bilanzposition enthält folgende Summen:

- Der mit Abstand größte Teil auf dieser Bilanzposition entfällt dabei auf die „Zuschüsse aus Zuwendungen und Beiträgen“, die von den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (s. unter 4.6) in einem Gesamtvolumen von **36.810.058,50 €** aus der dortigen Position umgebucht werden (s. Ausführungen dort).
- Ein weiterer wesentlicher Bestandteil der zum 31.12.2013 ausgewiesenen erhaltenen Anzahlungen entfällt auf die Verbindlichkeiten aus Stellplatzablösebeträgen in einer Gesamthöhe von **18.330.723,56 €**
- Von untergeordneter Bedeutung sind demgegenüber sonstige erhaltene Anzahlungen aus Vorjahren in Höhe von **1.964.520,00 €**, die ebenfalls von den sonstigen Verbindlichkeiten umgebucht werden.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**41.947.701,19 €**Vorjahr: 34.330.932,52 €

Unter dieser Bilanzposition werden Einnahmen angesetzt, die Erträge jedoch erst in Folgeperioden nach sich ziehen (vgl. § 42 III GemHVO). Der Anteil für diese PRAPs liegt bei **21.857.878,96 €** und hat sich gegenüber dem Vorjahr (18.598.781,73 €) um insgesamt 3.259.097,23 € erhöht.

Ein Großteil davon entfällt auf Gebühren für Grabnutzungsrechte, da diese dreißigjährig im Voraus vergeben werden und folglich per anno mit 1/30 ertragswirksam aufgelöst werden. Dieser Anteil liegt, da jährlich wieder neue Rechte vergeben werden, relativ konstant gegenüber dem Vorjahr zum 31.12.2013 bei 14.064.881,01 € (Erhöhung gegenüber Vorjahr geringfügig um 225.361,85 €).

Daneben werden PRAP bei allen ARAPs im Sinne von § 43 II 2 GemHVO gebildet (Zuwendungen an Dritte mit Gegenleistungsverpflichtung). Die Besonderheit hierbei liegt darin, dass die Kommune an den mit dieser finanziellen Unterstützung angeschafften/hergestellten VG kein wirtschaftliches Eigentum innehat. Folglich ist eine Aktivierung mit korrespondierender Passivierung eines SoPo gesetzlich verboten (vgl. §§ 33 I, 43 V GemHVO).

Deshalb werden neben der Bildung von entsprechenden ARAPs derartige PRAPs in gleicher Höhe gebildet und spiegelbildlich ertragswirksam aufgelöst.

Für das Jahr 2013 belief sich die Gesamtsumme auf insgesamt **14.281.412,80 €**

Sofern aus vereinnahmten Stellplatzablösebeträgen Zuwendungen an Dritte weiter geleitet werden, werden vergleichbar zu den investiven Zuschüssen parallel passive und aktive RAP gebildet (**5.103.043,99 €**).

| BiPosition "PRAP" | Anfangsbestand 01.01.2013 | Zuführung | Verbrauch / Auflösung | Endbestand 31.12.2013 |
|---|------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Einnahmen vor Ertrag (einschl. Grabnutzungsg.) | 18.598.781,73 € | 8.946.278,05 € | -5.687.180,82 € | 21.857.878,96 € |
| Erhaltene Investitions- zuschüsse | 9.722.855,25 € | 5.400.223,42 € | -841.665,87 € | 14.281.412,80 € |
| Stellplatzablösebeträge | 5.289.773,39 € | 0,00 € | -186.729,40 € | 5.103.043,99 € |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 719.522,15 € | 0,00 € | -14.156,71 € | 705.365,44 € |
| Summe | 34.330.932,52 € | 14.346.501,47 € | -6.729.732,80 € | 41.947.701,19 € |

C. Nachrichtlich**I. Fehlbeträge der Gebühren rechnenden Bereiche gem. § 6 KAG**

Kostenüberdeckungen der Gebühren rechnenden Bereiche (JÜ) werden in der Bilanzposition „2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ ausgewiesen, während Kostenunterdeckungen (JF) im Anhang erläutert werden (vgl. § 43 VI GemHVO i. V. m. § 6 II KAG NRW).

Kostenunterdeckungen / Fehlbeträge, die bis zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses JA aufgelaufen sind und zu diesem Zeitpunkt noch nicht durch entsprechende Kostenüberschüsse ausgeglichen werden konnten, ergeben sich in folgenden Bereichen:

| | | |
|--|--------|-------------------------|
| ➤ Friedhöfe: | | ./. 178.611,41 € |
| Folgende Entwicklung war in den letzten Jahren zu verzeichnen: | | |
| ○ 2010: | JÜ + | 27.954,36 € |
| ○ 2011: | JÜ + | 8.798,84 € |
| ○ 2012: | JF ./. | 86.787,69 € |

o 2013:
Gesamtunterdeckung

JF ./ 114.599,74 €
./ 201.387,43 €

Dieser Unterdeckung stehen zum 31.12.2013 noch SoPo für den Gebührenaussgleich in einer Resthöhe von **22.776,02 €** zwecks Verrechnung gegenüber. Hierfür wurde im Jahre 2012 ein Gesamt-SoPo von 36.753,20 € zum 31.12.2012 gebildet, der zum 01.01.2013 anteilig in Höhe der Hälfte des JÜ aus 2010 (= 13.977,18 €) verrechnet wurde zu dem o. g. Endbestand. Im Jahre 2014 wird dieser restliche SoPo vollends ausgebucht.

➤ Marktwesen ./ 125.543,26 €
➤ Sendwesen ./ 14.999,31 €

Der Bereich Markt- und Sendwesens weist zum Zeitpunkt der JA-Aufstellung die Unterdeckungen aus.

➤ Rettungsdienst
Der Bereich Rettungsdienst weist zum Zeitpunkt der JA-Aufstellung keine Unterdeckung aus. Vielmehr wird in der Bilanz als SoPo ein Betrag von 1.028.668,00 € ausgewiesen.

II. Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 44 II Nr. 9 GemHVO)

Im Anhang sind gem. § 44 II Nr. 9 GemHVO Verpflichtungen aus Leasingverträgen gesondert anzugeben und zu erläutern.

| Bestehende Leasingverträge in den Ämtern 10, 52, 53, 59 und 66 | | | |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Amt 10 (Personal- und Organisationsamt) | | | |
| 2 Leasingverträge (BMW + Mercedes) | | | |
| Kennzeichen | MS-OB 2000 | | MS-MS 3001 |
| Nutzer | OB | | VerwFühr. |
| Laufzeit | 07/2013 - 06/2014 | | 08/2013 - 07/2014 |
| Gesamtsumme | 5.402,41 € | | |
| Amt 52 (Sportamt) | | | |
| 1 Leasingvertrag (Citroen C3 Picasso HDI 90 Tendance) | | | |
| Nutzer | Amt | | |
| Laufzeit | 08.09.2012 - 07.05.2014 | | |
| Gesamtsumme | 8.260,16 € | | |
| Amt 53 (Amt f. Gesundheit, Veterinär- und Lebensmittelangelegenheiten) | | | |
| 1 Leasingvertrag (Opel Corsa 1.2 16V ecoFlex) | | | |
| Nutzer | Amt | | |
| Laufzeit | 04.02.2011 - 03.02.2014 | | |
| Gesamtsumme | 5.473,24 € | | |
| Amt 59 (Jobcenter) | | | |
| 2 Leasingvertrag (Opel Corsa 1.2 16V ecoFlex) | | | |
| Nutzer | Amt | | |
| Laufzeit | 16.05.2011 - 15.05.2014 | | |
| Gesamtsumme | 4.983,39 € | | |
| Amt 66 (Tiefbauamt) | | | |
| 3 Leasingverträge (3 Fahrzeuge - Mini One D) | | | |
| Kennzeichen | MS TB 6626 | MS TB 6632 | MS TB 6642 |
| Gesamtsumme | 5.885,30 € | | |

III. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsanlagen (§ 44 II Nr. 7 GemHVO)

Auf Grundlage der vorliegenden Fertigmeldungen innerhalb des zuständigen Fachamtes (Tiefbauamt) bestehen bei nachfolgend aufgeführten Erschließungsmaßnahmen Beitragspflichten zum Bilanzstichtag 31.12.2013.

| Nr. | Erschließungsmaßnahme | Noch zu erwartende Beiträge / abrechnungsfähig zum 31.12.2013 |
|-----|--|---|
| 1 | Breitenkamp Davertstraße bis Ausbauende | Gesamtsumme = 339.000,00 € |
| 2 | Dinkelweg Emmerweg bis Hirseweg | |
| 3 | Emmerweg Davertstraße bis Böckenhorst | |
| 4 | Hermann-Josef-Neuhaus-Weg Nördlich der Schmeddingstraße | |
| 5 | Hirseweg/Einkornweg Davertstraße bis Emmerweg | |
| 6 | Stakenkamp Davertstraße bis Ausbauende | |
| 7 | Soetenkamp Nördlich der Schmeddingstraße | |
| 8 | Wiedeiken Hauptzug | |
| 9 | Wiedeiken Verbindung | |
| 10 | Wienburgstraße Meßkamp bis B-Plan-Grenze Nr. 203 -Kosten (Beiträge) hierfür sind noch nicht ermittelt- | |

IV. Aufstellung zu den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gem. §§ 36 III, 41 IV Nr. 3.3 GemHVO

Der bilanzielle RÜ-Betrag zum 31.12.2013 in Höhe von **6.530.302,67 €** kann durch die nachfolgenden Aufstellungen erläutert werden.

Unterteilt wurde dabei nach den Bereichen „Hochbau“ und „Tiefbau“.

Die Aufstellungen für diese Bereiche auf den nachfolgenden Übersichten vermitteln darüber einen Aufschluss.

Bereich Hochbau

| Standort | Endbestand 31.12.2013 |
|--|----------------------------------|
| BVST Wolbeck | 50.000,00 € |
| Erich-Klausener-Schule | 37.861,24 € |
| Astrid Lindgren - Schule Gelmer | 18.000,00 € |
| Josefschule | 225.000,00 € |
| Schulzentrum Wolbeck | 615,73 € |
| Waldfriedhof Lauheide | 25.000,00 € |
| Maßnahmen Dichtheitsprüfung | Endbestand 31.12.2013 |
| Geistschule (296) | 884.489,57 € |
| Uppenbergschule (144) | 250.042,70 € |
| Feuerwache Hilstrup (250) | 52.500,00 € |
| Kiga Wielerort (678) | 123,53 € |
| Turnhalle Gelmer (806) | 52.500,00 € |
| Paul-Schneider-Schule (609) | 20.000,00 € |
| Astrid Lindgren Schule (262) | 40.000,00 € |
| Waldschule Kinderhaus (301) | 100.000,00 € |
| Geschwister-Scholl-Schule (786) | 50.000,00 € |
| Hallenbad in Hilstrup (816) | 111.517,78 € |
| Dreifachsporthalle SZ Hilstrup (529) | 78.000,00 € |
| Turnhalle Wolbeck 87849 | 1.603,65 € |
| Karl-Wagenfeldschule (708) | 125.855,62 € |
| Neu Standesamt Hörsterstr. | -2.519,59 € |
| Honorare Fachingenieure | 70.000,00 € |
| Sanierung der Decken in der Stadtbücherei | 615.000,00 € |
| I.-Kant-Gymnasium (817) - Sanierung Treppen-Terrasse | 20.000,00 € |
| Margaretenschule (134) - Grundleitungserneuerung | 130.000,00 € |
| Ratsgymnasium (120) - Fachdachabdichtung | 135.000,00 € |
| Kita An der Meerwiese (70) - Fassendenarbeiten u. Ern. Fenster | 33.000,00 € |
| Tennung der Lösch- und Trinkwasserhydranten* | 1.200.000,00 € |
| Restprojekte | 831.494,48 € |
| Gesamtsumme | 4.798.607,74 € |

Bereich Tiefbau➤ Abbau 2013

| Bezeichnung | Typ | Bestand 01.01. 2013 | Bestand 31.12. 2013 |
|--|-----|------------------------|------------------------|
| Am Angelkamp zw. Stichw. Hs. 101-115 u. Am Berler Kamp | FB | 33.000,00 € | 33.000,00 € |
| Am Tiergarten Hs.2 u. Im Bilskamp (Bushaltest.) | FB | 68.000,00 € | 68.000,00 € |
| Amelsbürener Str. Theodor-Storm-Str. - Rückertstr. | FB | 80.000,00 € | 0,00 € |
| Grevener Straße von Hs. 275 geg. bis Tankst. | GW | 30.000,00 € | 30.000,00 € |
| Hammer Str. Hs. 152 bis Hs. 212 stadtausw. | FB | 25.895,40 € | 0,00 € |
| Havichhorster Mühle Sudmühlenstr. bis Hs. 48 | FB | 24.435,01 € | 20.694,93 € |
| Lohöfenerweg ges. Fahrbahn | FB | 28.343,00 € | 0,00 € |
| Meckmannweg von Weseler Straße bis Schwarzer Kamp | FB | 100.000,00 € | 0,00 € |
| Schiffahrter Damm zw. Warendorfer Str. u. Ostmarkstr. | FB | 15.000,00 € | 15.000,00 € |
| Sendener St. Hs. 42 bis Vogelsang | FB | 45.000,00 € | 45.000,00 € |
| Vorländerweg 31 - 59 | FB | 20.000,00 € | 20.000,00 € |
| Gesamt | | 469.673,41 € | 231.694,93 € |
| Abkürzungen: | | | |
| FB | | = Fahrbahn | |
| GW | | = Gehweg | |

