

Anlagen zur Vorlage „Entwurf Jahresabschluss 2009“

- Anlage 1: Bilanz
- Anlage 2: Ergebnisrechnung
- Anlage 3: Finanzrechnung
- Anlage 4: Anhang mit Lagebericht

Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2009

		31.12.2009	01.01.2009			31.12.2009	01.01.2009
AKTIVA		EUR	EUR	PASSIVA		EUR	EUR
1	Anlagevermögen			1	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	56.042,25	27.558,18	1.1	Allgemeine Rücklage	863.805.061,44	840.789.627,61
1.2	Sachanlagen			1.2	Sonderrücklagen	17.814.260,80	17.814.260,80
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3	Ausgleichsrücklage	206.880.834,00	206.880.834,00
1.2.1.1	Grünflächen	13.071.470,30	13.404.226,17	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-154.038.929,77	0,00
1.2.1.2	Ackerland	186.288,12	0,00	2	Sonderposten		
1.2.1.3	Wald, Forsten	4.644,78	5.156,04	2.1	für Zuwendungen	278.224.415,46	283.239.913,54
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	601.996,30	597.698,92	2.2	für Beiträge	139.088.999,92	146.724.150,04
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.3	für den Gebührenaussgleich	8.959.648,82	9.716.059,92
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	9.160.786,10	6.841.325,47
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00	3	Rückstellungen		
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	3.1	Pensionsrückstellungen	549.633.557,00	534.951.134,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	255.144,43	227.767,26	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	9.700.198,06	9.703.198,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen			3.3	Instandhaltungsrückstellungen	19.439.235,13	21.000.000,00
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	220.171.458,70	219.815.412,39	3.4	Sonstige Rückstellungen	51.443.108,60	49.063.369,05
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	120.907.758,90	122.821.963,02	4	Verbindlichkeiten		
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	421.025.777,33	439.558.692,39	4.2.1	verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	27.357.806,23	27.643.206,81	4.2.2	Beteiligungen	0,00	0,00
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.386.592,52	1.448.995,14	4.2.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	72.135.371,43	72.125.197,91	4.2.4	öffentlichen Bereich	13.470.461,13	13.806.328,59
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.415.339,55	7.267.628,05	4.2.5	privaten Kreditmarkt	34.634.962,76	35.655.443,77
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.045.500,49	21.481.611,66	4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	358.578.371,60	252.206.604,26
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.242.006,57	6.557.168,14	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	6.867.566,80	7.900.887,62
1.3	Finanzanlagen			4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.523.822,86	15.545.806,12
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	639.316.578,77	636.669.293,77	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.960.442,84	17.580.087,65
1.3.2	Beteiligungen	4.211.160,33	4.209.160,33	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	30.799.898,58	37.152.745,87
1.3.3	Sondervermögen	701.122.082,02	701.122.082,02	5	Passive Rechnungsabgrenzung	22.716.132,23	17.938.833,06
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.544.686,34	5.544.686,34				
1.3.5	Ausleihungen						
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	39.065.704,81	72.946.666,69				
1.3.5.2	an Beteiligungen	11.506.499,46	0,00				
1.3.5.3	an Sondervermögen	622.836,71	0,00				

Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2009

1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	18.698.414,29	18.755.104,53		
2	Umlaufvermögen				
2.1	Vorräte				
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00		
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1	Gebühren	4.853.566,09	1.968.087,38		
2.2.1.2	Beiträge	1.185.405,18	1.560.739,22		
2.2.1.3	Steuern	14.332.347,37	20.910.387,50		
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	6.909.603,55	5.114.121,88		
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.219.153,49	2.940.708,01		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	4.799.878,54	13.175.583,89		
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	152.209,48	187.598,96		
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	24.390.252,47	20.496.085,71		
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	417.657,73	485.092,05		
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	28.484.005,06	45.309.207,14		
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	3.974.731,14	4.915.610,31		
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		
2.4	Liquide Mittel	6.613.209,80	5.153.073,22		
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	45.379.653,83	30.065.038,34		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00		
	Summe	2.489.662.834,36	2.524.510.609,37	Summe	2.489.662.834,36 2.524.510.609,37

Bielefeld, 20.10.2011

Aufgestellt:

Bestätigt:

Moss

i. V. des Stadtkämmerers

Clausen

Oberbürgermeister

Objekt/Gruppe 11
ProfitCenter/Amt/Bezirk
verantwortlich

Stadt Bielefeld

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	fortg.Ans. 2009	Ist-Erg. 2009	Vergl. Ans./Ist	Erm.-Üb. 2010
1 Steuern und ähnliche Abgaben		-391.700.672,00	-391.700.672,00	-315.702.719,91	75.997.952,09	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-148.137.541,66	-148.429.561,41	-179.074.594,84	-30.645.033,43	
3 + Sonstige Transfererträge		-7.531.978,00	-7.531.978,00	-9.408.523,60	-1.876.545,60	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg		-132.561.460,00	-132.565.899,41	-136.956.947,87	-4.391.048,46	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		-5.070.605,00	-5.070.605,00	-4.948.941,30	121.663,70	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-81.964.095,00	-81.964.095,00	-60.794.543,69	21.169.551,31	
7 + Sonstige ordentliche Erträge		-66.856.179,07	-66.856.179,07	-52.614.533,84	14.241.645,23	
8 + Aktivierte Eigenleistungen		-1.137.234,00	-1.137.234,00	-552.295,31	584.938,69	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge		-834.959.764,73	-835.256.223,89	-760.053.100,36	75.203.123,53	
11 - Personalaufwendungen		172.506.603,69	172.496.003,69	156.947.332,72	-15.548.670,97	-10.700,00
12 - Versorgungsaufwendungen		22.388.889,00	22.388.889,00	22.503.680,19	114.791,19	
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen		173.460.711,00	173.172.192,00	171.626.404,19	-1.545.787,81	-924.039,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen		23.410.653,03	23.494.195,51	35.200.511,88	11.706.316,37	
15 - Transferaufwendungen		415.683.175,00	415.742.881,33	406.467.165,54	-9.275.715,79	-2.200.339,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		114.803.769,45	115.499.498,86	134.360.047,32	18.860.548,46	-1.272.802,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen		922.253.801,17	922.793.660,39	927.105.141,84	4.311.481,45	-4.407.880,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit		87.294.036,44	87.537.436,50	167.052.041,48	79.514.604,98	-4.407.880,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge		-18.353.871,00	-18.353.871,00	-19.044.046,86	-690.175,86	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen		14.063.229,00	13.655.181,00	6.030.934,87	-7.624.246,13	
* 21 = Finanzergebnis		-4.290.642,00	-4.698.690,00	-13.013.111,99	-8.314.421,99	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis		83.003.394,44	82.838.746,50	154.038.929,49	71.200.182,99	-4.407.880,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis		83.003.394,44	82.838.746,50	154.038.929,49	71.200.182,99	-4.407.880,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. 2010 nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe *

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	fortg.Ans. 2009	Ist-Erg. 2009	Vergl. Ans./Ist	Erm.-Üb. 2010
1 Steuern und ähnliche Abgaben		391.700.672,00	391.700.672,00	315.544.917,55	-76.155.754,45	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		135.358.830,00	135.645.400,22	185.541.841,07	49.896.440,85	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen		7.531.978,00	7.531.978,00	7.587.301,96	55.323,96	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg		122.351.505,85	122.351.505,85	126.369.578,26	4.018.072,41	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.070.605,00	5.070.605,00	5.236.630,30	166.025,30	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen		81.964.095,00	81.964.095,00	57.767.176,10	-24.196.918,90	
7 + Sonstige Einzahlungen		41.817.680,00	41.817.680,00	44.063.160,52	2.245.480,52	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen		18.353.871,00	18.353.871,00	20.748.086,82	2.394.215,82	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk		804.149.236,85	804.435.807,07	762.858.692,58	-41.577.114,49	
10 - Personalauszahlungen		-132.290.758,87	-132.304.658,87	-135.213.010,00	-2.908.351,13	10.700,00
11 - Versorgungsauszahlungen		-22.388.889,00	-22.388.889,00	-23.544.788,42	-1.155.899,42	
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung		-178.403.937,83	-177.834.358,66	-165.492.278,27	12.342.080,39	873.755,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen		-14.063.229,00	-13.655.181,00	-5.813.039,27	7.842.141,73	
14 - Transferauszahlungen		-442.160.865,64	-442.158.913,97	-428.495.984,59	13.662.929,38	2.199.149,00
15 - Sonstige Auszahlungen		-114.953.955,32	-115.547.504,06	-128.421.650,12	-12.874.146,06	1.323.086,00
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk		-904.261.635,66	-903.889.505,56	-886.980.750,67	16.908.754,89	4.406.690,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-100.112.398,81	-99.453.698,49	-124.122.058,09	-24.668.359,60	4.406.690,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen		19.386.255,00	20.121.977,90	19.254.703,40	-867.274,50	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen		12.500,00	12.500,00	22.157,30	9.657,30	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten		1.847.141,00	1.847.141,00	1.498.730,71	-348.410,29	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit		21.245.896,00	21.981.618,90	20.775.591,41	-1.206.027,49	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden		-13.675.269,00	-13.885.469,00	-269.259,24	13.616.209,76	35.128,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-14.781.158,00	-18.524.722,60	-15.725.010,59	2.799.712,01	1.947.482,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.		-3.296.469,00	-2.292.877,40	-1.916.942,96	375.934,44	3.906.923,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen		-1.601.292,00	-2.475.635,00	-6.547.543,10	-4.071.908,10	56.691,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen		-3.658.304,00	-5.414.688,00	-5.064.439,68	350.248,32	1.329.184,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit		-37.012.492,00	-42.593.392,00	-29.523.195,57	13.070.196,43	7.275.408,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-15.766.596,00	-20.611.773,10	-8.747.604,16	11.864.168,94	7.275.408,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		-115.878.994,81	-120.065.471,59	-132.869.662,25	-12.804.190,66	11.682.098,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn		22.693.832,68	22.693.832,68	303.837.402,75	281.143.570,07	
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.				933.312.628,57	933.312.628,57	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn		-6.166.832,00	-6.166.832,00	-275.395.212,78	-269.228.380,78	
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.				-817.102.823,87	-817.102.823,87	
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit		16.527.000,68	16.527.000,68	144.651.994,67	128.124.993,99	
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.		-99.351.994,13	-103.538.470,91	11.782.332,42	115.320.803,33	11.682.098,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel		-99.351.994,13	-103.538.470,91	11.782.332,42	115.320.803,33	11.682.098,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. 2010 nur nachrichtlich!

Bielefeld

**Jahresabschluss
2009
der Stadt Bielefeld**



Inhaltsverzeichnis

1	BILANZ DER STADT BIELEFELD ZUM 31.12.2009	5
2	ANHANG	8
2.1	Vorbemerkungen	8
2.2	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	8
2.3	Erläuterungen	10
I	Aktiva	10
2.3.1	Anlagevermögen	10
2.3.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10
2.3.1.2	Sachanlagen	10
2.3.1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10
2.3.1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11
2.3.1.2.3	Infrastrukturvermögen	11
2.3.1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	14
2.3.1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14
2.3.1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15
2.3.1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15
2.3.1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16
2.3.1.3	Finanzanlagen	16
2.3.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16
2.3.1.3.2	Beteiligungen	18
2.3.1.3.3	Sondervermögen	19
2.3.1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	19
2.3.1.3.5	Ausleihungen	19
2.3.2	Umlaufvermögen	21
2.3.2.1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21
2.3.2.1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	21
2.3.2.1.2	Privatrechtliche Forderungen	22
2.3.2.1.3	Sonstige Vermögensgegenstände	22
2.3.2.2	Liquide Mittel	22
2.3.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	22
II	Passiva	23
2.3.4	Eigenkapital	23
2.3.4.1	Allgemeine Rücklage	23
2.3.4.2	Sonderrücklagen	23
2.3.4.3	Ausgleichsrücklage	24
2.3.5	Sonderposten	24
2.3.5.1	Sonderposten für Zuwendungen	24
2.3.5.2	Sonderposten für Beiträge	25
2.3.5.3	Sonderposten für den Gebührenausschlag	25
2.3.5.4	Sonstige Sonderposten	25
2.3.6	Rückstellungen	26
2.3.6.1	Pensionsrückstellungen	26
2.3.6.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	26
2.3.6.3	Instandhaltungsrückstellungen	27
2.3.6.4	Sonstige Rückstellungen	27
2.3.7	Verbindlichkeiten	28
2.3.7.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28
2.3.7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	28
2.3.7.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	29
2.3.7.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29
2.3.7.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	29
2.3.7.6	Sonstige Verbindlichkeiten	30
2.3.8	Passive Rechnungsabgrenzung	30

2.4	Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	30
2.5	Ergänzende Angaben	31
2.6	Anlagen	33
2.6.1	Anlagenspiegel	34
2.6.2	Forderungsspiegel	36
2.6.3	Verbindlichkeitspiegel	38
3	LAGEBERICHT	40
3.1	Allgemeines	40
3.2	Rahmenbedingungen	40
3.3	Jahresrechnung 2009	41
3.3.1	Ergebnisrechnung	41
3.3.1.1	Ertrags- und Aufwandslage	41
3.3.1.2	Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge	42
3.3.1.2.1	Erträge der Gesamtergebnisrechnung	42
3.3.1.2.2	Steuern und ähnliche Abgaben	43
3.3.1.2.3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43
3.3.1.2.4	Sonstige Transfererträge	43
3.3.1.2.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44
3.3.1.2.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44
3.3.1.2.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44
3.3.1.2.8	Sonstige ordentliche Erträge	44
3.3.1.3	Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen	45
3.3.1.3.1	Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung	45
3.3.1.3.2	Personalaufwendungen	45
3.3.1.3.3	Versorgungsaufwendungen	46
3.3.1.3.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46
3.3.1.3.5	Bilanzielle Abschreibungen	47
3.3.1.3.6	Transferaufwendungen	47
3.3.1.3.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48
3.3.1.4	Finanzergebnis	49
3.3.2	Finanzrechnung	50
3.3.2.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	50
3.3.2.1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50
3.3.2.1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51
3.3.2.1.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	52
3.3.2.2	Investitionen und Finanzierung	52
3.3.2.2.1	Gesamtübersicht	52
3.3.2.2.2	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	53
3.3.2.2.3	Veräußerung von Sachanlagen	54
3.3.2.2.4	Beiträge und Entgelte	54
3.3.2.2.5	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	54
3.3.2.2.6	Baumaßnahmen	54
3.3.2.2.7	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54
3.3.2.2.8	Erwerb von Finanzanlagen	55
3.3.2.2.9	Aktivierbare Zuwendungen	55
3.3.2.2.10	Investitionsschwerpunkte	55
3.3.2.2.11	Planfortschreibungen	55
3.3.2.2.12	Kreditaufnahmen für Investitionen	56
3.3.2.3	Finanzierungstätigkeit	56
3.3.2.4	Liquiditätsentwicklung	57
3.4	Vermögens- und Schuldenlage	57
3.4.1	Vermögens- und Kapitalstruktur	57
3.5	Chancen und Risiken/Vorgänge von besonderer Bedeutung	58
3.5.1	Gewerbesteuerentwicklung	59