➤ Zuführung zum JA 2013

| Beabsichtigte Instandhaltungsmaßnahmen / Zuführungen in 2013 pro Maßnahme | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------|--------------------|
| lfd.-Nr. | Bezeichnung | Typ | Jahr | Kosten |
| 1 | Alberloher Weg / Hafenstr. Bis Umgehungsstraße | FB | 2015 | 80.000,00 € |
| 2 | Albersloher Weg / Umgehungsstr. bis Angelsachsenw. □ | FB | 2015 | 65.000,00 € |
| 3 | Am Max-Klemens-Kanal / Am Knapp bis BAB | FB | 2014 | 80.000,00 € |
| 4 | Am Max-Klemens-Kanal / BAB bis Stadtgrenze | FB | 2015 | 65.000,00 € |
| 5 | Am Stadtgraben / Mühlenstr. bis Universitätsstr. □ | FB | 2016 | 12.000,00 € |
| 6 | Boeselagerstr. / Mecklenb. Str. bis Ossenkampstiege | FB | 2015 | 20.000,00 € |
| 7 | Brüningheide / Alte Schanze bis Heidegrund | FB | 2016 | 68.000,00 € |
| 8 | Dieckmannstraße / Rüschaus- bis Heekweg | FB | 2014 | 29.000,00 € |
| 9 | Geiststraße / Weseler Str. bis Antoniusstraße | FB | 2014 | 47.000,00 € |
| 10 | Hammer Straße / Umgehungsstr. bis Vennheideweg | FB | 2015 | 80.000,00 € |
| 11 | Hansestraße / Hs.-Nr. 6 bis Glasuritstraße | FB | 2014 | 54.000,00 € |
| 12 | Hoher Heckenw. / Königsb. Str. b. Josefine-Mausser-Str. □ | FB | 2014 | 30.000,00 € |
| 13 | Kaldenhofer Weg / Wolbecker Str. bis Hs.-Nr. 70 □ | FB | 2014 | 83.000,00 € |
| 14 | Lotharingerstraße / Hörsterstr. bis Stiftsherrenst. | FB | 2014 | 45.000,00 € |
| 15 | Meesenstiege / Westfalenstr. bis Hünenburg □ | FB | 2016 | 65.000,00 € |
| 16 | Neubrückenstraße / Apostelkirche bis Wasserstraße □ | FB | 2016 | 35.000,00 € |
| 17 | Niedersachsenring / Schleswiger Str. bis Gartenstr. □ | FB | 2015 | 35.000,00 € |
| 18 | Nordstraße / Hoyastraße bis Nordplatz □ | FB | 2014 | 80.000,00 € |
| 19 | Promenade / Aegidiistraße bis Ludgeristraße □ | RW | 2016 | 20.000,00 € |
| 20 | Ramertsweg / Hs.-Nr. 85 bis Hs.Nr. 111 □ | FB | 2014 | 36.000,00 € |
| 21 | Sentruper Straße / Zoo bis Dingbängerweg □ | FB | 2015 | 60.000,00 € |
| 22 | Steinfurter Straße / Ring bis Johann-Krane-Weg □ | FB | 2015 | 45.000,00 € |
| 23 | Weseler Straße / Bahn bis An der Hansalinie □ | FB | 2016 | 30.000,00 € |
| 24 | Weseler Straße / Kerkheide- bis Dingbängerweg □ | FB | 2016 | 60.000,00 € |
| 25 | Weseler Straße / Geiststraße bis Inselbogen □ | FB | 2016 | 80.000,00 € |
| 26 | Weseler Straße / Inselbogen bis Spinne □ | FB | 2016 | 80.000,00 € |
| 27 | Zum Hiltruper See / Am Waldfriedhof bis Hs.-Nr. 29 □ | FBGWRW | 2014 | 88.000,00 € |
| 28 | Zum Hiltruper See / Westfalenstr. bis Parkpl. Hohe W. □ | FB | 2014 | 28.000,00 € |
| Abkürzungen: | | Gesamt-Zuführung | | 1.500.000 € |
| | FB › Fahrbahn | Abbau in | 2014 | 600.000 € |
| | RW › Radweg | Abbau in | 2015 | 450.000 € |
| | FBGWRW › Fahrbahn, Geh- und Radweg | Abbau in | 2016 | 450.000 € |

Somit ergibt sich für den Tiefbaubereich folgender, bilanzieller Endbestand:

| | |
|--|------------------------------|
| ➤ Restbestand alt nach Abbau/Auflösung | 231.694,93 € |
| ➤ zzgl. Zuführungen 2013 | 1.500.000,00 € |
| Summe | <u>1.731.694,93 €</u> |

V. Übersicht zu den Risiken aus Haftungsverhältnissen

Risiken aus Haftungsverhältnissen bestehen momentan nur bei Bürgschaften.

Zum 31.12.2013 belaufen sich diese Bürgschaften auf **74.021.284,60 €**

Die Entwicklung des Bürgschaftsvolumens zum 31.12.2013 und die Aufteilung der Bürgschaftsverpflichtungen auf die Hauptschuldner sind der nachstehenden Übersicht zu entnehmen.

| 1. | Entwicklung des Bürgschaftsvolumens zum 31.12.2013 gesamt | | |
|-----|---|-------------------------------|------------------------|
| 1.1 | Stand am 31.12.2012 / 01.01.2013 | | 82.589.310,67 € |
| 1.2 | zzgl. Zugänge 2013 | | 728.800,00 € |
| 1.3 | abz. Abgänge 2012 | | -9.296.826,07 € |
| | Gesamtsumme 31.12.2013 | | 74.021.284,60 € |
| 2. | Entwicklung des Bürgschaftsvolumens je Hauptschuldner zum 31.12.2012 | | |
| | Schuldner | | Stand |
| 2.1 | Stadtwerke Münster GmbH | | 40.619.053,76 € |
| 2.2 | FMO Flughafen MS / OS GmbH | | 9.701.763,47 € |
| 2.3 | Rechtlich selbständige Stiftungen | (Magdalenhospital + Siverdes) | 9.038.663,29 € |
| 2.4 | Wirtschaftsförderung Münster GmbH | | 7.100.000,00 € |
| 2.5 | Technologieförderung Münster GmbH | | 5.851.387,05 € |
| 2.6 | Wohn- und Stadtbau GmbH | | 1.193.750,36 € |
| 2.7 | AirportPark FMO GmbH | | 516.666,67 € |
| | Bestand 31.12.2013 gesamt | | 74.021.284,60 € |

Anlagenspiegel

| Anlagenspiegel (Teil 1) | | | | | | |
|-------------------------|--|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| Bilanzposition | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | |
| | AK/HK | Zugang | Abgang | Umbuchung | aktuelle AHK | |
| | 01.01.2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 31.12.2013 | |
| | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 689.362,84 | 31.960,92 | -23.474,93 | 0,00 | 697.848,83 |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | | | | |
| 1.2.1.1 | Grünflächen | 144.535.144,97 | 1.470.963,52 | -335.811,77 | 4.429.340,04 | 150.099.636,76 |
| 1.2.1.2 | Ackerland | 35.199.821,71 | -236.437,17 | -388.745,14 | -1.320.338,21 | 33.254.301,19 |
| 1.2.1.3 | Wald, Forsten | 6.982.850,79 | 1.791.561,33 | -339.097,49 | 1.357.773,16 | 9.793.087,79 |
| 1.2.1.4 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 61.986.693,98 | -48.125,31 | -729.609,32 | -598.016,64 | 60.610.942,71 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | | | | |
| 1.2.2.1 | Kinder- und Jugendeinrichtungen | 55.023.647,03 | 5.949.068,74 | -245.700,00 | 1.966.841,81 | 62.693.857,58 |
| 1.2.2.2 | Schulen | 416.085.514,33 | 1.536.761,14 | 0,00 | 1.155.910,27 | 418.778.185,74 |
| 1.2.2.3 | Wohnbauten | 2.238.622,00 | 66.385,00 | -33.028,68 | 184.781,91 | 2.456.760,23 |
| 1.2.2.4 | Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 376.922.830,19 | -41.400,82 | -73.870,24 | -300.063,17 | 376.507.495,96 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | | | | | |
| 1.2.3.1 | Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens | 314.733.212,15 | 827.999,10 | -309.601,25 | -3.516,79 | 315.248.093,21 |
| 1.2.3.2 | Brücken und Tunnel | 47.569.115,60 | 50.011,94 | 0,00 | 502.632,59 | 48.121.760,13 |
| 1.2.3.3 | Gleisanlagen mit Streckenausrüstung | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 1.2.3.4 | Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen | 804.640.703,80 | 5.313.782,41 | -3.067.734,64 | 8.857.038,76 | 815.743.790,33 |
| 1.2.3.5 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen | 733.913.203,60 | 2.898.523,12 | -2.601.826,99 | 11.955.925,86 | 746.165.825,59 |
| 1.2.3.6 | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 26.986.604,20 | 387.942,76 | -136,26 | 677.099,84 | 28.051.510,54 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 1.001.282,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.001.282,64 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 13.948.847,52 | 92.828,93 | 0,00 | 0,00 | 14.041.676,45 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen | 42.523.451,07 | 2.434.485,95 | -112.824,93 | 623.916,59 | 45.469.028,68 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 95.044.835,36 | 2.828.678,49 | -1.095.223,38 | -90.441,32 | 96.687.849,15 |
| 1.2.8 | Geleist. Anzahlungen, Anlagen im Bau | 75.758.075,22 | 29.936.629,67 | -62.206,68 | -29.969.214,46 | 75.663.283,75 |
| 1.3.1 | Anteile an verb. Unternehmen | 434.017.154,12 | 603.128,63 | -22.395.538,21 | 0,00 | 412.224.744,54 |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 26.364.762,94 | 140.600,64 | -1.449.295,24 | 0,00 | 25.056.068,34 |
| 1.3.3 | Sondervermögen | 21.340.640,17 | 133.264,34 | -108.039,71 | 0,00 | 21.365.864,80 |
| 1.3.4 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 10.539.157,55 | 3.439.931,76 | 0,00 | 0,00 | 13.979.089,31 |
| 1.3.5 | Ausleihungen | | | | | |
| 1.3.5.1 | Ausleihungen an verbund. Unternehmen | 688.375,89 | 0,00 | -12.811,41 | 598.219,53 | 1.273.784,01 |
| 1.3.5.2 | Ausleihungen an Beteiligungen | 1.294.130,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.294.130,00 |
| 1.3.5.4 | Sonstige Ausleihungen | 832.438,36 | 20.500,00 | -69.239,59 | -598.219,53 | 185.479,24 |
| | Summen | 3.750.865.478,03 | 59.629.045,09 | -33.453.815,86 | -570.329,76 | 3.776.470.377,50 |

| Anlagenspiegel (Teil 2) | | | | | | |
|-------------------------|----------------|--------------|--------------------|-----------------|------------------------|------------------|
| Abschreibungen (AfA) | | | | | Buchwerte | |
| AfA GJ-Beg | AfA des Jahres | AfA Abgang | AfA Um- buchung | kumulierte AfA | Buchwert GJ- Beginn | lfd. Buchwert |
| 01.01.2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 31.12.2013 | 01.01.2013 | 31.12.2013 |
| <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> |
| -320.219,16 | -63.041,11 | 175,02 | 0,00 | -383.085,25 | 369.143,68 | 314.763,58 |
| -19.792.000,79 | -2.982.187,35 | 309.249,13 | -72.905,51 | -22.537.844,52 | 124.743.144,18 | 127.561.792,24 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.199.821,71 | 33.254.301,19 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.982.850,79 | 9.793.087,79 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.986.693,98 | 60.610.942,71 |
| -3.517.774,97 | -780.544,23 | 0,00 | 0,00 | -4.298.319,20 | 51.505.872,06 | 58.395.538,38 |
| -50.219.213,13 | -9.594.829,15 | 0,00 | 0,00 | -59.814.042,28 | 365.866.301,20 | 358.964.143,46 |
| -200.099,99 | -47.575,76 | 0,00 | 0,00 | -247.675,75 | 2.038.522,01 | 2.209.084,48 |
| -40.652.445,99 | -7.341.084,84 | 3.799,60 | 0,00 | -47.989.731,23 | 336.270.384,20 | 328.517.764,73 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 314.733.212,15 | 315.248.093,21 |
| -5.767.186,09 | -1.175.902,57 | 0,00 | 0,00 | -6.943.088,66 | 41.801.929,51 | 41.178.671,47 |
| -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| -92.874.610,36 | -17.514.049,30 | 384.522,68 | 0,00 | -110.004.136,98 | 711.766.093,44 | 705.739.653,35 |
| -136.043.556,73 | -26.615.219,83 | 753.347,17 | 0,00 | -161.905.429,39 | 597.869.646,87 | 584.260.396,20 |
| -5.309.328,01 | -1.087.361,90 | 136,26 | 0,00 | -6.396.553,65 | 21.677.276,19 | 21.654.956,89 |
| -281.131,52 | -93.759,90 | 0,00 | 0,00 | -374.891,42 | 720.151,12 | 626.391,22 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.948.847,52 | 14.041.676,45 |
| -11.937.358,60 | -3.006.097,17 | 91.830,70 | 734,72 | -14.850.890,35 | 30.586.092,47 | 30.618.138,33 |
| -44.826.740,88 | -7.640.137,14 | 706.610,00 | 72.170,79 | -51.688.097,23 | 50.218.094,48 | 44.999.751,92 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.758.075,22 | 75.663.283,75 |
| -7.714.077,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.714.077,05 | 426.303.077,07 | 404.510.667,49 |
| -9.647.637,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.647.637,30 | 16.717.125,64 | 15.408.431,04 |
| -144.322,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -144.322,16 | 21.196.318,01 | 21.221.542,64 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.539.157,55 | 13.979.089,31 |
| -213,41 | 0,00 | 213,41 | 0,00 | 0,00 | 688.162,48 | 1.273.784,01 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.294.130,00 | 1.294.130,00 |
| -26.433,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -26.433,55 | 806.004,81 | 159.045,69 |
| -429.279.349,69 | -77.941.790,25 | 2.249.883,97 | 0,00 | -504.971.255,97 | 3.321.586.128,34 | 3.271.499.121,53 |

Forderungsspiegel

Forderungsspiegel

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31.12.2013 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2012 |
|--|-------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahren | mehr als 5 Jahren | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 19.390.547,69 | 17.304.623,55 | 671.864,93 | 1.414.059,22 | 15.633.038,73 |
| 1.1 (160000) Gebühren | 2.227.169,93 | 2.227.169,93 | 0,00 | 0,00 | 1.976.824,07 |
| 1.2 (162000) Beiträge | 721.586,80 | 715.396,06 | 6.190,75 | 0,00 | 672.032,67 |
| 1.3 (164000) Steuern | 7.761.068,03 | 7.761.068,03 | 0,00 | 0,00 | 4.783.463,36 |
| 1.4 (166000) Forderungen aus Transferleistungen | 4.979.878,50 | 4.237.040,21 | 665.598,48 | 77.239,82 | 4.131.871,16 |
| 1.5 (168000) sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 3.700.844,43 | 2.363.949,33 | 75,70 | 1.336.819,40 | 4.068.847,47 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 3.279.184,64 | 3.276.957,13 | 2.215,01 | 12,50 | 5.004.943,03 |
| 2.1 (170000) gegenüber dem privaten Bereich | 444.506,21 | 442.278,70 | 2.215,01 | 12,50 | 1.337.791,59 |
| 2.2 (171000) gegenüber dem öffentlichen Bereich | 3.916,57 | 3.916,57 | 0,00 | 0,00 | 35.615,10 |
| 2.3 (172000) gegen verbundene Unternehmen | 20.938,16 | 20.938,16 | 0,00 | 0,00 | 186.501,29 |
| 2.4 (173000) gegen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 595,70 |
| 2.5 (174000) gegen Sondervermögen | 2.809.823,70 | 2.809.823,70 | 0,00 | 0,00 | 3.444.439,35 |
| Summe aller Forderungen | 22.669.732,33 | 20.581.580,68 | 674.079,94 | 1.414.071,72 | 20.637.981,76 |

Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag am 31.12.2013 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2012 |
|--|-------------------------------|----------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahren | mehr als 5 Jahren | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 736.207.218,58 | 30.912.034,00 | 130.510.291,12 | 574.784.893,46 | 736.430.218,08 |
| 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 | 84.363,16 | 0,00 | 0,00 | 84.363,16 | 84.363,16 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | 63.346,58 | 19.038,46 | 44.308,12 | 0,00 | 143.712,54 |
| 2.5 von Kreditinstituten | 736.059.508,84 | 30.892.995,54 | 130.465.983,00 | 574.700.530,30 | 736.202.142,38 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 31.353.258,66 | 31.353.258,66 | 0,00 | 0,00 | 36.045.428,45 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 6.528.117,72 | 5.474.304,68 | 183.538,14 | 870.274,90 | 6.899.397,79 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.875.173,33 | 2.875.173,33 | 0,00 | 0,00 | 520.982,16 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 78.811,53 | 78.811,53 | 0,00 | 0,00 | 36.590.182,83 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 23.030.650,74 | 22.015.220,49 | 0,00 | 1.015.430,25 | 49.475.457,08 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 57.105.302,06 | 21.774.578,50 | 17.000.000,00 | 18.330.723,56 | 0,00 |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 857.178.532,62 | 114.483.381,19 | 147.693.829,26 | 595.001.322,17 | 865.961.666,39 |
| Nachrichtlich Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: - Bürgschaften | 74.021.284,60 | | | | 82.589.310,67 |

Lagebericht

Stadt Münster, Oktober 2014

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2013 der Stadt Münster

1. Vorbemerkung

Nach § 95 Gemeindeordnung (GO NRW) ist zum 31.12.2013 ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Gemäß § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

2. Ertragslage

Der Ergebnisplan steht im Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält alle erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und voraussichtlichen Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen.

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen spiegelt die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals wider. Ein positives Jahresergebnis führt zu einem Zuwachs, ein negatives Jahresergebnis zu einem Verzehr des Eigenkapitals. Daher ist das Jahresergebnis auch die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn das Jahresergebnis keinen negativen Wert ausweist.

Die **Ergebnisrechnung 2013** schließt mit folgenden Werten ab:

| Ergebnisrechnung 2013 | | | |
|---|--|--------------------|------------------------|
| | Haushaltsansatz (fortgeschrieben) Mio. € | Ergebnis Mio. € | Verbesserung Mio. € |
| Ordentliche Erträge | 914,1 | 950,8 | + 36,7 |
| Ordentliche Aufwendungen | 942,5 | 914,2 | + 28,3 |
| Finanzergebnis | - 13,5 | - 7,8 | + 5,7 |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit / Jahresergebnis | - 41,9 | + 28,9 | + 70,8 |

Das Jahresergebnis weist einen positiven Saldo aus Erträgen und Aufwendungen von **+ 28,9 Mio. €** aus. Gegenüber der Haushaltsplanung (einschließlich Ermächtigungsübertragungen), in der noch von einem Vermögensverzehr in Höhe von 41,9 Mio. € ausgegangen werden musste, ergibt sich eine deutliche Verbesserung von 70,8 Mio. €. Seit der Umstellung des kommunalen Haushaltswesens zum 01.01.2008 ist dies der zweite und bisher höchste Jahresüberschuss, der erzielt werden konnte. Das Haushaltsjahr 2008 endete ebenfalls mit einem Überschuss (18,5 Mio. €).

Die vielfältigen Ursachen für diesen Jahresabschluss sind detailliert im Anhang bei den „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung“ dargestellt. An dieser Stelle sollen daher nur die wesentlichen Veränderungen beleuchtet werden.

Bei der Analyse der **Entwicklung der ordentlichen Erträge** sind zunächst die Steuern und ähnlichen Abgaben zu betrachten. Hier wurden 16,9 Mio. € weniger erzielt als geplant. Davon entfielen auf die Gewerbesteuererträge rd. 13,7 Mio. € (Planansatz 270 Mio. €).

Eine deutliche Überschreitung des Planwertes um 24,2 Mio. € gab es bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Aus der Abrechnung des Solidarbeitrages konnten +16,1 Mio. € und bei den Umlagen der Jugendhilfe +6,0 Mio. € mehr erzielt werden. Ausgangspunkt für die hohe Erstattung des Solidarbeitrags war die erfolgreich geführte Verfassungsbeschwerde gegen das (alte) Einheitslastenabrechnungsgesetz. In langen Verhandlungen verständigten sich das Land und die kommunalen Spitzenverbände in NRW auf eine Neuregelung. Die

Stadt Münster hat kurz vor dem Jahresende aus der Abrechnung 19,1 Mio. € erhalten, wovon 3,0 Mio. € bereits als Haushaltsansatz veranschlagt waren.

Die Mehrerträge von insgesamt +18,7 Mio. € bei den Transfererträgen, den Leistungsentgelten und den Kostenerstattungen und Kostenumlagen stammen vor allem aus dem Sozial- und Jugendhilfebereich.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergeben sich nach Saldierung aller Positionen insgesamt Mehrerträge von +10,0 Mio. €. Aus der Veräußerung von Grundvermögen konnten +3,5 Mio. € über dem bilanziellen Buchwert erzielt werden. Weitere Verbesserungen sind durch die Auflösung von Rückstellungen für die AWM (+4,0 Mio. €) und durch die Auflösung von Rückstellungen für Derivate (+3,6 Mio. €) entstanden.

Die **ordentlichen Aufwendungen** sind um -28,3 Mio. € geringer ausgefallen als geplant. Die größten Einsparungen gab es bei den Versorgungsaufwendungen, den Transferaufwendungen und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Bei den Versorgungsaufwendungen wurde der Planansatz um -10,3 Mio. € unterschritten. Ursächlich hierfür waren die in ihren Auswirkungen geringer ausgefallene Besoldungs- und Versorgungserhöhung 2013 und die klarstellende Maßgabe des Innenministeriums, nach der über mehrere Jahre gestufte Besoldungs-/ Versorgungserhöhungen auch in den Rückstellungen über mehrere Jahre gestuft zu passivieren sind.

Der Bereich der Transferaufwendungen weist einen saldierten Minderaufwand von insgesamt -7,4 Mio. € aus, der im Wesentlichen durch die Rechnungsergebnisse in der Jugendhilfe und der Sozialhilfe verursacht wird.

Im Bereich der Jugendhilfe wurde der Planansatz für die Transferaufwendungen um 8,7 Mio. € unterschritten. Die Ursache hierfür ist neben einer zeitlichen Anpassung der geplanten Maßnahmen auch eine, im Nachhinein feststellbare, zu hohe Mittelveranschlagung.

Dieser Einsparung stehen deutliche Mehraufwendungen im Bereich der Grundsicherung nach dem SGB II (+7,5 Mio. €) gegenüber. Hier handelt es sich um Aufwendungen für Arbeitslosengeld II, Kosten der Unterkunft und Heizung, Eingliederungsleistungen und Kosten des Bildungs- und Teilhabepakets. Die Mehraufwendungen werden allerdings zumindest anteilig durch Bundeserstattungen finanziert, so dass auch die korrespondierenden Erträge in ähnlichem Maße gestiegen sind.

Neben weiteren Einsparungen in unterschiedlichen Produktgruppen des gesamten Haushalts führten die geringere Gewerbesteuerumlage bzw. geringe Zahlung in den Fonds Deutsche Einheit zu Minderaufwendungen von insgesamt -3,2 Mio. €.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich insgesamt Einsparungen in Höhe von -6,7 Mio. €.

Hiervon entfallen auf die Unterhaltung der bebauten Grundstücke -4,2 Mio. €, wovon aber 3,5 Mio. € per Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2014 übertragen wurden. Bei den bebauten Grundstücken mussten außerdem Instandhaltungsrückstellungen von 2,1 Mio. € gebildet werden. Die weiteren Minderaufwendungen ergeben sich aus als Saldo aller übrigen, im gesamten Haushalt bei unterschiedlichen Produktgruppen angefallenen Mehr- und Minderaufwendungen.

Das **Finanzergebnis** aus dem Saldo von Finanzerträgen, einschließlich der Ausschüttungen der Beteiligungen, sowie den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen ist um rd. 5,7 Mio. € besser als geplant ausgefallen. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich durch die Aufrechnung von Mehrerträgen bei den Gewinnanteilen (+2,0 Mio. €) und Mindererträgen bei den sonstigen Finanzerträgen (-0,8 Mio. €) mit Minderaufwendungen bei den Zinsen (-4,5 Mio. €).

3. Finanzlage

| Finanzrechnung 2013 | | | |
|--|--|--------------------|----------------------|
| | Haushaltsansatz (fortgeschrieben) Mio. € | Ergebnis Mio. € | Abweichung Mio. € |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | + 12,6 | + 56,3 | + 43,7 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | - 86,4 | - 23,6 | + 62,8 |
| Finanzmittelüberschuss (+) Finanzmittelfehlbetrag (-) | - 73,8 | + 32,7 | + 106,5 |
| | | | |
| Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 39,3 | 29,9 | - 9,4 |
| Aufnahme von Kassenkrediten | 26,8 | 0 | - 26,8 |
| Tilgung und Gewährung von Darlehen | 29,6 | 32,9 | + 3,3 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 36,5 | - 3,0 | - 39,5 |

Die Finanzlage wird grundsätzlich beeinflusst durch das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, das Ergebnis der Investitionstätigkeit sowie durch die Aufnahme bzw. Tilgung der Kredite.

Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte mit +56,3 Mio. € gegenüber der Planung deutlich vergrößert werden. Der negative Saldo aus der Investitionstätigkeit (also die Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für den Verkauf bzw. den Erwerb von Vermögen) konnte auf -23,6 Mio. € gesenkt werden. Im Ergebnis führten beide Salden zu einem Finanzmittelüberschuss von 32,7 Mio. €.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit, also aus der Aufnahme und Tilgung von Krediten weist gegenüber der Planung den negativen Wert von -3,0 Mio. € aus. Aufgrund der guten Liquiditätslage konnte auf geplante Kreditaufnahmen verzichtet werden. Die nicht benötigte Kreditermächtigung für Investitionen (9,4 Mio. €) steht im Jahr 2014 weiter zur Verfügung und kann

zur Finanzierung entsprechender investiver Ermächtigungsübertragungen eingesetzt werden.

Ein Anwachsen der Verschuldung im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) konnte zum Bilanzstichtag 31.12.2013 vermieden werden. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Münster war im Jahr 2013 zu jeder Zeit sichergestellt. Hierzu mussten zur Verstärkung der aus der Bewirtschaftung des Haushaltsplanes erzielten Einnahmen allerdings Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden. Im Einzelnen waren dies:

- zwei für das gesamte Jahr bestehende Kredite in Schweizer Franken. Bis zum 03.09.2013 belief sich das Kreditvolumen wie im Vorjahr auf umgerechnet insgesamt 30 Mio. €, danach auf 26,4 Mio. €. Diese Kredite wurden im Jahr 2010 aufgenommen und regelmäßig prolongiert, da sie den Grundbedarf an zusätzlicher Liquidität decken. Im September 2013 erfolgte die erste Teilrückzahlung. Weitere Reduzierungen erfolgen in 2014.
- für 46 Tage insgesamt 2 Liquiditätskredite von 9 Mio. € und 17 Mio. €. Der höchste zusätzliche Kreditbedarf von 17 Mio. € bestand in der Zeit vom 1. – 15.02.2013.
- die Inanspruchnahme des Cash-Pools, der mit den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen und Töchtern gemeinsam betrieben wird. Auf diesen Cash-Pool wurde von der Stadt Münster an 140 Tagen im Jahr 2013 zurückgegriffen. Hier lag die Höchstsumme am 29.10.2013 bei 10,7 Mio. €. Im Durchschnitt belief sich die Inanspruchnahme an den 140 Tagen auf 3,6 Mio. €.

Von dem in der Haushaltssatzung festgelegten Höchstbetrag der Liquiditätskredite (200 Mio. €) wurden zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit damit in der Spitze in der Zeit von Anfang bis Mitte Februar insgesamt 50,6 Mio. € benötigt.

4. Vermögens- und Schuldenlage

Die Schlussbilanz zum 31.12.2013 vermittelt ein umfassendes Bild über die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Münster. Durch den Vergleich der einzelnen Positionen mit den Werten des Vorjahres lassen sich darüber hinaus die wesentlichen Auswirkungen der abgelaufenen Haushaltswirtschaft auf die Bilanz darstellen.

| Bilanz zum 31.12.2013 Aktiva | | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | Mio. € | % | Mio. € | % |
| 1. | Anlagevermögen | 3.271,5 | 94,2 | 3.321,6 | 95,2 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,3 | 0,0 | 0,4 | 0,0 |
| 1.2 | Sachanlagen | 2.813,3 | 81,0 | 2.843,7 | 81,5 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 457,8 | 13,2 | 477,5 | 13,7 |
| 2. | Umlaufvermögen | 153,4 | 4,4 | 123,7 | 3,5 |
| 2.1 | Vorräte | 31,4 | 0,9 | 34,2 | 1,0 |
| 2.2 | Forderungen, sonst. Vermögensgegenst. | 30,8 | 0,9 | 26,4 | 0,8 |
| 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | Liquide Mittel | 91,2 | 2,6 | 63,1 | 1,8 |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 47,3 | 1,4 | 42,5 | 1,2 |
| | | | | | |
| | Summe Aktiva | 3.472,3 | 100 | 3.487,7 | 100 |

| Bilanz zum 31.12.2013 Passiva | | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|----------------------------------|--|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | Mio. € | % | Mio. € | % |
| 1. | Eigenkapital | 714,8 | 20,6 | 713,1 | 20,4 |
| 1.1 | Allgemeine Rücklage (+ Sonderrücklage) | 673,1 | 19,4 | 700,4 | 20,0 |
| 1.2 | Ausgleichsrücklage (nach Verrechnung mit dem Jahresergebnis) | 41,6 | 1,2 | 12,7 | 0,4 |
| 2. | Sonderposten | 1.336,1 | 38,5 | 1.366,6 | 39,2 |
| 3. | Rückstellungen | 522,3 | 15,0 | 507,7 | 14,6 |
| 4. | Verbindlichkeiten | 857,2 | 24,7 | 866,0 | 24,8 |
| 5. | Passive Rechnungsabgrenzung | 41,9 | 1,2 | 34,3 | 1,0 |
| | | | | | |
| | Summe Passiva | 3.472,3 | 100 | 3.487,7 | 100 |

Die vielfältigen Ursachen für die Veränderungen der Bilanzpositionen sind detailliert im Anhang bei den „Erläuterungen zur Bilanz“ dargestellt. An dieser Stelle sollen daher nur die wesentlichen Positionen beleuchtet werden.

Das Volumen der Schlussbilanz der Stadt Münster zum 31.12.2013 von 3.472,3 Mio. € ist gegenüber dem Vorjahr um 15,5 Mio. € gesunken. Obwohl ein Jahresüberschuss von 28,9 Mio. € erzielt werden konnte, führen insbesondere Veränderungen beim Wert der Finanzanlagen insgesamt zu dieser Reduzierung. Das auf der Aktivseite ausgewiesene Vermögen setzt sich mit 94,2 % aus langfristig orientiertem Anlagevermögen zusammen. Davon entfallen rd. 2,81 Mrd. € auf das Sachanlagevermögen und 457,8 Mio. € auf die Finanzanlagen. Die turnusmäßige Überprüfung des Wertes der Finanzanlage „Stadtwerke Münster GmbH“ führte zu einer Wertkorrektur von 22,2 Mio. €. Bei den Sachanlagen stellt das Infrastrukturvermögen (u. a. Kanäle, Straßen, Brücken) mit 1,67 Mrd. € den größten Posten dar. Der Wert der bebauten Grundstücke wird mit 748,1 Mio. €, der der unbebauten Grundstücke mit 231,2 Mio. € ausgewiesen. Auf das restliche Sachanlagevermögen (u. a. Maschinen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Kunstgegenstände, Anlagen im Bau) entfallen 166,0 Mio. €. Von den Finanzanlagen beziehen sich 426,7 Mio. € auf Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Das Umlaufvermögen ist auf 153,4 Mio. € gestiegen und macht 4,4 % der Bilanzsumme aus. Auf die Vorräte entfallen 31,4 Mio. €, auf die Forderungen 30,8 Mio. € und auf die liquiden Mittel 91,2 Mio. €.