3.5.2	Kredite und Zinsen	59
3.5.3	Haushaltsentwicklung/Aufstellung eines neuen Haushaltssicherungskonzeptes	60
3.5.4	Personal- und Versorgungsaufwendungen	60
3.5.5	Entwicklung der Sozialtransferleistungen	60
3.5.6	Stadtentwicklung	60
3.6	Organe und Mitgliedschaften	62
3.6.1	Verwaltungsvorstand	62
3.6.2	Rat der Stadt Bielefeld	64

1 Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2009

	31.12.2009	01.01.2009		31.12.2009	01.01.2009
<u>AKTIVA</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>PASSIVA</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1 Anlagevermögen			1 Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	56.042,25	27.558,18	1.1 Allgemeine Rücklage	863.805.061,44	840.789.627,61
1.2 Sachanlagen			1.2 Sonderrücklagen	17.814.260,80	17.814.260,80
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Ausgleichsrücklage	206.880.834,00	206.880.834,00
1.2.1.1 Grünflächen	13.071.470,30	13.404.226,17	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-154.038.929,77	0,00
1.2.1.2 Ackerland	186.288,12	0,00	2 Sonderposten		
1.2.1.3 Wald, Forsten	4.644,78	5.156,04	2.1 für Zuwendungen	278.224.415,46	283.239.913,54
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	601.996,30	597.698,92	2.2 für Beiträge	139.088.999,92	146.724.150,04
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.3 für den Gebührenausschlag	8.959.648,82	9.716.059,92
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	2.4 Sonstige Sonderposten	9.160.786,10	6.841.325,47
1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00	3 Rückstellungen		
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	3.1 Pensionsrückstellungen	549.633.557,00	534.951.134,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	255.144,43	227.767,26	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	9.700.198,06	9.703.198,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen			3.2 Instandhaltungsrückstellungen	19.439.235,13	21.000.000,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	220.171.458,70	219.815.412,39	3.4 Sonstige Rückstellungen	51.443.108,60	49.063.369,05
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	120.907.758,90	122.821.963,02	4 Verbindlichkeiten		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	421.025.777,33	439.558.692,39	4.2.1 verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastruktur-	27.357.806,23	27.643.206,81	4.2.2 Beteiligungen	0,00	0,00

	vermögens					
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.386.592,52	1.448.995,14	4.2.3	Sondervermögen	0,00 0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	72.135.371,43	72.125.197,91	4.2.4	öffentlichen Bereich	13.470.461,13 13.806.328,59
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.415.339,55	7.267.628,05	4.2.5	privaten Kreditmarkt	34.634.962,76 35.655.443,77
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.045.500,49	21.481.611,66	4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	358.578.371,60 252.206.604,26
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.242.006,57	6.557.168,14	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	6.867.566,80 7.900.887,62
1.3	Finanzanlagen			4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.523.822,86 15.545.806,12
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	639.316.578,77	636.669.293,77	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.960.442,84 17.580.087,65
1.3.2	Beteiligungen	4.211.160,33	4.209.160,33	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	30.799.898,58 37.152.745,87
1.3.3	Sondervermögen	701.122.082,02	701.122.082,02	5	Passive Rechnungsabgrenzung	22.716.132,23 17.938.833,06
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.544.686,34	5.544.686,34			
1.3.5	Ausleihungen					
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	39.065.704,81	72.946.666,69			
1.3.5.2	an Beteiligungen	11.506.499,46	0,00			
1.3.5.3	an Sondervermögen	622.836,71	0,00			
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	18.698.414,29	18.755.104,53			
2	Umlaufvermögen					
2.1	Vorräte					
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00			
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1	tungen					
2.2.1.1	Gebühren	4.853.566,09	1.968.087,38			
2.2.1.2	Beiträge	1.185.405,18	1.560.739,22			
2.2.1.3	Steuern	14.332.347,37	20.910.387,50			
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	6.909.603,55	5.114.121,88			
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.219.153,49	2.940.708,01			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen					

2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	4.799.878,54	13.175.583,89		
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	152.209,48	187.598,96		
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	24.390.252,47	20.496.085,71		
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	417.657,73	485.092,05		
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	28.484.005,06	45.309.207,14		
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	3.974.731,14	4.915.610,31		
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		
2.4	Liquide Mittel	6.613.209,80	5.153.073,22		
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	45.379.653,83	30.065.038,34		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00		
	Summe	<u>2.489.662.834,36</u>	<u>2.524.510.609,37</u>	Summe	<u>2.489.662.834,36</u> <u>2.524.510.609,37</u>

2 Anhang

2.1 Vorbemerkungen

Die Stadt Bielefeld erfasst seit dem 01.01.2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung. Somit ist nach § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung (GO NRW) zum 31.12.2009 ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

Nach §§ 37 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) sind diesem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel sowie ein Lagebericht beigelegt.

2.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO NRW in Verbindung mit § 44 Abs. 1 GemHVO NRW sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Bei der Ermittlung der Wertansätze zum 31.12.2009 wurden die §§ 32 bis 36 GemHVO NRW angewendet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Einzelnen bei den Erläuterungen der Bilanzposten dargestellt.

Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Aufstellung der Bilanz bekannt gewordene Risiken, die zum Stichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

Um eine ordnungsgemäße, einheitliche und vollständige körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände der Stadt Bielefeld zu gewährleisten, wurde die Datenaufnahme durch die Fachämter auf der Grundlage der Inventurrichtlinie vorgenommen.

- Grundsätzlich wurden alle Vermögensgegenstände und Schulden einzeln nach Art, Menge und Wert erfasst.
- Auf eine Erfassung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 60 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wurde verzichtet (§ 29 Abs. 3 GemHVO NRW).
- Im Rahmen der Fortschreibung im Haushaltsjahr 2009 wurden alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs-/Herstellungskosten ab 60 € netto bilanziert – vermindert um die Abschreibung 2009 (§ 29 Abs. 3 GemHVO NRW).
- Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer mindestens 60 € und nicht mehr als 410 € betragen, werden als eigenständige Anlagegüter im Inventar geführt. Diese geringwertigen Wirtschaftsgüter werden im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert von weniger als 60 € werden unmittelbar als Aufwand verbucht (§ 33 Abs. 4 GemHVO NRW).
- Das Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW zur Bildung von Festwerten wurde für folgende Bereiche gewählt:

- o Ausstattung Sportplätze
 - o Mitarbeiterarbeitsplätze Verwaltung
 - o Büroausstattung Amtsleiterzimmer
 - o Büroausstattung Räume Dezernenten
 - o Besprechungsräume
 - o Versammlungsräume Feuerwehr
 - o Ruheräume Feuerwehr
 - o Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
 - o Medienbestände Verwaltungsbücherei, Stadtbibliothek, Musikbibliothek Musik- und Kunstschule, Notenbücherei Musik- und Kunstschule, Bibliothek Ausbildung Feuerwehr
 - o Ausstattung von Schulen einschließlich Lehr- und Lernmittel
 - o Ausstattung Kindertagesstätten
 - o Ausstattung der Einrichtungen der Erziehungshilfe
 - o Ausstattung Sporthallen
 - o Beleuchtung (Infrastrukturvermögen)
 - o Lichtsignalanlagen (Infrastrukturvermögen)
- In die Herstellungskosten im Sinne des § 33 Abs. 3 GemHVO NRW sind notwendige Material- und Fertigungsgemeinkosten einbezogen. Verwaltungsgemeinkosten sind nicht eingerechnet.
- Die Abschreibungen werden grundsätzlich nach dem linearen Abschreibungsverfahren ermittelt.
- Außerplanmäßige Abschreibungen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO wegen dauerhafter Wertminderung wurden – soweit erforderlich – berücksichtigt.
- Für die Ermittlung der Abschreibungsbeträge wurden entsprechend der Rahmentabelle des Innenministeriums des Landes NRW Nutzungsdauern für abnutzbare Vermögensgegenstände festgelegt (§ 35 Abs. 3 GemHVO NRW).
- Die Erfassung und Bewertung der Vorräte des Umlaufvermögens erfolgte nach der Durchschnittsmethode (Verbrauchsfolgeverfahren) (§ 256 HGB).
- Das Sachanlagevermögen ist im Wesentlichen auf der Grundlage von fortgeführten Anschaffungskosten ermittelt worden.
- Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
- Die Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die bis zum 31.12.2009 bekannt geworden sind, gebildet.
- Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

2.3 Erläuterungen

I Aktiva

2.3.1 Anlagevermögen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
2.342.951.160,63 €	2.372.229.275,76 €

2.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
56.042,25 €	27.558,18 €

Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Konzessionen, Lizenzen und Software. Die Bewertung erfolgte nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. zum Sachzeitwert.