Auf die aktive Rechnungsabgrenzung entfallen 1,4 % (47,3 Mio. €) der Bilanzsumme.

Die auf der Passivseite dargestellte Kapitalstruktur der Bilanz gibt darüber Auskunft, wie das Vermögen der Stadt finanziert ist. Das Eigenkapital als Saldo zwischen dem Vermögen der Stadt (Aktiva) und den Verbindlichkeiten im weiteren Sinne (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung) hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1,7 Mio. € auf 714,8 Mio. € oder von 20,4 % auf 20,6 % der Bilanzsumme leicht erhöht. Hier von entfallen 673,1 Mio. € auf die allgemeine Rücklage (einschließlich der Sonderrücklage) und 41,6 Mio. € auf die Ausgleichsrücklage. Die Ausgleichsrücklage enthält hier bereits den Jahresüberschuss 2013 von + 28,9 Mio. €.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit 1,34 Mrd. € (38,5 %) die Sonderposten dar. Das städtische Anlagevermögen, wie z.B. Kanäle und Straßen, Schulgebäude und Schuleinrichtungen, wurde und wird in vielen Fällen durch Erschließungsbeiträge und Zuwendungen des Bundes und des Landes (Schul-, Sport-, Brandschutzpauschale, allgemeine Investitionspauschale) mit finanziert. In der Bilanz sind diese Förderungen des Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes im Ergebnisplan ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je

Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die im Ergebnisplan als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert. Bezieht man die Sonderposten mit 1,34 Mrd. € auf das Sachanlagevermögen der Aktiva mit 2,81 Mrd. € ergibt sich ein Wert von rd. 48 %. Durchschnittlich ist das Sachanlagevermögen also nahezu zur Hälfte aus Fördermitteln (einschließlich Erschließungsbeiträgen) finanziert.

Die Rückstellungen betragen 522,3 Mio. € oder 15,0 % der Bilanzsumme. Hiervon entfallen allein 463,1 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag 6,5 Mio. €.

An Verbindlichkeiten bestehen 857,2 Mio. € bzw. 24,7 % der Bilanzsumme. Sie beinhalten rd. 736,2 Mio. € an Kreditverbindlichkeiten für Investitionen.

Die Passive Rechnungsabgrenzung beträgt 41,9 Mio. € bzw. 1,2 % der Bilanzsumme.

5. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Im Rahmen des unterjährigen Finanzcontrollings wird die Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage verfolgt, um ggf. rechtzeitig steuernd eingreifen zu können. Hierbei stehen die von der Höhe her risikobehafteten Aufwands- und Ertragsbereiche besonders im Focus. So ist die Entwicklung der Steuereinnahmen, insbesondere die Gewerbesteuer und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, regelmäßig zu analysieren, da diese Einnahmen wesentliche Einflussgrößen für einen planmäßigen Jahresabschluss darstellen. Auf der Aufwandsseite stellt der Sozialhilfebereich mit der schwer vorhersehbaren Veränderung der Fallzahlen ein allgemeines Finanzrisiko dar.

Die Bereitstellung von ausreichendem Wohnraum für die Bevölkerung wird die Stadt Münster in den nächsten Jahren vor große Herausforderungen stellen. Die grundsätzliche Weichenstellung hierfür ist durch Beschlüsse des Rates zum Handlungskonzept Wohnen bereits vorgenommen worden.

Die rasant steigende Zahl der Flüchtlinge wird der Stadt Münster, auch hinsichtlich der Wohnraumversorgung, zusätzliche Anstrengungen abverlangen.

Auch die Entwicklung der städtischen Tochtergesellschaften (z.B. der Stadtwerke Münster GmbH mit ihren Untergliederungen) ist regelmäßig zu beobachten, um frühzeitig sich abzeichnende Risiken für den städtischen „Kernhaushalt“ zu erkennen.

Der Jahresüberschuss 2013 von 28,9 Mio. € dient der dringend notwendigen Stärkung des städtischen Eigenkapitals (Ausgleichsrücklage). Realistischerweise muss aber festgestellt werden, dass diese positive Situation der städtischen Finanzen nicht nachhaltig ist. So muss dem Rat im laufenden Haushaltsjahr 2014 ein Nachtragshaushalt mit deutlichen Verschlechterungen vorgelegt werden, die nur zum Teil auf die Folgen des Unwetters vom 28.07.2014 zurückzuführen sind. Daneben führen insbesondere weiter steigende Aufwendungen im Sozialbereich zu einem prognostizierten Haushaltsdefizit 2014. Die mittelfristige Ergebnisplanung weist ebenso weiterhin hohe Defizite aus.

Diese Haushaltsentwicklung macht deutlich, dass die vom Rat Ende 2009 gefassten haushaltspolitischen Zielvorgaben, wie die Vermeidung der Haushaltssicherung und ein originär ausgeglichener Haushalt ab dem Jahr 2020, nur durch weitere Konsolidierungsanstrengungen erreicht werden können. Hierzu ist es erforderlich, neben weiteren Optimierungen in der Leistungserbringung auch das Aufgabenspektrum der Stadt Münster intensiver einer Analyse zu unterziehen.

6. NKF – Kennzahlenset NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden.

Die Kennzahlen beleuchten 4 Analysebereiche:

- Hauswirtschaftliche Gesamtsituation
- Kennzahlen zur Vermögenslage
- Kennzahlen zur Finanzlage
- Kennzahlen zur Ertragslage

Grundlage der nachfolgenden Kennzahlen bilden einerseits die Schlussbilanz zum 31.12.2013 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2013 (in Klammer wird jeweils der Vorjahreswert ausgewiesen).

| Nr. | Kennzahl | Wert 2013 (2012) | Analyse |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|
| Hauswirtschaftliche Gesamtsituation: | | | |
| 1. | Aufwandsdeckungsgrad | 104,0 % (96,2 %) | Grundlage ist das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (<u>ohne Finanzergebnis</u>). Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 104,0 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt. In diesem Bereich ergibt sich also einen Überschuss von 4,0 % bzw. 36,7 Mio. €. |
| 2. | Eigenkapitalquote 1 | 20,6 % (20,4 %) | Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtvolumen der Bilanz. |
| 3. | Eigenkapitalquote 2 | 58,8 % (59,3 %) | Bei dieser Kennzahl werden zusätzlich zum „echten“ Eigenkapital die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter (Zuschüsse und Beiträge) dem Gesamtvolumen gegenübergestellt. |
| 4. | Fehlbetragsquote/ Überschussquote | 4,2 % (2,8 %) | Das positive Jahresergebnis von 28,9 Mio. € macht 4,2 % der Summe aus Ausgleichsrücklage und Allg. Rücklage aus. |
| Kennzahlen zur Vermögenslage: | | | |
| 5. | Infrastrukturquote | 48,0 % (48,4 %) | Das Verhältnis zwischen Infrastrukturvermögen (insb. Kanäle, Straßen, Brücken) zu dem Gesamtvermögen der Aktivseite der Bilanz beträgt 48,0 %. |
| 6. | Abschreibungsintensität | 8,5 % (9,8 %) | Die Kennzahl stellt die Abschreibungen auf das Anlagevermögen den gesamten ordentlichen Aufwendungen gegenüber. Das ordentliche Ergebnis wird somit mit einem Anteil von 8,5 % oder 78,2 Mio. € durch Abschreibungen belastet. |
| 7. | Drittfinanzierungsquote | 66,1 % (55,6 %) | Über das Verhältnis aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zu den Abschreibungen wird deutlich, inwieweit die Belastung durch Abschreibungen durch die Drittfinanzierung (Zuschüsse, Beiträge) gemildert wird. Danach verbleibt eine Nettobelastung durch Abschreibungen in Höhe von 33,9 % €. |
| | | | |

| | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|---|
| 8. | Investitionsquote | 53,5 % (60,3 %) | Dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge steht der Zuwachs an Vermögen gegenüber. Dieser betrug in 2013 lediglich 53,5 %. |
| Kennzahlen zur Finanzlage: | | | |
| 9. | Anlagendeckungsgrad 2 | 94,8 % (93,4 %) | Die Kennzahl gibt an, mit wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. |
| 10. | Dynamischer Verschuldungsgrad | 22,6 (keine Angabe) | Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus Überschüssen aus laufender Verwaltung vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Formel: Effektivverschuldung / Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit FR) |
| 11. | Liquidität 2. Grades | 98,0 % (68,0 %) | Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität, indem sie die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen ins Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten setzt. |
| 12. | Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | 3,3 % (3,4 %) | Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der gesamten Bilanzsumme beträgt 3,3 %. |
| 13. | Zinslastquote | 2,9 % (3,2 %) | Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Zu den ordentlichen Aufwendungen kommen demnach noch 2,9 % oder 26,9 Mio. € an Finanzaufwendungen hinzu. |
| Kennzahlen zur Ertragslage: | | | |
| 14. | Netto-Steuerquote | 47,8 % (50,5 %) | Die Kennzahl gibt den Anteil der Netto-Steuererträge (nach Abzug der Umlagen) an den gesamten ordentlichen Netto-Erträgen an. Die so ermittelte Steuerkraft der Stadt beträgt 47,8 % bzw. 437,0 Mio. €. |
| 15. | Zuwendungsquote | 14,5 % (9,5 %) | Die Zuwendungsquote stellt den Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den gesamten ordentlichen Erträgen dar. Dieser beträgt 14,5 % bzw. 138,1 Mio. €. |

| | | | |
|-----|-------------------------------------|--------------------|---|
| 16. | Personalintensität | 22,8 % (22,6 %) | Der Anteil der Personalaufwendungen (einschließlich der Zuführungen zu den Rückstellungen, aber ohne die Versorgungsaufwendungen) an den gesamten ordentlichen Aufwendungen beträgt 22,8 % bzw. 208,8 Mio. €. |
| 17. | Sach- und Dienstleistungsintensität | 11,8 % (11,7 %) | Die Kennzahl soll darstellen, inwieweit Aufwendungen durch die Inanspruchnahme von Sach- und Dienstleistungen Dritter im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen entstanden sind. Nicht enthalten sind hier allerdings z.B. die Zuwendungen an Dritte zur Erfüllung von kommunalen Aufgaben. Der Anteil beträgt 11,8 % bzw. 108,0 Mio. €. |
| 18. | Transferaufwandsquote | 48,6 % (47,2 %) | Die Kennzahl stellt den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar. Er beträgt 48,6 % bzw. 444,1 Mio. €. Neben den hohen Zuwendungen im Jugend- und Sozialbereich sind hier auch die Zuwendungen an städtischen Beteiligungen / Eigenbetriebe sowie Gewerbesteuerumlagen und die Landschaftsumlage mit erfasst. |

7. Organe und Mitgliedschaften

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW werden für den Verwaltungsvorstand und die Ratsmitglieder die folgenden Angaben gemacht.

Verwaltungsvorstand

| Name, Vorname | Ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften bei juristischen Personen, Vereinigungen, Unternehmen oder sonstigen Einrichtungen in öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Form |
|---------------------|-------------------|--|
| Lewe, Markus | Oberbürgermeister | <ul style="list-style-type: none"> * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Gesellschafterversammlung) * Flughafen Münster-Osnabrück GmbH (Vorsitzender im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (1. Stellv. Vorsitzender im Hauptausschuss) * Sparkasse Münsterland-Ost (Vorsitzender im Risikoausschuss) * Sparkasse Münsterland-Ost (1. Stellv. Vorsitzender im Verwaltungsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied in der Zweckverbandsversammlung) * EUROCITIES (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied in der Jahreshauptversammlung) |
| Schultheiß, Hartwig | Stadtdirektor | <ul style="list-style-type: none"> * Regionalverkehr Münsterland GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Regionalverkehr Münsterland GmbH (Ordentliches |

| | | |
|---------------------|---------------|---|
| | | <p>stimmberechtigtes Mitglied in der Gesellschafterversammlung)</p> <ul style="list-style-type: none"> * AirportPark FMO GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied in der Verbandsversammlung) * Wohn+Stadtbau GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied in der Gesellschafterversammlung) * Westfälische Landeseisenbahn GmbH (WLE) (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * MCC Halle Münsterland GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Verkehrsgesellschaft (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied in der Verbandsversammlung) * Flughafen Münster-Osnabrück GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Aufsichtsrat CeNTech GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied) * Technologieförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * EUROCITIES, (stellv. stimmberechtigtes Mitglied in der Jahreshauptversammlung) * EUREGIO – Rat (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied) |
| Heuer, Wolfgang | Stadtrat | <ul style="list-style-type: none"> * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Verwaltungsakademie Münster e.V. (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied) * ITEMS GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) * Westfälisches Pferdemuseum gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) * Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied in der Verbandsversammlung) * Zweckverband KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied in der Verbandsversammlung) |
| Reinkemeier, Alfons | Stadtkämmerer | <ul style="list-style-type: none"> * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Technologieförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Or- |

| | | |
|-----------------------------|------------|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> * dentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * CeNTech GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälisches Pferdmuseum gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * AirportPark FMO GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Gesellschafterversammlung Theater Pumpenhaus gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied) * Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH(Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied in der Gesellschafterversammlung) * ITEMS GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) * Nano-Bioanalytik-Zentrum GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied in der Gesellschafterversammlung) * Zweckverband KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied in der Verbandsversammlung) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied in der Zweckverbandsversammlung) |
| Dr. Hanke, Andrea-Katharina | Stadträtin | <ul style="list-style-type: none"> * Institut für vergleichende Städtegeschichte gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) * Westfälisches Pferdmuseum gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied in der Gesellschafterversammlung) |
| Paal, Thomas | Stadtrat | <ul style="list-style-type: none"> * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohn+Stadtbau GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |

Ratsmitglieder

| Name, Vorname | Ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften bei juristischen Personen, Vereinigungen, Unternehmen oder sonstigen Einrichtungen in öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Form |
|---------------------|------------------|--|
| Aldejohann, Gilbert | Justiziar | <ul style="list-style-type: none"> * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Baumann, Frank | Programmierer | <ul style="list-style-type: none"> * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Dr. Baur, Fritz | Jurist | <ul style="list-style-type: none"> * Flughafen Münster-Osnabrück GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |

| | | |
|---------------------------|--------------------------------|--|
| | | * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Benning, Sybille | Diplom-Ing. Landschaftsplanung | * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Bennink, Helga | Diplom-Geologin | * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohn+Stadtbau GmbH (Vorsitzende im Aufsichtsrat) |
| Berding, Georg | Schulleiter a. D., Volkswirt | * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Flughafen Münster-Osnabrück GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Bolte, Meik | Gymnasiallehrer/Studienrat | * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohn+Stadtbau GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Brinktrine, Stephan | Steuerfachangestellter | * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |
| Bruns, Joachim | Kaufmännischer Angestellter | * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Buddenbäumer, Heinz Georg | Diplomagraringenieur | * MCC Halle Münsterland GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden GmbH, (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat), * Wohn+Stadtbau GmbH, (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Dr. Dieckmann, Petra | Ärztin | * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Dreßen, Olaf | Rechtsanwalt | * Abfallwirtschaftsbetriebe (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Drüge, Edgar | Lehrer i. R. | * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |

| | | |
|------------------------------|------------------------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat), * Wohn+Stadtbau GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Ediger, Wolfhard | Berufsoffizier | <ul style="list-style-type: none"> * citeq (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohn+Stadtbau GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Dr. Erber, Dietmar | Diplom-Chemiker | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Verwaltungsrat und in der Zweckverbandsversammlung, ordentliches beratendes Mitglied im Risiko- und Hauptausschuss) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * CeNTech GmbH (Vorsitzender im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) |
| Fastermann, Thomas | Angestellter | <ul style="list-style-type: none"> * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) * citeq (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohn+Stadtbau GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Fehlauer, Georg | Dipl.-Ingenieur für Bauwesen | <ul style="list-style-type: none"> * Wohn+Stadtbau GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Gabriel, Philipp | Jurist | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) |
| Ganser, Beanka | Diplom-Sozialarbeiterin | <ul style="list-style-type: none"> * Wohn+Stadtbau GmbH (Stellv. Vorsitzende Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Geschkewitz, Gisela | Diplom-Oecotrophologin | <ul style="list-style-type: none"> * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Hakenes, Maria Anna | Kaufm. Angestellte i.R. | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Vorsitzende im Aufsichtsrat) |
| Halberstadt, Richard-Michael | Industriebuchbinder | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Stellv. stimmberechtig- |

| | | |
|---------------------------|------------------------------------|--|
| | | <p>tes Mitglied im Aufsichtsrat)</p> <ul style="list-style-type: none"> * Wohn+Stadtbau GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Hartmann, Gilbert | Bankkaufmann | <ul style="list-style-type: none"> * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohn+Stadtbau GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Dr. Hasenjürgen, Brigitte | Soziologin | |
| Hubert, Ralf | Erzieher | <ul style="list-style-type: none"> * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) |
| Janning, Ludger | Landwirt | <ul style="list-style-type: none"> * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Joksch, Gerhard | Stadtplaner | <ul style="list-style-type: none"> * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wohn+Stadtbau GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Vorsitzender im Werksausschuss) |
| Dr. Jung, Michael | Studienrat | <ul style="list-style-type: none"> * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Kattentidt, Christoph | Dipl. Sozialarbeiter | |
| Kehr, Manfred | Städt. Angestellter Stadt Ahlen | <ul style="list-style-type: none"> * Abfallwirtschaftsbetriebe (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Kemper, Annette | Lehrerin | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |
| Kersting, Mathias | Werkstudent | <ul style="list-style-type: none"> * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) * CeNTech GmbH (Stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat) |

| | | |
|-----------------------------|--|--|
| | | * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Kirgil, Fatma | Dolmetscherin | * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Klas, Heribert | Leiter Stadtmarketing | * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * MCC Halle Münsterland GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Verwaltungsrat) * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Kleine Borgmann, Bruno | Lehrer am Berufskolleg | * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Kleine-Wilke, Karl | Verwaltungsfachwirt i.R. | * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * AirportPark FMO GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Knetzger, Theodor | Rentner | * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Koch, Marianne | Geschäftsführende Gesellschafterin/Unternehmerin | * CeNTech GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |
| Köhn, Raimund | Soziologe | * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |
| Dr. jur. Kornblum, Thorsten | Steuerwissenschaftler | * Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Fachbeirat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Vorsitzender im Aufsichtsrat) * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Kosmider, Marliese | Oberstudienrätin | * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Citeq (Vorsitzende im Werksausschuss) * CeNTech GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |

| | | |
|------------------------------------|---------------------------------|--|
| Kubig-Steltig, Gabriele | Dipl. Kauffrau, selbständig | <ul style="list-style-type: none"> * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. Vorsitzende im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung und stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Verwaltungsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Küppers, Teresa | Diplom-Sozialpädagogin | <ul style="list-style-type: none"> * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Lenski, Jens-Ulrich | Rechtsreferendar, Diplom-Jurist | <ul style="list-style-type: none"> * Citeq (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Merveldt, Franziskus-Pius Graf von | Diplom-Soziologe | <ul style="list-style-type: none"> * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Moll, Christian | Geschäftsführer | <ul style="list-style-type: none"> * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Fachbeirat) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Verbandsversammlung) * Citeq (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Möllemann-Appelhoff, Carola | Studienrätin | <ul style="list-style-type: none"> * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied in der Zweckverbandsversammlung und im Verwaltungsrat) |
| Möllers, Jutta | Diplom-Pädagogin | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Möltgen, Jörn | EU-Referent | <ul style="list-style-type: none"> * AirportPark FMO GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Vorsitzender im Aufsichtsrat) * Flughafen Münster-Osnabrück GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Naegels, Anne | Studentin | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Nicklas, Andreas | Rechtsanwalt | <ul style="list-style-type: none"> * Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Fachbeirat) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Ordentl. |

| | | |
|----------------------|---------------------------|--|
| | | <p>Stimmrecht. Mitglied der Verbandsversammlung)</p> <ul style="list-style-type: none"> * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |
| Dr. Obst, Karin | Oberstudienrätin | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |
| Ohm, Jürgen | Selbst. Galerist | <ul style="list-style-type: none"> * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * AirportPark FMO GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) |
| Otte, Robert | Finanzmakler | <ul style="list-style-type: none"> * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Münster Marketing (Vorsitzender im Werksausschuss) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Peters, Carsten | Geschäftsführer | <ul style="list-style-type: none"> * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Fachbeirat) * Münster Marketing (Stellv. Vorsitzender im Werksausschuss) * AirportPark FMO GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Flughafen Münster-Osnabrück GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberechtig. Mitglied der Verbandsversammlung) |
| Pfau, Fritz | Polizeibeamter | <ul style="list-style-type: none"> * Halle Münsterland GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Pohlmann, Franz | Dipl.- Argraringenieur | |
| Pölling, Kurt | Beamter | <ul style="list-style-type: none"> * Wohn+Stadtbau GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Ordentliches stimmberechtig. Mitglied der Verbandsversammlung) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Powroznik, Pascal | Integrationshelfer | |
| Reiners, Otto | Referatsleiter | <ul style="list-style-type: none"> * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Verwaltungsrat) * Citeq (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Fachbeirat) |

| | | |
|--------------------------|-----------------------------------|--|
| Reismann, Karin | Rentnerin | <ul style="list-style-type: none"> * Münster Marketing (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Reuter, Jürgen | Architekt | <ul style="list-style-type: none"> * Wohn+Stadtbau GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberech. Mitglied der Verbandsversammlung) * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Rohleder, Tim | Politologe, wiss. Mitarbeiter MdB | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Roth, Stefan | Student | <ul style="list-style-type: none"> * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Citeq (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Wohn+Stadtbau GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Schade, Friedhelm | Handelsvertreter | <ul style="list-style-type: none"> * CeNTech GmbH (Stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat) * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Fachbeirat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Vorsitzender des Aufsichtsrates ab 16.05.2013) |
| Dr. Schipmann, Ludwig | Angestellter/Dozent | <ul style="list-style-type: none"> * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Münster Marketing (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * MCC Halle Münsterland GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Schulze Wintzler, Anne | Verbraucherberaterin | <ul style="list-style-type: none"> * Citeq (Stellv. Vorsitzende im Werksausschuss) |
| Sellenriek, Heinz-Dieter | Richter | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |

| | | |
|-----------------------------|---|---|
| Seyfferth, Petra | Wissenschaftl. Mitarbeiterin | * Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Stähler, Angela | Hausfrau | * Münster Marketing (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Dr. Stein-Redent, Rita | Wissenschaftl. Mitarbeiterin | * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |
| Stober, Barbara | Hausfrau | * Westfälische Bauindustrie GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Verwaltungsrat und ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) |
| Toulas, Iris | Entsorgungstechnik | * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) |
| Varnhagen, Hans | Dachdeckermeister | * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Ordentl. stimmberechtigtes Mitglied der Versammlung) * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung und stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Verwaltungsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Stellv. Vorsitzender im Werksausschuss) * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * MCC Halle Münsterland GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Vilhjalmsson, Wendela-Beate | Lehrerin i.R. | * Münster Marketing (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Beirat) |
| von den Berg, Dieter | Bereichsdirektor a.D. | * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| von Göwels, Walter | Dipl.-Kfm., selbst. Versicherungsfachmann | * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Versammlung) * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| von Olberg, Robert | Student | * Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Versammlung) * Wohn+Stadtbau GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Altenzentrum Klarastift gGmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Weber, Stefan | IT-Unternehmensberater | * Stadtwerke Münster GmbH (Vorsitzender im Aufsichtsrat) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (Ordentl.) |

| | | |
|------------------|-----------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> * ches stimmberecht. Mitglied der Verbandsversammlung) * Zweckverband Schienenpersonennahverkehr (Ordentliches stimmberecht. Mitglied der Verbandsversammlung) |
| Welker, Helga | Bürovorsteherin | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Münster Marketing (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Religio GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Verwaltungsrat) * MCC Halle Münsterland GmbH (Vorsitzende im Aufsichtsrat) |
| Wendland, Simone | Rechtsanwältin | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland-Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |

| | | |
|-------------------|---|--|
| Wigger, Holger | Techniker für elektr. Energietechnik | <ul style="list-style-type: none"> * MCC Halle Münsterland GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Sparkasse Münsterland Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung und im Verwaltungsrat, 2. Stellv. Vorsitzender im Risikoausschuss und im Hauptausschuss) * Westfälische Bauindustrie GmbH (Stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat) * AirportPark FMO GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Winkel, Maria | Kauffrau in der Grundstücks- und Wohnungswirtschaft | <ul style="list-style-type: none"> * Sparkasse Münsterland Ost (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied der Zweckverbandsversammlung) * Wirtschaftsförderung Münster GmbH (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) * Abfallwirtschaftsbetriebe (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Werksausschuss) * Stadtwerke Münster GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Wolfgarten, Peter | Dipl.-Verwaltungswirt | <ul style="list-style-type: none"> * Westfälische Bauindustrie GmbH (Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied im Aufsichtsrat) |
| Wübken, Sandra | Medienproduktioniererin | |

**Übersicht über die
Ermächtigungsübertragungen
nach 2014**

Auswirkungen der Ermächtigungsübertragungen

Von den nicht verbrauchten Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2013 werden

- a) Ermächtigungen für Aufwendungen i. H. v. **11.727.723 Euro**
- b) Ermächtigungen für Auszahlungen i. H. v. **76.646.491 Euro**, davon **64.506.097 Euro** für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

Durch die Übertragung der Ermächtigungen erhöhen sich die entsprechenden Haushaltspositionen im Ergebnisplan, im Finanzplan und in den Teilplänen des Haushaltsplanes 2014.

Im Jahresabschluss 2014 sind die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2013 ein Teil des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes 2014.

In Höhe der Inanspruchnahme der übertragenen Ermächtigungen im Haushaltsjahr 2014 verringert sich der voraussichtliche Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung 2014 und reduzieren sich die liquiden Mittel in der Finanzrechnung 2014.

Ermächtigungsübertragungen

- für Aufwendungen

| | |
|---------------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Bezirksvertretungen (frei verfügbare Mittel) |
| | Produktgruppe 0101 |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 0 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 51.500 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 185.140 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 273.272 | 100.059 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 509.912 | 100.059 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -509.912 | -100.059 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -509.912 | -100.059 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -509.912 | -100.059 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -509.912 | -100.059 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung der nicht verbrauchten, für ihren Zweck in 2014 noch benötigten Ermächtigungen der Bezirksvertretungen des Jahres 2013. Der Gesamtbetrag der Ermächtigungsübertragungen verteilt sich wie folgt:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Bezirksvertretung Münster-Mitte | 24.455,62 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-Nord | 3.683,70 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-Ost | 2.439,99 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-Südost | 0,00 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-Hiltrup | 47.029,92 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-West | 22.449,59 Euro |
| Bezirksvertretungen insgesamt | 100.058,82 Euro |

| | | |
|---------------------------------|---|--|
| Ermächtigungsübertragung | Geschäftsführung für polit. Gremien, Städtepartnerschaften | Dezernat I |
| Ausschuss: APRO | Produktgruppe 0102 | Amt für Bürger- und Ratsservice |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 25.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 21.500 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 46.500 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 917.940 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 122.200 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 132.010 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 50.000 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 1.759.361 | 608.269 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.090.673 | 1.800 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 5.072.184 | 610.069 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -5.025.684 | -610.069 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -5.025.684 | -610.069 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -5.025.684 | -610.069 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 559.110 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -5.584.794 | -610.069 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Ermächtigungen
- aus der Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland Ost (564.520 Euro)
- für die kommunale Entwicklungszusammenarbeit (1.424 Euro)
- für die kommunale Friedensarbeit (14.967 Euro)
- für Städtepartnerschaften / Auslandsbeziehungen (27.358 Euro)

Zu Zeile 16:

Ermächtigungen für die kommunale Seniorenvertretung.

| | | |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | OB, BM und Verwaltungsführung | Dezernat OB |
| Ausschuss: AFBL | Produktgruppe 0103 | Bürger- und Ratsservice |
| | | Amt für |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 200 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 50.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 50.200 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 3.115.980 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 645.410 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 154.960 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 9.300 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 172.039 | 15.257 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 4.097.689 | 15.257 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -4.047.489 | -15.257 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -4.047.489 | -15.257 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -4.047.489 | -15.257 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 50.380 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 185.680 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -4.182.789 | -15.257 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:
Ermächtigungen für das Organisationskonzept bürgernahe Verwaltung.

| | | |
|--------------------------|----------------------------------|-------------|
| Ermächtigungsübertragung | Gleichstellung von Frau und Mann | Dezernat OB |
| Ausschuss: AGI | Produktgruppe 0104 | Frauenbüro |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.050 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 5.050 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 291.040 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 30.680 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.160 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.640 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 271.240 | 2.542 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 19.090 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 632.850 | 2.542 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -627.800 | -2.542 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -627.800 | -2.542 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -627.800 | -2.542 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 23.210 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -651.010 | -2.542 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:
Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln aus der Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland Ost zur Finanzierung des Projektes "Plakataktion in den Arztpraxen Münsters zum Thema häusliche Gewalt und Übersetzung der Homepage in leichte Sprache".

| | | |
|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Personal- und Organisationsmanagement | Dezernat I |
| Ausschuss: APRO | Produktgruppe 0108 | Personal- und Organisationsamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 793.440 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 793.440 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 4.633.640 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.975.340 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 305.640 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 8.970 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 56.270 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.184.567 | 22.793 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 8.164.427 | 22.793 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -7.370.987 | -22.793 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -7.370.987 | -22.793 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -7.370.987 | -22.793 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 181.530 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 191.460 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -7.380.917 | -22.793 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Ermächtigungen zur Finanzierung der Gefährdungsbeurteilungen in den städtischen Kindertagesstätten und pädagogischen Kinder- und Jugendeinrichtungen sowie der externen Unterstützung zur Optimierung des Krisenmanagements.

| | | |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Finanz- und Beteiligungsmanagement | Dezernat II |
| Ausschuss: AFBL | Produktgruppe 0109 | Amt für Finanzen und Beteiligungen |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 100 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 322.160 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.606.210 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.928.470 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 6.545.380 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.455.110 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 590.120 | 80.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 26.120 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 5.710 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.230.340 | 110.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 9.852.780 | 190.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -7.924.310 | -190.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -7.924.310 | -190.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -7.924.310 | -190.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 159.540 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 377.170 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -8.141.940 | -190.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Ermächtigungen zur Finanzierung von Abrechnungen der citeq (z. B. Weiterentwicklung "TFA").