Wesentliche immaterielle Vermögensgegenstände der Stadt Bielefeld sind bereits bei dem Sondervermögen „Informatikbetrieb der Stadt Bielefeld“ (IBB) bilanziert. Ausgewiesen wurden im Kernhaushalt Software-Lizenzen, die von den dezentralen Organisationseinheiten Personalrat, Zentrale Ausländerbehörde, Umweltamt, Stadtbibliothek, Stadtarchiv und Landesgeschichtliche Bibliothek, Volkshochschule, Musik- und Kunstschule, Bauamt und Vermessungs- und Katasteramt käuflich erworben worden sind.

2.3.1.2 Sachanlagen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
922.807.155,65 €	932.954.723,90 €

2.3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
13.864.399,50 €	14.007.081,13 €

In dieser Position sind enthalten:

→ Grünflächen	13.071.470,30 €
→ Ackerland	186.288,12 €
→ Wald- und Forstflächen	4.644,78 €
→ sonstige unbebaute Grundstücke	601.996,30 €

Die städtischen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte sind in der Regel beim Immobilienservicebetrieb Bielefeld aktiviert. In der Bilanzposition sonstige unbebaute Grundstücke des Kernhaushaltes sind die Gewässerausbauten und Schutzzäune des Umweltamtes abgebildet.

In der Bilanzposition Ackerland wurden zwei Vorratsgrundstücke für künftige Straßenbaumaßnahmen erfasst. Sobald die Grundstücke tatsächlich für die Straßenbaumaßnahmen benötigt werden, erfolgt eine Umbuchung in die Bilanzposition Grund- und Boden Infrastruktur.

Die Bilanzposition Grünflächen umfasst ganz überwiegend Aufbauten im Bereich des Gewässerausbaus in Grünanlagen. Weiterhin wurden hier Beschilderungen von Naturschutzgebieten, Ausstellungstafeln und einige der Stadt gespendete Bänke erfasst. In dieser Position sind auch die Hochwasserrückhaltebecken des Umweltamtes erfasst.

Die Bilanzposition sonstige unbebaute Grundstücke enthält ganz überwiegend die Deponiegrundstücke des Umweltamtes – diese wurden mit 1 € je qm bewertet – sowie einige Zaunanlagen.

2.3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
255.144,43 €	227.767,26 €

In dieser Bilanzposition sind die Buswartehäuschen des Amtes für Verkehr erfasst, Fahrgastunterstände und Fahrradabstellanlagen, z. B. an Bahnhöfen, sowie drei Absperrungen an Fledermausquartieren.

Der relativ niedrige Ausweis bei dieser Bilanzposition ist darauf zurückzuführen, dass die städtischen Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen und Wohnbauten beim Immobilien-servicebetrieb Bielefeld bilanziert werden.

2.3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
789.462.801,16 €	809.839.274,61 €

Das für die Stadt Bielefeld relevante Infrastrukturvermögen gliedert sich gemäß § 41 Absatz 3 GemHVO NRW wie folgt:

→ Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	220.171.458,70 €
→ Brücken und Tunnel	120.907.758,90 €
→ Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen	421.025.777,33 €
→ Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	27.357.806,23 €

Die Erstbewertung des Infrastrukturvermögens erfolgte nach dem Sachwertverfahren mittels durchschnittlicher Wiederherstellungskosten. Nach der erstmaligen Erfassung und Bewertung zum 31.12.2006 wurde das Infrastrukturvermögen zum Bilanzstichtag 01.01.2009 neu bewertet und hochindiziert.

Grundlage für die Erfassung der Straßen-, Wege- und Platzflächen waren die im Amt für Verkehr vorhandenen, aus Luftbildern der Befliegung 1999 und 2005 ausgewerteten und durch Vektorisierung ermittelten Verkehrsflächen.

Die Fortschreibung des Infrastrukturvermögens im Jahre 2009 erfolgte auf der Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

2.3.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
220.171.458,70 €	219.815.412,39 €

Als Grundlage für die Erstbewertung der Grundstücke der Straßen-, Wege- und Platzflächen dienten die Grundstückswerte der Bodenrichtwertkarte des Jahres, in dem die Bewertung durchgeführt wurde. Entsprechend § 55 Absatz 2 GemHVO NRW wurden Grundstücke im planungsrechtlichen Innenbereich und im planungsrechtlichen Außenbereich unterschieden.

- im planungsrechtlichen Innenbereich mit 20 € je qm
- im planungsrechtlichen Außenbereich mit 1 € je qm

In 2009 neu angeschaffte Grundstücke für Infrastrukturvermögen wurden zunächst mit den tatsächlichen Anschaffungskosten berücksichtigt. Auf Grund der dauerhaften Wertminderung dieser Flächen wegen der Nutzung als Infrastrukturgrundstücke wurde gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO eine außerplanmäßige Abschreibung der Anschaffungskosten auf folgende Werte vorgenommen:

- im planungsrechtlichen Innenbereich auf 20,80 € je qm
- im planungsrechtlichen Außenbereich auf 1 € je qm

Das Wahlrecht gemäß § 35 Abs. 6 GemHVO wurde in 2009 nicht ausgeübt.

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen betrug im Rechnungsjahr 2009 = 220.225,17 €.

2.3.1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
120.907.758,90 €	122.821.963,02 €

Aufgrund fehlender historischer Anschaffungs- und Herstellungskosten erfolgte die Erstbewertung der Verkehrsingenieurbauwerke durch Ermittlung durchschnittlicher Wiederbeschaffungskosten je qm Bauwerksfläche bzw. je m Bauwerkslänge. Dabei wurden die Kosten je nach Ausführungs- und Herstellungsweise differenziert ermittelt.

Der Wert des Ostwestfalentunnels wurde auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Preissteigerung zum 31.12.2008 ermittelt.

Die Ingenieurbauwerke und sonstigen Infrastrukturbauwerke wurden nach dem Grundsatz der Einzelbewertung getrennt von der jeweiligen Straße bewertet. Entsprechend der DIN 1076 wurden die Bauwerksarten unterschieden.

Der oben genannte Wert für die Position Brücken und Tunnel gliedert sich auf in

- Ostwestfalentunnel 58.709.836,25 €
- übrige Straßen, Wege und Plätze 62.197.922,65 €

Die in dieser Bilanzposition zu berücksichtigenden Vermögensgegenstände wurden im Rahmen der Erstinventur zum 31.12.2006 erhoben und bewertet. Über planmäßige Abschreibungen für die Jahre 2007 und 2008 wurde so der in der Eröffnungsbilanz angesetzte Wert ermittelt. Neue Baumaßnahmen in 2009 wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten berücksichtigt.

Die Stadtbahnanlagen und –tunnel sind bei der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH bilanziert.

2.3.1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
421.025.777,33 €	439.558.692,39 €

Die Bewertung für die Eröffnungsbilanz erfolgte auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Diese stellen am Eröffnungsbilanzstichtag fiktive Anschaffungs- und Herstellungskosten dar.

Ausgangsbasis für die Ermittlung der vorsichtig geschätzten Zeitwerte waren die aktuellen Wiederbeschaffungskosten des Jahres 2008 für die Vermögensgegenstände. Die Alterswertminderung wurde in Form von Wertabschlägen berücksichtigt. Für über die Alterswertminderung hinausgehende Mängel oder Schäden wurden weitere Bewertungsabschläge vorgenommen. Die Bewertung der Straßen, Wege und Plätze erfolgte differenziert nach Grund und Boden, Straßenaufbau, Wege- und Platzaufbau.

Die Einrichtungen der Straße wie Rad- und Gehwege, Grünbereiche und sonstige Nebenanlagen werden ebenfalls mittels durchschnittlicher Wiederherstellungskosten je qm Fläche bewertet. Der Wert der Beschilderung wird als Pauschale je qm Straßenfläche ausgewiesen.

Der Wert der Straßenausstattung bzw. des –mobiliars wird als Pauschale je qm Nebenanlagenfläche ausgewiesen.

Für die Straßenbeleuchtung sowie die Lichtsignalanlagen werden Festwerte angesetzt.

Neue Baumaßnahmen bzw. aktivierungsfähige Generalsanierungen wurden mit den jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten berücksichtigt.

Der oben genannte Wert für die Position Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen gliedert sich auf in

• Straßen	257.829.265,66 €
• Geh- und Radwege	77.615.089,55 €
• Nebenanlagen	27.609.966,32 €
• Beleuchtung (Festwert)	47.309.394,44 €
• Lichtsignalanlagen (Festwert)	6.977.528,35 €
• Verkehrsrechner	1.010.730,10 €
• Parkleiteinrichtungen	229.609,51 €
• Betriebstechnik Ostwestfalentunnel	1.584.075,70 €
• Wegweisungstafeln	158.648,22 €
• Verkehrsüberwachungsanlagen	657.021,77 €
• Parkscheinautomaten	44.447,71 €

2.3.1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
27.357.806,23 €	27.643.206,81€

Aufgrund fehlender historischer Anschaffungs- und Herstellungskosten erfolgte die Erstbewertung der Verkehrsingenieurbauwerke durch Ermittlung durchschnittlicher Wiederbeschaffungskosten je qm Bauwerksfläche bzw. je m Bauwerkslänge. Dabei wurden die Kosten je nach Ausführungs- und Herstellungsweise differenziert ermittelt.

Die in dieser Bilanzposition zu berücksichtigenden Vermögensgegenstände wurden im Rahmen der Erstinventur zum 31.12.2006 erhoben und bewertet. Über planmäßige Abschreibungen für die Jahre 2007 und 2008 wurde so der in der Eröffnungsbilanz angesetzte Wert ermittelt. Neue Baumaßnahmen insbesondere im Bereich der Durchlässe sind mit den jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten berücksichtigt worden. Des Weiteren wurden nachträgliche Herstellungskosten für die Lonnerbachverrohrung im Bereich der Detmolder Straße aktiviert.

Der oben genannte Wert für die Position Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens gliedert sich auf in

• Durchlässe	2.615.379,43 €
• Stützwände	19.746.406,92 €
• Treppenanlagen	1.654.812,97 €
• Lärmschutzwände	2.695.169,68 €
• Gewässerverrohrungen	547.346,17 €
• Krötentunnel	98.691,06 €

2.3.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
1.386.592,52 €	1.448.995,14 €

In dieser Bilanzposition sind Gewässerbaumaßnahmen, Grundwassermessstellen und Fahrradabstellanlagen erfasst. Von dem Gesamtbetrag entfallen auf

• Gewässerausbauten	871.987,63 €
• Fahrradabstellanlagen	514.604,89 €

Wesentliche Zugänge wurden in 2009 für die Umgehung Bansmann Stieghorster Bach und für Vermögensgegenstände in der Johannisbachaue erfasst.

2.3.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
72.135.371,43 €	72.125.197,91 €

Entsprechend § 55 Absatz 3 GemHVO NRW wurden für die Kulturpflege bedeutsame bewegliche Vermögensgegenstände, wenn sie auf Dauer versichert sind, mit ihrem Versicherungswert angesetzt, anderenfalls mit dem einer dauerhaften Versicherung zu Grunde zu

legenden Wert. Sonstige Kunstgegenstände, Ausstellungsgegenstände und andere Kulturobjekte wurden in der Eröffnungsbilanz mit einem Erinnerungswert von 1 € aufgenommen. Historische Sammlungen wurden mit Ausnahme einer historischen Münzsammlung ebenfalls mit einem Erinnerungswert von 1 € berücksichtigt.

Von dem oben genannten Wert für die Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler entfallen auf Kunstgegenstände ca. 71,94 Mio €, Sammlungsgegenstände ca. 0,16 Mio € und Skulpturen ca. 0,03 Mio €. Der Zugang 2009 bei dieser Bilanzposition ist im Wesentlichen auf die Aktivierung einer Sammlung im Bereich des Historischen Museums zurückzuführen.

Bau- und Bodendenkmäler in Grünanlagen sind beim Sondervermögen ISB und auf Friedhöfen beim Sondervermögen UWB bilanziert.

2.3.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
7.415.339,55 €	7.267.628,05 €

Bei den Maschinen sind überwiegend Geräte der Feuerwehr erfasst. Schwerpunkte bei den technischen Anlagen liegen in den Bereichen Umwelttechnologie sowie der digitalen Alarmerung (Sendeanlagen, Leitstellenausrüstung, Funkmeldeempfänger) der Feuerwehr.

Fest mit dem Gebäude verbundene Betriebsvorrichtungen sind beim Sondervermögen ISB bilanziert.

Die Stadt Bielefeld bilanziert ihren Fuhrpark ganz überwiegend beim Sondervermögen Umweltbetrieb. Lediglich Diensträder, Fahrzeuge der Feuerwehr, der Fuhrpark der Zentralen Ausländerbehörde, Boote, landwirtschaftliche Fahrzeuge des Rolf-Wagner-Hauses und das Lesemobil der Bibliothek wurden für die Eröffnungsbilanz der Kernverwaltung erfasst.

Wesentliche Zugänge wurden in der Bilanzposition Maschinen, Technische Anlagen und Fahrzeuge im Bereich der Feuerwehr und hier in der Position Fahrzeuge verbucht.

Der oben genannte Wert für die Position Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge gliedert sich auf in

• Maschinen	329.053,01 €
• Technische Anlagen	700.483,74 €
• Fahrzeuge	6.385.802,80 €

2.3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
22.045.500,49 €	21.481.611,66 €

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Vermögensgegenstände, die für Zwecke der Verwaltung, Organisation und Kommunikation sowie für soziale, medizinische, schulische, sportliche und andere besondere Zwecke eingesetzt werden.

Die Festbewertung gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW wurde aus Vereinfachungsgründen für folgende Bereiche gewählt:

- Ausstattung Sportplätze
- Mitarbeiterarbeitsplätze Verwaltung
- Büroausstattung Amtsleiterzimmer
- Büroausstattung Räume Dezernenten
- Besprechungsräume
- Versammlungsräume Feuerwehr
- Ruheräume Feuerwehr
- Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
- Medienbestände Verwaltungsbücherei, Stadtbibliothek, Musikbibliothek Musik- und Kunstschule, Notenbücherei Musik- und Kunstschule, Bibliothek Ausbildung Feuerwehr
- Ausstattung von Schulen einschließlich Lehr- und Lernmittel
- Ausstattung Kindertagesstätten
- Ausstattung der Einrichtungen der Erziehungshilfe
- Ausstattung Sporthallen

2.3.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
16.242.006,57 €	6.557.168,14 €

Diese Position enthält den Wert sämtlicher Sachanlagen (Baumaßnahmen), die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Es handelt sich hierbei um Straßenbaumaßnahmen des Amtes für Verkehr sowie um Anlagen im Bau des Umweltamtes und der Feuerwehr.