Zu Zeile 16:

Ermächtigungen zur Finanzierung von Leistungen der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) in Höhe von 80.000 Euro und von Gutachten im Zusammenhang mit der Optimierung des Konzerns Stadt Münster in Höhe von 30.000 Euro.

| | | |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Immobilienmanagement | Dezernat II |
| Ausschuss: AFBL | Produktgruppe 0111 | Amt für Immobilienmanagement |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.069.820 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 13.231.580 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 398.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 69.050 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 200.000 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 20.969.450 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 11.596.860 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.515.970 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 43.191.027 | 3.995.440 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 17.892.760 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 67.846 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.309.585 | 298.980 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 87.574.048 | 4.294.420 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -66.604.598 | -4.294.420 |
| 19 | + Finanzerträge | 14.800 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 14.800 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -66.589.798 | -4.294.420 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -66.589.798 | -4.294.420 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 59.411.700 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 786.800 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -7.964.898 | -4.294.420 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Ermächtigungsübertragungen zur Abwicklung jahresübergreifend vergebener Aufträge, die erst in 2014 zur Auszahlung gelangen.

Zu Zeile 16:

Ermächtigungsübertragungen zur Sicherstellung der Durchführung von Brandschutzmaßnahmen im Stadthaus 1.

| | | |
|---------------------------------|---|-------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Migrations- und Integrationsmanagement | Dezernat V |
| Ausschuss: ASGAf | Produktgruppe 0116 | V / MIA |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 105.070 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 105.070 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 447.380 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 30.070 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.280 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.020 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 27.000 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 96.886 | 20.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 620.636 | 20.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -515.566 | -20.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -515.566 | -20.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -515.566 | -20.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 46.860 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -562.426 | -20.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung gebundener Ermächtigungen, die erst in 2014 zur Auszahlung gelangen; davon 10.000 Euro für die Steigerung der Beteiligung bei der Wahl des Integrationsrats.

| | | |
|---------------------------------|-------------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.370.170 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 184.200 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 122.250 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 9.210 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 140.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.825.830 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 12.227.180 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 454.660 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.338.060 | 522.339 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 3.954.080 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 1.501.688 | 369.364 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.953.678 | 13.322 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 29.429.345 | 905.025 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -27.603.515 | -905.025 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -27.603.515 | -905.025 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -27.603.515 | -905.025 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 28.714.140 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -56.317.655 | -905.025 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:
Ermächtigungen im Rahmen der flexiblen Haushaltsführung an Schulen.

Zu Zeile 15:
Ermächtigungen für die Schulsozialarbeit im Rahmen der Leistungen für Bildung und Teilhabe (Bereitstellung zweckgebundener Erträge).

Zu Zeile 16:
Ermächtigungen für die Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland Ost für den Zeitraum 2012 - 2014 (Kulturstrolche).

| | | |
|---------------------------------|---|---|
| Ermächtigungsübertragung | Zentrale Leistungen für am Schulleben Beteiligte | Dezernat IV |
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0302 | Amt für Schule und Weiterbildung |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 565.500 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 63.500 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 53.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 682.000 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.021.700 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 282.180 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.340.160 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 20.590 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 798.310 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 537.284 | 55.157 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 12.000.224 | 55.157 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -11.318.224 | -55.157 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -11.318.224 | -55.157 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -11.318.224 | -55.157 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 298.530 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -11.616.754 | -55.157 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:
Ermächtigungen für die Lernförderung im Rahmen der Leistung für Bildung und Teilhabe (3.419 Euro), für die Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland Ost für die Schulpsychologische Beratungsstelle (17.483 Euro) sowie für die Landesförderung für die kommunale Koordinierung (34.255 Euro) als Wiederbereitstellung zweckgebundener Erträge.

| | | |
|---------------------------------|---|--------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Kulturmanagement / Kulturförderung | Dezernat IV |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0401 | Kulturamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 | Ermächtigungsübertragung nach 2014 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 229.750 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 131.210 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 19.040 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.800 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 381.800 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 997.760 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 83.540 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 218.603 | 4.160 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 23.620 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 2.074.318 | 115.928 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 397.830 | 10.108 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 3.795.670 | 130.197 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -3.413.870 | -130.197 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -3.413.870 | -130.197 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -3.413.870 | -130.197 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 472.480 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -3.886.350 | -130.197 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13, zu Zeile 15 und zu Zeile 16:

Ermächtigungen für die Abrechnung, Vorbereitung und Durchführung nachfolgender Veranstaltungen/Projekte des Kulturamtes:

- Winterpunsch (2.433,38 Euro)
- Jazz inbetween vom Januar 2014 (23.558,13 Euro)
- Jazzfestival 2015 (6.099,53 Euro)
- Projekte "Schule und Kultur" (Schuljahr 2013/2014 - 7.431,49 Euro)
- Lyrikertreffen 2014 (7.724,77 Euro)
- Halbstark (21.509,00 Euro)
- Projekt "Schaltschränke" (5.625,00 Euro)

| | | |
|---------------------------------|---|--------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Kulturmanagement / Kulturförderung | Dezernat IV |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0401 | Kulturamt |

- jahresübergreifende Programme des Begegnungszentrum Meerwiese und des Bürgerhauses Kinderhaus (11.890,83 Euro)
- jahresübergreifende Ausstellung der Kunsthalle (1.411,04 Euro)
- kulturelle Bildung (Preisgelder - 23.750,00 Euro)
- Kulturrucksack (5.000,00 Euro)
- sonstige jahresübergreifende Projekte (13.762,66 Euro)

Ein Großteil der Veranstaltungen und Projekte wurden in 2013 über zweckgebundene Drittmittel (Sponsorenmittel, öffentliche Fördergelder) finanziert. Die Mittel sind auch weiterhin für die genannten Zwecke vorzuhalten.

| | | |
|--------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Volkshochschule | Dezernat IV |
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0402 | Amt für Schule und Weiterbildung |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.120.300 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.580.920 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 38.500 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 2.739.720 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.584.870 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 158.920 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 388.600 | 180.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 44.190 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 6.000 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.822.020 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 4.004.600 | 180.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -1.264.880 | -180.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -1.264.880 | -180.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -1.264.880 | -180.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 672.920 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -1.937.800 | -180.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:
Ermächtigungen für notwendige Umbaumaßnahmen im VHS-Gebäude Aegidiimarkt.

| | | |
|--------------------------|---|-------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Westf. Schule für Musik und Förderung der Stadtteilmusikschulen | Dezernat IV |
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0403 | Westfälische Schule für Musik |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 36.150 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.870.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 70.100 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.988.250 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.771.770 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 31.140 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 202.588 | 14.156 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 40.430 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 682.182 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 827.266 | 96.215 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 4.555.376 | 110.371 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -2.567.126 | -110.371 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -2.567.126 | -110.371 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -2.567.126 | -110.371 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 150.990 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -2.718.116 | -110.371 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:
Ermächtigungen für Reparaturen/Überholungen von Musikinstrumenten.

Zu Zeile 16:
Ermächtigungen für Honorarzahungen an Mitarbeiter/-innen für in 2013 geleistete Unterrichtsstunden, die bis zum Jahreswechsel 2013/2014 noch nicht abgerechnet wurden.

| | | |
|---------------------------------|---|----------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Stadtbücherei und Förderung von Büchereien freier Träger | Dezernat IV |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0404 | Stadtbücherei |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 11.270 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 850.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 33.500 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 12.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 906.770 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 3.543.520 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 127.410 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.053.320 | 8.152 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 102.700 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 117.050 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 261.379 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 5.205.379 | 8.152 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -4.298.609 | -8.152 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -4.298.609 | -8.152 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -4.298.609 | -8.152 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.165.200 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -5.463.809 | -8.152 |

ErläuterungenZu Zeile 13:

Ermächtigungen für die Einrichtung einer notwendigen Schnittstelle von der zentralen Datenbank Edmont des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe zum Programm der Stadtbücherei für die Wahrnehmung der Aufgaben des Medienservices für Lehrer.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Stadtmuseum | Dezernat IV |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0405 | Stadtmuseum |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.850 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 143.650 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 158.500 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.018.770 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 134.190 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 376.040 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 49.610 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 81.900 | 788 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.660.510 | 788 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -1.502.010 | -788 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -1.502.010 | -788 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -1.502.010 | -788 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 854.340 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -2.356.350 | -788 |

ErläuterungenZu Zeile 16:

Ermächtigungen für Honorarzahllungen aus erzielten Mehrerträgen.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Geschichtsort Villa ten Hompel | Dezernat IV |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0408 | Geschichtsort Villa ten Hompel |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 990 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 500 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 500 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.990 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 230.320 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 93.050 | 49.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 5.020 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 76.750 | 40.753 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 405.140 | 89.753 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -403.150 | -89.753 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -403.150 | -89.753 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -403.150 | -89.753 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 74.190 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -477.340 | -89.753 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13 und zu Zeile 16:

Ermächtigungen für die Durchführung von Projekten und die Umgestaltung der Dauerausstellung der Villa ten Hompel. Die Projekte und die Umgestaltung der Dauerausstellung werden vom Bund und Land gefördert.

| | | |
|---------------------------------|--|-------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB II | Dezernat V |
| Ausschuss: ASGAf | Produktgruppe 0501 | Jobcenter |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.500.000 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 4.555.000 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 98.686.050 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 105.741.050 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 13.803.560 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.696.970 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 697.420 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 46.680 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 118.869.840 | 175.961 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.176.250 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 136.290.720 | 175.961 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -30.549.670 | -175.961 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -30.549.670 | -175.961 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -30.549.670 | -175.961 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 79.600 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.713.250 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -33.183.320 | -175.961 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Übertragung nicht verbrauchter Ermächtigungen aus dem Bereich Bildung und Teilhabe (Zweckgebundene Erträge).

| | | |
|--------------------------|--------------------------------|------------|
| Ermächtigungsübertragung | Sicherung des Lebensunterhalts | Dezernat V |
| Ausschuss: ASGAf | Produktgruppe 0502 | Sozialamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 80 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 1.215.800 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 50 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15.606.840 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 150 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 16.822.920 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 3.214.190 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 886.850 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 379.080 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 10.570 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 33.445.100 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 162.770 | 1.130 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 38.098.560 | 1.130 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -21.275.640 | -1.130 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -21.275.640 | -1.130 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -21.275.640 | -1.130 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 548.940 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 247.880 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -20.974.580 | -1.130 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Ermächtigungsübertragungen in Folge der angespannten Situation im Bereich der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen.

| | | |
|--------------------------|---------------------------------------|------------|
| Ermächtigungsübertragung | Sicherung besonderer sozialer Bedarfe | Dezernat V |
| Ausschuss: ASGAf | Produktgruppe 0503 | Sozialamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 401.410 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 1.174.000 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.521.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 150 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 884.380 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 11.050 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 3.991.990 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 5.021.780 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 915.650 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 577.140 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 5.830 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 31.569.052 | 1.012.556 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.778.703 | 134.221 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 39.868.154 | 1.146.777 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -35.876.164 | -1.146.777 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -35.876.164 | -1.146.777 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -35.876.164 | -1.146.777 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.788.770 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -37.664.934 | -1.146.777 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Ermächtigungsübertragungen zur zweckentsprechenden Verwendung von Landesmitteln zur Förderung des Sozialtickets (Münsterpass) und von Restmitteln der Hauptfürsorgestelle (Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz) sowie zur Schlussabrechnung der Personalkosten der drei Frauenhäuser in Münster.

Zu Zeile 16:

Ermächtigungsübertragungen zur Verwendung von Restmitteln für die diversen Projekte aus der Vorlage V/0560/2012 "Ergebnisse und Empfehlungen des Arbeitskreises Wohnungslosigkeit".

| | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Kinder- und Jugendarbeit | Dezernat IV |
| Ausschuss: AKJF | Produktgruppe 0602 | Amt für Kinder, Jugendliche und Familien |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.895.240 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 10.400 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.513.880 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.046.540 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 7.760 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 6.473.820 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 9.617.810 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 143.030 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.857.320 | 3.705 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 135.680 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 2.781.660 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.583.876 | 217.153 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 16.119.376 | 220.857 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -9.645.556 | -220.857 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -9.645.556 | -220.857 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -9.645.556 | -220.857 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.200.000 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.008.350 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -8.453.906 | -220.857 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:
Ermächtigungsübertragungen für die endgültige Fertigstellung (Einrichtung) eines Lagerraums im Atelier des JIB.

Zu Zeile 16:
Ermächtigungsübertragungen zur Abwicklung jahresübergreifend vergebener Aufträge für Fahrten / Freizeiten des Wuddi in 2014 sowie Verwendung zweckgebundener Zuwendungen des Bundesamtes für Familien und zivilgesellschaftliche Aufgaben (BAFzA) für die Durchführung der Bildungsarbeit im freiwilligen sozialen Jahr.

| | | |
|---------------------------------|--|---|
| Ermächtigungsübertragung | Förderung von benachteiligten jungen Menschen | Dezernat IV |
| Ausschuss: AKJF | Produktgruppe 0603 | Amt für Kinder, Jugendliche und Familien |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 263.520 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 100.000 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 510 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 364.030 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.980.820 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 107.970 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 285.650 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 29.460 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 2.329.041 | 429.059 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 165.060 | 16.154 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 4.898.001 | 445.215 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -4.533.971 | -445.215 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -4.533.971 | -445.215 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -4.533.971 | -445.215 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 145.310 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -4.679.281 | -445.215 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:
Ermächtigungsübertragungen zur Fortsetzung der Schulsozialarbeit im Rahmen der Leistungen für Bildung und Teilhabe gemäß SGB II (Verwendung zweckgebundener Erträge).

Zu Zeile 16:
Ermächtigungsübertragungen zur Verwendung einer zweckgebundenen Spende aus 2013 sowie zur Abwicklung bereits vergebener Aufträge für die Alkoholpräventionskampagne "Voll ist out", die ihren Schwerpunkt erst im Karneval 2014 haben wird.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Familienförderung | Dezernat IV |
| Ausschuss: AKJF | Produktgruppe 0604 | Amt für Kinder, Jugendliche und Familien |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 150.700 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 1.000 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 250 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 151.950 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 948.190 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 162.510 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 159.790 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.530 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 2.104.547 | 144.313 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 139.610 | 56.533 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 3.516.177 | 200.846 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -3.364.227 | -200.846 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -3.364.227 | -200.846 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -3.364.227 | -200.846 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 93.640 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -3.457.867 | -200.846 |

ErläuterungenZu Zeile 15:

Ermächtigungsübertragungen zur Verwendung zweckgebundener Spenden, Bundes- und Landesmittel für die Abwicklung des Programms "Netzwerke Frühe Hilfen" sowie des Projekts "Kein Kind zurücklassen".