Die Steigerung bei dieser Bilanzposition ist im Wesentlichen auf die Fortsetzungsmaßnahmen Detmolder Straße (+ 5,7 Mio. €) und Vilsendorfer Straße (+ 0,5 Mio. €) und auf die Gewässerbaumaßnahme Bypass Obersee (+ 3,1 Mio. €) zurückzuführen.

2.3.1.3 Finanzanlagen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
1.420.087.962,73 €	1.439.246.993,68 €

2.3.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
639.316.578,77 €	636.669.293,77 €

Es wurden die städtischen Beteiligungen berücksichtigt, bei denen – orientiert an der Legaldefinition von verbundenen Unternehmen in § 290 Abs. 3 i. V. m. § 271 Abs. 2 HGB – das Unternehmen unter einer einheitlichen Leitung der Gemeinde steht bzw. die Gemeinde einen herrschenden Einfluss auf das Unternehmen hat.

Der Bilanzwert zum 31.12.2009 ergibt sich aus folgenden Unternehmensbeteiligungen:

- | | |
|---|------------------|
| - Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (100%) | 489.860.285,00 € |
| - Sennestadt GmbH (100%) | 3.515.228,26 € |
| - Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH (100%) | 65.572,08 € |
| - SOLION Beteiligungsgesellschaft mbH (100%) | 32.765,26 € |

- SOLION Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. Objekt Bielefeld KG (100%)	9.717,75 €
- Städtische Kliniken Bielefeld gem. GmbH (100%)	1,00 €
- Stiftung Huelsmann (100%)	12.701.342,00 €
- Abwasserverband „Obere Lutter“ (86%)	13.002.121,63 €
- Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (75%)	112.676.250,00 €
- Theaterstiftung (73,73%)	5.112.918,81 €
- Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bielefeld mbH (55%)	2.214.609,89 €
- Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH (33,33%)	125.767,09 €

Für die Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG) und die Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (BGW) wurden Wertgutachten durch die Fa. thp Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Krefeld, eingeholt. Die BBVG hält 6 unmitelbare sowie 28 mittelbare Beteiligungen. Die Beteiligungen aus den Bereichen Ver- und Entsorgung sowie Telekommunikation wurden als wirtschaftlich ausgerichtete Unternehmen mit dem Ertragswertverfahren bewertet, alle übrigen, sachzielorientierten Unternehmen mit dem Substanzwertverfahren. Die Unternehmen wurden grundsätzlich entsprechend der effektiven Beteiligungsquote der BBVG einbezogen. Als Ausnahme sind die MoBiel GmbH und die BBF Bäder- und Freizeit GmbH als mittelbare Beteiligungen wirtschaftlich der Stadt Bielefeld zuzuordnen und wurden somit ausschließlich der BBVG zugerechnet.

Die BGW wurde nach dem Ertragswertverfahren bewertet. Zur Plausibilitätskontrolle wurde in zwei Nebenrechnungen der Marktwert des Vermögens abzüglich der Schulden ermittelt (Verkehrswert des Wohnungsbestandes/Sollmieten bzw. pauschale Bewertung des Wohnungsbestandes).

Die Unternehmenswerte der Sennestadt GmbH, Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH, Städtische Kliniken Bielefeld gem. GmbH, Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bielefeld mbH und Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH wurden nach dem Substanzwertverfahren ermittelt. Dabei ergab sich für die Städtische Kliniken Bielefeld gem. GmbH ein negativer Substanzwert; in der Eröffnungsbilanz wurde deshalb ein Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt.

Die Eigenkapital-Spiegelbildmethode wurde auf die SOLION Beteiligungsgesellschaft mbH, SOLION Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. Objekt Bielefeld KG, Stiftung Huelsmann, den Abwasserverband „Obere Lutter“ und die Theaterstiftung angewandt.

Die Stadt Bielefeld hat in die rechtlich selbständigen Stiftungen „Theaterstiftung Bielefeld“ und „Stiftung Huelsmann“ Vermögenswerte ausgegliedert und die Stiftungen entsprechend unter der Bilanzposition Finanzanlagen wertmäßig ausgewiesen. Beide Stiftungen wurden nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet (Maßstab: Verhältnis Grundstockvermögen zum gesamten Eigenkapital).

Der durch die Abbildung der Stiftungen dargestellte Mehrwert ist für den Kernhaushalt nicht verfügbar, so dass die Vermögensmasse als Verwendungsbeschränkung im Eigenkapital als Sonderrücklage in gleicher Höhe ausgewiesen wird.

Die Stadt Bielefeld hat in 2009 durch Kapitaleinlagen die Unternehmenswerte der BBVG sowie der Städtischen Kliniken gem. GmbH erhöht. Die BBVG hat ebenfalls in 2009 eine Einlage in die Stadtwerke Bielefeld GmbH in Höhe der städtischen Kapitaleinlage getätigt. Die Stadtwerke Bielefeld GmbH leistete über die Ausschüttung des Jahresüberschusses 2009 hinaus aus ihrer Kapitalrücklage eine Zahlung an die Gesellschafter in Höhe der städtischen Kapitaleinlage an die BBVG. Der an die BBVG ausgeschüttete Betrag erhöht den Un-

ternehmenswert; der an die übrigen Gesellschafter ausgeschüttete Betrag von 2,6 Mio. € ist als außerplanmäßige Abschreibung zu verbuchen.

Die Kapitaleinlage in die Städtische Kliniken gem. GmbH in Höhe von 0,5 Mio. € ist wegen des nach wie vor negativen Substanzwertes des Unternehmens als außerplanmäßige Abschreibung zu verbuchen.

In 2009 wurden gem. § 35 Abs. 5 GemHVO außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 3.148.006,88 € vorgenommen.

2.3.1.3.2 Beteiligungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
4.211.160,33 €	4.209.160,33 €

In dieser Bilanzposition sind die städtischen Beteiligungen berücksichtigt, die nicht zugleich verbundene Unternehmen darstellen bzw. dem Bilanzposten Sonstige Ausleihungen zugeordnet worden sind. Abweichend von der 4. Handreichung des Innenministeriums NRW wurden auch Unternehmen berücksichtigt, bei denen die Stadt Bielefeld eine Beteiligungsquote von unter 20 % hält, jedoch ein ausgeprägter langfristiger Bindungswille der Stadt Bielefeld besteht.

Der Bilanzwert ergibt sich aus folgenden Beteiligungen:

- Arbeit Plus in Bielefeld GmbH (50%)	11.775,28 €
- Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH (45 %)	575.444,07 €
- Flughafen Bielefeld GmbH (25,15%)	189.994,83 €
- Radio Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH & Co. GmbH (25%)	216.280,51 €
- Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald (22,73%)	10.058,25 €
- Zweckverband VerkehrsVerbund OstWestfalenLippe (20%)	527.353,02 €
- Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (9,71%)	496.834,61 €
- Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe AöR (7,14%)	260.897,70 €
- Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (5,90%)	1.824.328,53 €
- Werre-Wasserverband (15,60%)	96.193,52 €
- Wege durch das Land gem. GmbH	2.000,00 €

Bei allen Unternehmen wurde von dem Wahlrecht nach § 55 Abs. 6 Satz 2 GemHVO NRW Gebrauch gemacht und die sog. Eigenkapitalspiegelbildmethode angewandt. Die Erhöhung gegenüber der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus dem Anteil der Stadt Bielefeld an der „Wege durch das Land gemeinnützige GmbH“ in Höhe von 2.000 €.

Weitere städtische Beteiligungen wie die Krematorium-Bielefeld Besitz-GmbH, die Krematorium-Bielefeld Betriebs-GmbH, die WRB Wertstoffrecycling der Stadt Bielefeld GmbH sowie die FriedhofsGmbH Bielefeld sind im Sondervermögen UWB bilanziert.

2.3.1.3.3 Sondervermögen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
701.122.082,02 €	701.122.082,02 €

Folgende Unternehmen sind im ausgewiesenen Bilanzwert berücksichtigt:

- Immobilienservicebetrieb der Stadt Bielefeld	443.898.993,87 €
- Informatik-Betrieb der Stadt Bielefeld	2.625.976,01 €
- Städtische Bühnen und Philharmonisches Orchester	25.000,00 €
- Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld	254.572.112,14 €

Bei allen Unternehmen wurde von dem Wahlrecht nach § 55 Abs. 6 Satz 2 GemHVO NRW Gebrauch gemacht und die sog. Eigenkapitalspiegelbildmethode angewandt.

2.3.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
5.544.686,34 €	5.544.686,34 €

Als einziges Wertpapier wurde der WVR-Fonds ermittelt. In diesem Fonds wurden in der Vergangenheit (vor 2009) kamerale Versorgungsrücklagen angesammelt, zu deren Bildung die Gemeinden aufgrund des Gesetzes zur Einrichtung von Fonds für die Versorgung in NRW (EfoG) verpflichtet waren.

Mit der Einführung des doppelten Rechnungswesens wurde das EfoG geändert mit der Folge, dass die Ansammlung von Versorgungsrücklagen durch die Bildung von Pensionsrückstellungen ersetzt worden ist. Seit der Umstellung auf das NKF wird der Fonds nicht mehr bedient, sondern lediglich gehalten. Er wurde entsprechend § 55 Abs. 7 GemHVO zu Anschaffungskosten bewertet.

2.3.1.3.5 Ausleihungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
69.893.455,27 €	91.701.771,22 €

2.3.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
39.065.704,81 €	72.946.666,69 €

In dieser Bilanzposition sind Geldforderungen gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten, die nicht aus Lieferungen und Leistungen stammen und deren Laufzeit mit deutlich über einem Jahr vereinbart war.

Die Einzelansätze der in dieser Bilanzposition erfassten Vermögensgegenstände werden mit dem Rückzahlungsbetrag vorgenommen.

- Gesellschafterdarlehen (Ursprungsbetrag 330 Mio. €) an die Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH	15.127.352,19 €
- Gesellschafterdarlehen (Ursprungsbetrag 10 Mio. €) an die Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH	6.500.000,00 €
- Darlehen an die BBF GmbH & Co. Betriebs-KG im Zusammenhang mit der Einbringung der Bäder in dieselbe	5.773.352,62 €
- Darlehen aus Konzessionsabgabe 2006, 2007 und 2008 an die Stadtwerke Bielefeld GmbH	
2007	3.965.000,00 €
2008	3.863.000,00 €
2009	3.837.000,00 €

2.3.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
11.506.499,46 €	0,00 €

In dieser Bilanzposition sind die Wohnungsbaudarlehen an die BGW enthalten.

2.3.1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
622.836,71 €	0,00 €

Ab dem Jahre 2009 werden Investitionskostenzuschüsse an die Sondervermögendermögen, die aus eigenen Mitteln der Stadt bereitgestellt werden, im Kernhaushalt als Finanzanlagen in dieser Bilanzposition abgebildet. Erstmals ergibt sich danach zum 31.12.2009 ein Wert von 622.836,71 €.

2.3.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
18.698.414,29 €	18.755.104,53 €

Die bestehenden Mitgliedschaften an eingetragenen Genossenschaften und die Wohnungsbaudarlehen gliedern sich wie folgt:

- Siedlungs- und Wohnungsbaugenossenschaft Senne eG	39.000,00 €
- Kreiswohnstättengenossenschaft Halle eG	1.760,00 €
- Gemeinnützige Baugenossenschaft Brackwede eG	150,00 €
- Bielefelder Volksbank eG	100,00 €
- Gemeinschaft HHStat GbR	834,30 €
- Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen	18.510.718,76 €
- an sonstige Organisationen	145.851,23 €

Bei der Bewertung der in dieser Bilanzposition erfassten Mitgliedschaften an eingetragenen Genossenschaften wurde von dem Wahlrecht nach § 55 Abs. 6 Satz 2 GemHVO NRW Gebrauch gemacht und die sog. Eigenkapitalspiegelbildmethode angewandt. Hierbei wurde auf die Miteigentumsanteile abgestellt.

Die Wohnungsbaudarlehen werden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

2.3.2 Umlaufvermögen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
101.332.019,90 €	122.216.295,27 €

2.3.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
94.718.810,10 €	117.063.222,05 €

Die Forderungsbewertung wurde erneut in Anlehnung an das Gutachten der Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Rödl & Partner vorgenommen.

Die Forderungen wurden in folgende Risikoklassen untergliedert:

- einwandfreie Forderungen (Alter Fälligkeitsdatum bis Bilanzstichtag 0 – 180 Tage)
- zweifelhafte Forderungen (180 – 1.080 Tage)
- uneinbringliche Forderungen (älter als 1.080 Tage)

Bei einwandfreien Forderungen wurde eine pauschale Abschreibung von 1,5 % vorgenommen, um dem allgemeinen Ausfallrisiko Rechnung zu tragen. Die uneinbringlichen Forderungen wurden zu 100 % abgeschrieben. Die zweifelhaften Forderungen wurden je nach Alter und Forderungsart mit differierenden Abschreibungsquoten im Wert berichtigt.

Alle Forderungen mit einem Nennwert von mehr als 100.000 € wurden einer Einzelwertberichtigung unterzogen.

2.3.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
32.500.075,68 €	32.494.043,99€

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

- Gebühren	4.853.566,09 €
- Beiträge	1.185.405,18 €
- Steuern	14.332.347,37 €
- Forderungen aus Transferleistungen	6.909.603,55 €
- Sonstige Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.219.153,49 €

2.3.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
58.244.003,28 €	79.653.567,75 €

Die privatrechtlichen Forderungen konnten gegenüber dem Vorjahr um ca. 21,4 Mio. € abgebaut werden. Sie setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

- gegenüber dem privaten Bereich	4.799.878,54 €
- gegenüber dem öffentlichen Bereich	152.209,48 €
- gegen verbundene Unternehmen	24.390.252,47 €
- gegen Beteiligungen	417.657,73 €
- gegen Sondervermögen	28.484.005,06 €

2.3.2.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
3.974.731,14 €	4.915.610,31 €

Inhaltlich handelt es sich bei den sonstigen Vermögensgegenständen um einen Auffangposten für nicht anderweitig anzusetzende Sachverhalte im Bereich des Umlaufvermögens. Der größte Anteil in dieser Position mit 3,3 Mio. € entfällt auf Forderungen aus Durchlaufgeldern. Hierbei handelt es sich um Beträge, die an Dritte wieder ausgezahlt werden. Ihnen stehen in gleicher Höhe Verbindlichkeiten gegenüber.

2.3.2.2 Liquide Mittel

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
6.613.209,80 €	5.153.073,22 €

Der Bestand an liquiden Mitteln setzt sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Guthaben bei Banken und Sparkassen
- diverse Spareinlagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse
- Sparbriefe bei Kreditinstituten
- Schulgiro- und Schulkonten
- Barkassen und Handvorschüsse

2.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
45.379.653,83 €	30.065.038,34 €

Über den Bilanzposten der aktiven Rechnungsabgrenzung werden einmal in 2009 für das Jahr 2010 geleistete Zahlungen abgebildet. Ein weiterer Teilbetrag ergibt sich aus den geleisteten Investitionszuschüssen an Dritte. Dieser Wert betrug zum 31.12.2009 insgesamt 29,1 Mio. €.