Zu Zeile 16:

Ermächtigungsübertragungen zur Verwendung von Restmitteln aus 2013 für das "Maßnahmenprogramm zur Umsetzung einer kindbezogenen Armutsprävention in Münster".

| | | |
|---------------------------------|--|---|
| Ermächtigungsübertragung | Erzieherische und wirtschaftliche Hilfen für Familien | Dezernat IV |
| Ausschuss: AKJF | Produktgruppe 0605 | Amt für Kinder, Jugendliche und Familien |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 2.831.000 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.947.700 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 10 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 5.784.730 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 7.622.750 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.094.460 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.302.120 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 30.950 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 34.175.180 | 250.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 233.980 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 45.459.440 | 250.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -39.674.710 | -250.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -39.674.710 | -250.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -39.674.710 | -250.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 531.990 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -40.206.700 | -250.000 |

ErläuterungenZu Zeile 15:

Ermächtigungsübertragungen zur Verwendung nicht geplanter Erträge Ende 2013.

| | | |
|---|---------------------------|-------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Gesundheitsdienste | Dezernat V |
| Amt für Gesundheit, Veterinär- und Lebensmittelangelegenheiten | | |
| Ausschuss: ASGAf | Produktgruppe 0701 | |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 327.230 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 308.100 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 340.310 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.500 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 977.140 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 4.870.650 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 475.400 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 343.110 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 42.100 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 4.058.630 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 557.238 | 78.901 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 10.347.128 | 78.901 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -9.369.988 | -78.901 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -9.369.988 | -78.901 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -9.369.988 | -78.901 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 262.940 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 382.210 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -9.489.258 | -78.901 |

ErläuterungenZu Zeile 16:

Ermächtigungsübertragungen zur Finanzierung von diversen Gesundheitspräventionen bzw. gesundheitsbezogenen Projekten.

| | | |
|---------------------------------|--|--------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Sportentwicklung, Sportanlagen und -stätten | Dezernat IV |
| Sportamt | | |
| Ausschuss: SPA | Produktgruppe 0801 | |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 322.420 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.140 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 150.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 478.560 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 874.960 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 106.170 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 714.917 | 528.975 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.783.830 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 3.468.900 | 2.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 434.450 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 7.383.227 | 530.975 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -6.904.667 | -530.975 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -6.904.667 | -530.975 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -6.904.667 | -530.975 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 7.199.800 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -14.104.467 | -530.975 |

ErläuterungenZu Zeile 13:

Ermächtigungen für Aufwendungen im Rahmen des Investitionstopfes (2-Mio.-Euro-Topf) einschließlich der Wiederbereitstellung zweckgebundener Erträge.

Zu Zeile 15:

Ermächtigungen für Aufwendungen im Rahmen des Investitionstopfes (2-Mio.-Euro-Topf).

| | | |
|---------------------------------|---|--|
| Ermächtigungsübertragung | Stadt- und Regionalentwicklung, Stadtplanung | Dezernat III |
| Ausschuss: ASSVW | Produktgruppe 0901 | Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung, Verkehrsplanung |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 105.800 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 136.800 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 3.835.310 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 493.080 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 207.600 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 34.440 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 495.382 | 304.059 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 5.065.812 | 304.059 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -4.929.012 | -304.059 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -4.929.012 | -304.059 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -4.929.012 | -304.059 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 249.520 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -5.178.532 | -304.059 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Ermächtigungen für nachfolgende Projekte und Maßnahmen:

- Abrechnung einer Schulung (3.358,58 Euro) und eines Gutachtens (9.610,44 Euro)
- externe rechtliche Beratung bei der Vorbereitung und Erstellung eines städtebaulichen Vertrages im Zuge des geplanten Umbaus des Hauptbahnhofs (65.000 Euro)
- Abrechnung eines städtebaulichen Gutachtens (24.086,40 Euro)
- Abrechnung der externen Verfahrensbetreuung der Öffentlichkeitsarbeit im Rahmen der städtebaulichen Planungen für den Bereich der Oxford-Kaserne (30.716,28 Euro)
- Weiterbeauftragung der Preisträger des städtebaulichen Ideenwettbewerbs "Am Stadtgraben" (11.287,53 Euro)
- Durchführung des städtebaulichen Wettbewerbs York-Kaserne (150.000 Euro)
- Bürgerbeteiligungsverfahren zum Stadtteilentwicklungskonzept Kinderhaus (10.000 Euro)

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Wohnen | Dezernat V |
| Ausschuss: ASGAf | Produktgruppe 1003 | Amt für Wohnungswesen |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 53.470 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 184.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.200 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 85.750 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 331.420 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.660.470 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 252.220 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 136.760 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 7.360 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 562.929 | 183.865 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 188.445 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 2.808.184 | 183.865 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -2.476.764 | -183.865 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -2.476.764 | -183.865 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -2.476.764 | -183.865 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 121.850 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -2.598.614 | -183.865 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Durch Bewilligungsbescheide gebundene Zuwendungen im Zusammenhang mit dem städtischen Förderprogramm der Altbauanierung. Die Empfänger der Fördermittel haben nach Bewilligung zehn Monate Zeit diese abzurufen, so dass Teilzahlungen im Folgejahr geleistet werden.

| | | |
|---------------------------------|--|---------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Bereitstellung von Verkehrsflächen und -anlagen | Dezernat III |
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1201 | Tiefbauamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 | Ermächtigungsübertragung nach 2014 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.436.000 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.945.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 37.490 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 325.430 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 1.500.000 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 28.251.920 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 6.754.820 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 732.610 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.074.870 | 500.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 28.582.500 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 550.480 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.223.870 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 61.919.150 | 500.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -33.667.230 | -500.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 5.000 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -5.000 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -33.672.230 | -500.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -33.672.230 | -500.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 682.170 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -34.354.400 | -500.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Ermächtigungsübertragungen zur Abwicklung offener Aufträge und Fortführung lfd. Projekte wie Verkehrssicherheitsprogramm (Ordnungspartnerschaft Verkehrsunfallprävention), barrierefreie Haltestellen und Pflasterkleinflächen.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| Ermächtigungsübertragung | Verkehrsplanung | Dezernat III |
| Ausschuss: ASSVW | Produktgruppe 1202 | Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung, Verkehrsplanung |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 |
|-----------------------------|---|--|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.193.260 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 32.600 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 4.229.860 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.484.840 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 27.830 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 134.983 | 321.724 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 5.570 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 5.771.893 | 99.777 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 587.135 | 109.007 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 8.012.252 | 530.508 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -3.782.392 | -530.508 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -3.782.392 | -530.508 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -3.782.392 | -530.508 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 87.040 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -3.869.432 | -530.508 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Ermächtigungen zur endgültigen Abrechnung des Weihnachtzusatzverkehrs 2013 (24.463,51 Euro) und für die Weiterführung des Haltestellenprogramms des Tiefbauamtes (297.260,85 Euro). Es handelt sich um Landeszuwendungen nach dem ÖPNV-Gesetz des Jahres 2013, die in 2014 noch zweckentsprechend zu verwenden sind.

Zu Zeile 15:

Es handelt sich um Landeszuwendungen gem. § 11 Abs. 2 ÖPNV-Gesetz (Fahrzeugförderung) des Jahres 2013, die in 2014 noch zweckentsprechend an die Stadtwerke Münster und an private Busunternehmen weiterzuleiten sind.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| Ermächtigungsübertragung | Verkehrsplanung | Dezernat III |
| Ausschuss: ASSVW | Produktgruppe 1202 | Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung, Verkehrsplanung |

Zu Zeile 16:

Die Ermächtigungen werden für nachfolgende Projekte und Maßnahmen benötigt:

- endgültige Abrechnung der Kosten für das Vorhalten von Parkplatzflächen für Reisebusse in der Weihnachtszeit (4.810,00 Euro)
- vom Land Nordrhein-Westfalen geförderte Maßnahmen der Öffentlichkeitsarbeit im Bereich des Fahrradverkehrs (23.000,00 Euro)
- zweckentsprechende Verwendung der vom Land Nordrhein-Westfalen nach § 11 Abs. 2 ÖPNV-Gesetz (Fahrzeugförderung) und § 11 a ÖPNV-Gesetz (Ausbildungsverkehr) in 2013 gezahlten Zuwendungen. Die Mittel sind in 2014 noch an die Stadtwerke Münster sowie an private Busunternehmen weiterzuleiten oder für Sachleistungen zu verwenden (77.626,95 Euro).
- Abrechnung eines Auftrages für die Erweiterung der städtischen Verkehrsrechner für die Ampelsteuerung zur Zählung von Kraftfahrzeugen um die Fahrzeugart "Radfahrer" und zur Datenaktualisierung der amtlichen Verkehrszählungen für die Ampelsteuerung zur Zählung von Kraftfahrzeugen (3.570,00 Euro)

| | | |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Grün- und Freiflächen | Dezernat V |
| | | Amt für |
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1301 | Grünflächen und Umweltschutz |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 467.430 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 65.190 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 722.630 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 45.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.300.250 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 6.782.630 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 148.700 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.196.677 | 144.430 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 2.846.670 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 194.830 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 13.169.507 | 144.430 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -11.869.257 | -144.430 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -11.869.257 | -144.430 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -11.869.257 | -144.430 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.625.760 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.125.460 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -11.368.957 | -144.430 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Ermächtigungsübertragungen für die Gefahrenabwehr im Rahmen der Untersuchung der Kampfmittelverdachtspunkte im Südpark.

| | | |
|---------------------------------|---|-------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Übergreifender Umweltschutz, Klima, Immission, Boden, Abfall | Dezernat V |
| | | Amt für |
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1401 | Grünflächen und Umweltschutz |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2013 (EUR) | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
|----------------------|---|--|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 42.910 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 66.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 208.010 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.500 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 320.420 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.598.440 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 191.890 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 696.928 | 279.619 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 11.860 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 196.540 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 190.720 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 2.886.378 | 279.619 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -2.565.958 | -279.619 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -2.565.958 | -279.619 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -2.565.958 | -279.619 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 284.350 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 629.980 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -2.911.588 | -279.619 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Ermächtigungsübertragungen für die nachfolgenden Projekte:

- Landeswettbewerb KWK - Modellkommune 2012 - 2017 (182.551 Euro)
- Klimaschutzkonzept 2020 (61.895 Euro)
- Münster's Allianz für Klimaschutz (18.992 Euro)
- Ökoprotif (16.180 Euro; Wiederbereitstellung zweckgebundener Erträge)

Ermächtigungsübertragungen

- für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**

Ermächtigungsübertragung

Finanzrechnung 2013

| Auszug: Einzahlungen und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | fortgeschriebener Ansatz 2013 | Ermächtigungs- übertragung nach 2014 |
|--|---|----------------------------------|--|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 491.160.000 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 87.876.300 | |
| 03 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 11.172.210 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 84.474.550 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 19.821.470 | |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 123.713.220 | |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 44.839.170 | |
| 08 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 15.632.730 | |
| 09 | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 878.689.650 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 183.682.520 | 0 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 21.916.760 | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 118.687.457 | 6.863.395 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 31.407.000 | 0 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 450.381.138 | 3.393.635 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 60.020.201 | 1.883.365 |
| 16 | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 866.095.076 | 12.140.394 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16) | 12.594.574 | -12.140.394 |

Erläuterungen

Mit den Ermächtigungsübertragungen für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden die Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen auf der Zahlungsebene summarisch nachvollzogen.

Darüber hinaus werden bei den "Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen" (Zeile 12) Ermächtigungen für Auszahlungen im Rahmen der Inanspruchnahme der Instandhaltungsrückstellungen für den Tiefbaubereich in Höhe von 231.695 Euro sowie bei den "Sonstigen Auszahlungen" (Zeile 15) Ermächtigungen für die Auszahlung einer in den Vorjahren einbehaltenen Vertragsstrafe in Höhe von 180.976 Euro übertragen.

Ermächtigungsübertragungen

- für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Ermächtigungsübertragung | | Immobilienmanagement | Dezernat II |
|---|--|--|------------------------------|
| Ausschuss: AFBL | | Produktgruppe 0111 | Amt für Immobilienmanagement |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0000 - An- und Verkauf von Grundvermögen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 6.200.000 | |
| 0020 - Herrichtung strategischer Liegenschaften | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 7.953 | |
| 0030 - Kleine Maßnahmen Gesamtverwaltung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 700.000 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 80.000 | |
| 4050 - Innensanierung Stadthaus 1 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 20.000 | |
| 4060 - Rathaus/Stadtweinhaus; Aufzug | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 453.988 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | 5.274 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Zentrale Dienste | Dezernat I |
|--|--|--|--------------------------------|
| Ausschuss: APRO | | Produktgruppe 0113 | Personal- und Organisationsamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0000 - An- und Verkauf von beweglichem Anlagevermögen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 11.208 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Standesamtsangelegenheiten | Dezernat I |
|--|--|--|------------|
| Ausschuss: APRO | | Produktgruppe 0205 | Standesamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 4000 - Flächengestaltung am Gebäude Lotharinger Kloster | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 77.041 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Brandschutz und feuerwehrtechnische Hilfeleistung | Dezernat I |
|---|--|---|------------|
| Ausschuss: AUB | | Produktgruppe 0209 | Feuerwehr |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0100 - Beschaffung von Spezialfahrzeugen und Geräten | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 2.123.064 | |
| 0200 - Beschaffung von feuerwehrtechnischer IT-Technik | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 368.925 | |
| 1000 - Beschaffung Dienstkleidung | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 32.998 | |
| 4100 - Erweiterung Fw 1 / Neubau Leitstelle Fw 1 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 6.173.928 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 130.000 | |
| 4330 - Neubau Gerätehaus Kinderhaus | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.669.042 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 80.000 | |
| 4370 - Neubau Gerätehaus Handorf | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.200.000 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Rettungsdienst | Dezernat I |
|---|--|--|------------|
| Ausschuss: AUB | | Produktgruppe 0210 | Feuerwehr |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0100 - Beschaffungen für den Rettungsdienst | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 885.404 | |
| 0200 - Beschaffungen rettungsdienstlicher IT-Technik | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 406.630 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
|---|--|--|----------------------------------|
| Ausschuss: ASW | | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0000 - Gestaltung von Schulanlagen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 73.521 | |
| 0010 - Beschaffung von Mobiliar u. a. | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 36.412 | |
| 0020 - Beschaffung Lehrmittel Erneuerung naturwissenschaftl. Fachräume | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 126.925 | |
| 0030 - Beschaffung Lehrmittel im Rahmen investiver Maßnahmen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 199.142 | |
| 0040 - Erneuerung Einrichtung von Fachräumen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 45.447 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 9.312 | |
| 0050 - Erneuerung von ELA-Anlagen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 73.686 | |
| 0060 - Beschaffung Betriebsausstattung u. a. | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 38.709 | |
| 0070 - Kleine Baumaßnahmen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 11.436 | |
| 0080 - Baukosten integrative Lerngruppen u. a. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 110.137 | |
| 0081 - Beschaffung integrative Lerngruppen u. a. | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 1.781 | |
| 0090 - Beschaffung für Schulen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 7.185 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
|---|--|--|----------------------------------|
| Ausschuss: ASW | | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0610 - Beschaffung Neue Technologien an Berufskollegs | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 67.973 | |
| 0620 - Baukosten Neue Technologien an Berufskollegs | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 66.504 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 11.468 | |
| 0800 - Beschaffung für Stadtbildstelle | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 3.245 | |
| 4030 - Übermittagbetreuung weiterführende Schulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 48.333 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 194.049 | |
| 4090 - Baukosten/Einrichtung offener Ganztagschulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 153.447 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 41.232 | |
| 4091 - Beschaffung/Einrichtung offener Ganztagschulen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 9.288 | |
| 4360 - Neubau Weiterbildungskolleg | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 5.459.014 | |
| 4370 - SZ Wolbeck Sanierung Fassade, Dach etc. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.375.284 | |
| 4400 - Erweiterung Peter-Wust-Schule einschließlich Sporthalle | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 2.488.442 | |
| 4410 - Schillergymnasium Sanierung Fassade, Fenster | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 880.405 | |

| Ermächtigungsübertragung | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
|---|-------------------------------|---|
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 4420 - Ratsgymnasium Sanierung Fassade | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 616.052 |
| 4430 - Erweiterung Gesamtschule Münster-Mitte | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 533.584 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 9.480 |
| 4440 - Erweiterung Ludgerusschule Hilstrup | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 459.860 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 255.104 |

| Ermächtigungsübertragung | Volkshochschule | Dezernat IV |
|--|---------------------------|---|
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0402 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen für die VHS | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 32.958 |

| Ermächtigungsübertragung | Westf. Schule für Musik und Förderung der Stadtteilmusikschulen | Dezernat IV |
|---|--|---|
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0403 | Westfälische Schule für Musik |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen für die Westf. Schule für Musik | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 7.974 |

| Ermächtigungsübertragung | Stadtbücherei und Förderung von Büchereien freier Träger | Dezernat IV |
|---|---|---|
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0404 | Stadtbücherei |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen für die Stadtbücherei | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 49.898 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 9.697 |

| Ermächtigungsübertragung | Stadtmuseum | Dezernat IV |
|---|---------------------------|---|
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0405 | Stadtmuseum |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0020 - Beschaffung von Kunstobjekten + Exponaten | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 4.850 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 3.387 |

| Ermächtigungsübertragung | Stadtarchiv | Dezernat IV |
|---|---------------------------|---|
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0406 | Stadtarchiv |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 3.997 |

| Ermächtigungsübertragung | | Geschichtsort Villa ten Hompel | | Dezernat IV | |
|--|--|--------------------------------|--|--|--|
| Ausschuss: KA | | Produktgruppe 0408 | | Geschichtsort Villa ten Hompel | |
| Investitionsmaßnahmen | | | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | | | |
| Auszahlung | | | | 8.758 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB II | | Dezernat V | |
|--|--|---|--|--|--|
| Ausschuss: ASGAf | | Produktgruppe 0501 | | Jobcenter | |
| Investitionsmaßnahmen | | | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | | | |
| Auszahlung | | | | 1.020 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Sicherung besonderer sozialer Bedarfe | | Dezernat V | |
|--|--|---------------------------------------|--|--|--|
| Ausschuss: ASGAf | | Produktgruppe 0503 | | Sozialamt | |
| Investitionsmaßnahmen | | | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0040 - Einrichtung Übergangwohnheime für asylbegehrende Ausländer | | | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 20.317 | |
| 4010 - Sanierung/Ergänzung Grevener Straße 217 | | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 125.692 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | | | |
| Auszahlung | | | | 67.650 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Förderung von Kindern in Tagesbetreuung | | Dezernat IV | |
|---|--|---|--|--|--|
| Ausschuss: AKJF | | Produktgruppe 0601 | | Amt für Kinder, Jugendliche und Familien | |
| Investitionsmaßnahmen | | | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0000 - Beschaffungen Produktgruppe Förderung von Kindern in Tagesbetreuung | | | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 51.007 | |
| 0100 - Beschaffungen für städtische Kindertageseinrichtungen | | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 11.520 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 148.238 | |
| 0120 - Beschaffung von Außenspielgeräten für städt. Kindertageseinrichtungen | | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 30.680 | |
| 0200 - Zuschüsse zu Investitionen für Kindertageseinrichtungen | | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 77.749 | |
| 0210 - Zuschuss zum Ausbau der KiTa-Betreuung (u3) freier Träger | | | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | | | 2.459.432 | |
| 1130 - Beschaffungen KiTa Kinderbachtal (Wuddi) | | | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 240.000 | |
| 1140 - Beschaffungen Outlaw KiTa Sprakel | | | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 120.000 | |
| 1160 - Beschaffungen KiTa Dreifaltigkeit | | | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 360.000 | |
| 4200 - Umbau städt. KiTas im Rahmen des u3-Programms | | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 171.442 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 30.878 | |
| 4480 - Erweiterung KiTa Legdenweg (u3-Maßnahme) | | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 22.296 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 4.289 | |
| 4510 - Erweiterung KiTa Edelbach (u3-Maßnahme) | | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 57.814 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 155 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Förderung von Kindern in Tagesbetreuung | Dezernat IV |
|---|--|--|--|
| Ausschuss: AKJF | | Produktgruppe 0601 | Amt für Kinder, Jugendliche und Familien |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 4530 - Erweiterung KiTa Normannenweg (u3-Maßnahme) | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 119.538 | |
| 4550 - Erweiterung / Umbau städt. KiTa Nienberge-Häger | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.113.726 | |
| 4580 - Erweiterung / Umbau ev. Claudius-Kindergarten | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 186.135 | |
| 4610 - Erweiterung / Umbau städt. KiTa Am Inselbogen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 225.943 | |
| 4630 - Erweiterung / Umbau städt. KiTa Berg Fidel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 688.910 | |
| 4650 - Neubau KiTa Kinderbachtal (Wuddi) | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 995.347 | |
| 4660 - Erweiterung Outlaw KiTa Sprakel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 617.517 | |
| 4670 - Neubau KiTa Josef-Beckmann-Straße | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 50.000 | |
| 4680 - Neubau KiTa Dreifaltigkeit | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 2.489.005 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | 2.043.005 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Kinder- und Jugendarbeit | Dezernat IV |
|---|--|--|--|
| Ausschuss: AKJF | | Produktgruppe 0602 | Amt für Kinder, Jugendliche und Familien |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0100 - Kleine Investitionen für städtische Jugendeinrichtungen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 11.042 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 8.681 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | 29.100 | |

| Ermächtigungsübertragung | Sportentwicklung, Sportanlagen und -stätten | Dezernat IV |
|---|--|---|
| Ausschuss: SPA | Produktgruppe 0801 | Sportamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0100 - Beschaffungen für Sporteinrichtungen | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 32.292 |
| 0200 - Beschaffungen für den Sport | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 5.074 |
| 0300 - Schaffung von Sportgelegenheiten | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 9.438 |
| 0400 - Baukosten städtische Sportanlagen | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 774.306 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 8.422 |
| 0500 - Erneuerung von Sporthallenböden | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 4.075 |
| 0600 - Beschaffung von Betriebsvorrichtung / -ausstattung | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 122.493 |
| 4250 - Funktionsgebäude SZ Kinderhaus (tlw. 2-Mio-Topf) | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 905.615 |
| 4280 - Sanierung Stadion Hammer Straße | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 424.000 |
| 4290 - Verlagerung Sportanlage SC Westfalia Kinderhaus | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 107 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 3.378.370 |

| Ermächtigungsübertragung | Bäder | Dezernat IV |
|--|---------------------------|---|
| Ausschuss: SPA | Produktgruppe 0802 | Sportamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0100 - Beschaffung von Geräten und Fahrzeugen für Bäder | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 9.931 |
| 0200 - Beschaffung von Betriebsvorrichtung / -ausstattung | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 92.360 |

| Ermächtigungsübertragung | Vermessung, Kataster und Geoinformation | Dezernat III |
|--|--|---|
| Ausschuss: ASSVW | Produktgruppe 0902 | Vermessungs- und Katasteramt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0000 - Beschaffungen Amt 62 | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 5.825 |

| Ermächtigungsübertragung | Abwasserbeseitigung | Dezernat III |
|--|----------------------------|---|
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1101 | Tiefbauamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0001 - Fahrzeuge, Geräte und sonstiges | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 61.698 |
| 0011 - Herstellung Hausanschlüsse im Stadtgebiet | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 698.478 |
| 0012 - Verbesserung von Kanälen / Hausanschlüssen | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.391.450 |
| 0013 - Anforderung aus Einleitungserlaubnissen | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 43.974 |
| 0014 - sonstige Erschließungs- / Kanalneubauten | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 74.123 |
| 0015 - Pumpwerke / Kläranlagen, Neubau / Erneuerung | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.449.313 |
| 4032 - Mecklenbeck Mitte, BG, Bp 396 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 58.781 |
| 4048 - Wolbeck-Nord, BG, Bp 415 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 189.697 |
| 4094 - Landwehr, nördlich, BG, Bp 459 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 268.643 |
| 4101 - Kanalbau beim Ausbau DEK | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 112.174 |
| 4121 - Kanalsanierung Altstadt | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.577 |
| 4122 - Kanalsanierung Ostviertel | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 4.048 |

| Ermächtigungsübertragung | Abwasserbeseitigung | Dezernat III |
|---|----------------------------|---|
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1101 | Tiefbauamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 4170 - Kläranlage Loddenbach - Neubau BHKW | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 451.419 |
| 4182 - Amelsbürener Straße, Gewerbegebiet Bp 417 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 114.499 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 194.220 |

| Ermächtigungsübertragung | Bereitstellung von Verkehrsflächen und -anlagen | Dezernat III |
|--|--|---|
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1201 | Tiefbauamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0002 - Fahrzeuge, Geräte und sonstiges | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 194.060 |
| 0007 - Verkehrsflächen, Neubau und Erneuerung | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.317.355 |
| 0008 - Verkehrsanlagen, Neubau und Erneuerung | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 117.124 |
| 4001 - Heroldstraße / DB | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 25.394 |
| 4007 - Fritz-Stricker-Straße, Entlastungsstr. Mecklenbeck | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 142.328 |
| 4014 - Gelmerheide / Gelmer, BG, Bp 462 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 232.915 |
| 4017 - Hessenweg, Industriegebiet Nord, Bp 287 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 6.545 |
| 4022 - Wolbeck, östlich Münsterstraße, GG, Bp 463 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 55.000 |
| 4031 - Warendorfer Straße, Ring bis Danziger Freiheit | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 860.770 |
| 4032 - Mecklenbeck Mitte, BG, Bp 396 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 189.335 |
| 4048 - Wolbeck-Nord, BG, 415 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 188.107 |
| 4049 - Am Hawerkamp / Stadthafen I, Bp 401 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 5.521 |
| 4057 - Technologiepark, Erschließung, Bp 409 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 40.000 |

| Ermächtigungsübertragung | Bereitstellung von Verkehrsflächen und -anlagen | Dezernat III |
|--|--|---|
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1201 | Tiefbauamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 4066 - Osttor, Marktallee bis Ringstraße, Geh- und Radweg | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 84.894 |
| 4070 - Twenhövenweg, östlich, BG, Bp 474 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 8.000 |
| 4071 - Weseler Straße L551 / B219, dopp. Linksabbieger | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 4.717 |
| 4074 - Roxel Nord, BG, Bp 461 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 4.028 |
| 4075 - Amelsbüren Süd, BG, Bp 416 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 894 |
| 4080 - Robert-Bosch-Straße / Siemensstraße, B51 - Trauttmansdorffstraße | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 152.529 |
| 4085 - Roxel Nord II, BG, Bp 488 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 20.000 |
| 4089 - Eschstraße | | |
| Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 50.000 |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 12.630 |
| 4094 - Landwehr, nördlich, BG, Bp 459 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 87.413 |
| 4103 - Hammer Straße (B 54), ÖPNV | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 60.278 |
| 4138 - Westhoffstraße, Kristiansandstraße - Am Burlohn, Erw. HZ | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 33.245 |
| 4140 - Albersloher Weg, Angelsachsenweg - Osttor | | |
| Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 200.000 |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 84.095 |

| Ermächtigungsübertragung | Bereitstellung von Verkehrsflächen und -anlagen | Dezernat III |
|---|--|---|
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1201 | Tiefbauamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 4161 - Schulstraße Parkhaus | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | 100.000 |
| 4164 - Roxel Haltepunkt DB, Bp 487 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 3.148 |
| 4178 - Amelsbürener Straße, Meesenstiege - Westfalenstraße | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 10.593 |
| 4179 - Johannisstraße / Rothenburg | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 173.864 |
| 4182 - Amelsbürener Straße, Gewerbegebiet Bp 417 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 105.034 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 389.598 |

| Ermächtigungsübertragung | Grün- und Freiflächen | Dezernat V |
|--|------------------------------|---|
| Ausschuss: AUB | Produktgruppe 1301 | Amt für Grünflächen und Umweltschutz |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) |
| 0000 - Fahrzeuge und Geräte | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 164.525 |
| 0020 - Ergänzungen in Grünanlagen | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 25.241 |
| 4260 - ÖG / KSP Wolbeck-Nord Bp. 415 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 20.054 |
| 4690 - Parkanlage Kinderbachtal Gievenbeck, Bp. 516 | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 2.172 |
| 4920 - Umsetzung Nutzungskonzept Aasee | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 44.881 |
| 7100 - Sanierung von Spielplätzen; Bezirk Mitte | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 192.643 |
| 7200 - Sanierung von Spielplätzen; Bezirk Nord | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 4.378 |
| 7201 - Baumscheiben Idenbrockplant; Bezirk Nord | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 7.000 |
| 7300 - Sanierung von Spielplätzen; Bezirk Ost | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 73.239 |
| 7400 - Sanierung von Spielplätzen; Bezirk Südost | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 42.028 |
| 7500 - Sanierung von Spielplätzen; Bezirk Hiltrup | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 2.701 |
| 7508 - Dorfplatz Amelsbüren Verschönerung; Bezirk Hiltrup | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 6.360 |

| Ermächtigungsübertragung | | Grün- und Freiflächen | Dezernat V |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Ausschuss: AUB | | Produktgruppe 1301 | Amt für Grünflächen und Umweltschutz |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 7600 - Sanierung von Spielplätzen; Bezirk West | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 55.469 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | 620.831 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Friedhöfe | Dezernat V |
|--|--|--|--------------------------------------|
| Ausschuss: AUB | | Produktgruppe 1302 | Amt für Grünflächen und Umweltschutz |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0000 - Waldfriedhof Lauheide | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 1.938 | |
| 0020 - Bezirksfriedhöfe | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 7 | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 123.830 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Natur, Landschaft, Erholung, Wasserschutz | Dezernat V |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Ausschuss: AUB | | Produktgruppe 1303 | Amt für Grünflächen und Umweltschutz |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0040 - Reitwege | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 81.558 | |
| 4720 - Ausgl. Bp. 483, Hansa-Business-Park | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 36.785 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | 196.580 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Fließende Gewässer | Dezernat III |
|--|--|--|--------------|
| Ausschuss: AUB | | Produktgruppe 1304 | Tiefbauamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2014 (EUR) | |
| 0010 - Gewässer, Umbau / Ökologische Verbesserung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 205.811 | |
| 4133 - Werse Pflege- und Entwicklungskonzept | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 20.694 | |