II Passiva

2.3.4 Eigenkapital

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
934.461.226,47 €	1.065.484.722,41 €

2.3.4.1 Allgemeine Rücklage

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
863.805.061,44 €	840.789.627,61 €

Aufgrund der vorgenommenen Berichtigungen gem. § 57 GemHVO hat sich die Allgemeine Rücklage um 23 Mio. € auf 863,8 Mio. € erhöht. Im Wesentlichen ist diese Veränderung gegenüber der Eröffnungsbilanz auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

Es wurden Korrekturbuchungen vorgenommen, um

- eine Übereinstimmung zwischen der aufgestellten und vom Oberbürgermeister bestätigten Eröffnungsbilanz mit den im System SAP ausgewiesenen Werten zu erhalten und
- um durch beim Systemwechsel bei der Altdatenübernahme von 2008 nach 2009 entstandene Abweichungen zu bereinigen.

Diese Korrekturbuchungen wurden zum Jahresabschluss 2009 wieder korrigiert.

Weiterhin mussten aufgrund tatsächlicher Abrechnungen von Beiträgen nach KAG/BauGB im Jahre 2009 im Rahmen der Altdatenübernahme bereits berücksichtigte Beiträge bei einigen Anlagen gegen die Allgemeine Rücklage korrigiert werden.

2.3.4.2 Sonderrücklagen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
17.814.260,80 €	17.814.260,80 €

Die Stadt Bielefeld hat in die rechtlich selbständigen Stiftungen „Theaterstiftung Bielefeld“ und „Stiftung Huelsmann“ Vermögenswerte ausgegliedert und die Stiftungen entsprechend unter der Bilanzposition Finanzanlagen wertmäßig ausgewiesen. Beide Stiftungen wurden nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet (Maßstab: Verhältnis Grundstockvermögen zum gesamten Eigenkapital); die Werte wurden in dieser Bilanzposition des Eigenkapitals übernommen.

Der durch die Abbildung der Stiftungen dargestellte Mehrwert ist für den Kernhaushalt nicht verfügbar, so dass die Vermögensmasse als Verwendungsbeschränkung im Eigenkapital als Sonderrücklage in gleicher Höhe ausgewiesen wird.

2.3.4.3 Ausgleichsrücklage

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
206.880.834,00 €	206.880.834,00 €

Die Ausgleichsrücklage wurde gem. § 75 Abs. 3 Satz 2 GO bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen unter Berücksichtigung der Ausführungen der 4. Handreichung des IM NRW ermittelt.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 154.038.929,77 € soll durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

2.3.5 Sonderposten

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
435.433.850,30 €	446.521.448,97 €

Bei der Erstbewertung der Zuweisungen, Zuschüsse oder Beiträge zur Mitfinanzierung von Gegenständen des Sachanlagevermögens wurde – soweit möglich – auf die konkreten Förderunterlagen zurückgegriffen. Erhaltene Einzelförderungen wurden den jeweiligen Vermögensgegenständen konkret zugeordnet.

Für alle übrigen geförderten Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens wurde eine durchschnittliche Förderquote je Anlagenklasse des Infrastrukturvermögens ermittelt.

Im Rahmen der Fortschreibung 2009 wurden die tatsächlich erhaltenen Förderungen als Sonderposten berücksichtigt, soweit die geförderten Vermögensgegenstände bereits als fertige Anlage aktiviert wurden. Förderungen für Vermögensgegenstände, die noch nicht als fertige Anlage aktiviert werden konnten, wurden in der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen als erhaltene Anzahlungen investiv ausgewiesen.

2.3.5.1 Sonderposten für Zuwendungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
278.224.415,46 €	283.239.913,54 €

Die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen entstanden im Zusammenhang mit zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionen und werden nach dem Bruttoprinzip bilanziert. Der Gesamtbetrag verteilt sich auf folgende Bereiche:

- Bund: 438,98 €
- Land: 261.562.701,39 €
- Gemeinden und Gemeindeverbände: 5.227,19 €
- Zweckverbände: 143.604,43 €
- Sonstiger öffentlicher Bereich: 4.430,72 €
- verbundene Unternehmen: 2.401.095,36 €
- Sondervermögen: 246.274,87 €
- Sonstige öffentlich-rechtliche Sonderrechnungen: 2.066,67 €
- private Unternehmen: 13.688.352,32 €
- übrige Bereiche: 170.223,53 €

Von den ermittelten Sonderposten entfällt der größte Anteil auf die Sonderposten vom Land. Der hohe Anteil ist unter anderem auch auf die Zuordnung der in der Vergangenheit erhaltenen Investitionspauschale vom Land, insbesondere im Bereich des Infrastrukturvermögens, zurückzuführen. Auf die Einzelmaßnahme „Ostwestfalentunnel“ entfällt ein Anteil von 54,0 Mio. €.

2.3.5.2 Sonderposten für Beiträge

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
139.088.999,92 €	146.724.150,04 €

Das Straßennetz wurde teilweise durch Beiträge Dritter nach dem Kommunalabgabengesetz oder dem Baugesetzbuch mitfinanziert. Sonderposten für Beiträge wurden ausschließlich für Straßenbaumaßnahmen des städtischen Infrastrukturvermögens gebildet.

Für die Straßenbeleuchtung wurde ein Festwert gebildet. In der Festwertanlage sind entsprechende Sonderposten für Beiträge berücksichtigt worden.

Von dem Gesamtbetrag entfallen auf Beiträge nach dem

- Kommunalabgabengesetz: 75.283.376,61 €
- Baugesetzbuch: 63.805.623,31 €

In dieser Bilanzposition ist der auf den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens entfallende Anteil der Beiträge nach dem Baugesetzbuch enthalten.

2.3.5.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
8.959.648,82 €	9.716.059,92 €

Der Gesamtbetrag der Sonderposten für den Gebührenaussgleich setzt sich wie folgt zusammen:

- Abfallbeseitigung: 4.248.571,30 €
- Stadtentwässerung: 0,00 €
- Grundstücksentwässerung: 15.677,93 €
- Mülldeponien: 988.293,64 €
- Straßenreinigung: 822.779,13 €
- Wochenmärkte: 73.564,57 €
- Luftrettung: 359.961,15 €
- Rettungsdienst: 2.450.801,10 €

2.3.5.4 Sonstige Sonderposten

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
9.160.786,10 €	6.841.325,47 €

In dieser Bilanzposition sind ehemalige kamerale Sonderrücklagen erfasst sowie die rechtlich unselbstständigen Stiftungen und Vermächtnisse. Die ehemaligen kamerale Sonderrücklagen wurden mit ihrem noch nicht zweckentsprechend verwendeten Wert berücksichtigt.

Die Vermögenswerte der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse bestehen ausschließlich aus Kapital. Die entsprechenden Werte sind daher korrespondierend auf der Aktivseite der Bilanz unter den Liquiden Mitteln ausgewiesen.

2.3.6 Rückstellungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
630.216.098,79 €	614.717.701,05 €

2.3.6.1 Pensionsrückstellungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
549.633.557,00 €	534.951.134,00 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wurde durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Fa. Heubeck AG (Köln) ermittelt. Die Daten zur Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wurden aus dem Personalabrechnungsprogramm der Stadt Bielefeld zur Verfügung gestellt. Dabei wurde die Abgrenzung zu den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sichergestellt, die zum Teil selbständig für die dort beschäftigten Beamtinnen und Beamten Pensions- und Beihilferückstellungen bilden.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für 1.630 aktive Beamtinnen und Beamte sowie 734 Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger ermittelt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn der ruhegehaltstfähigen Dienstzeit zugrunde gelegt – im einfachen, mittleren und gehobenen Dienst pauschal mit der Vollendung des 19. Lebensjahres, im höheren Dienst sowie bei kommunalen Wahlbeamten mit der Vollendung des 25. Lebensjahres. Die Auswirkungen des Versorgungsänderungsgesetzes 2001 wurden berücksichtigt.

Die Beihilfeverpflichtungen wurden auf der Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils ermittelt (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2007). Das Erstattungs niveau wurde aus Vorsichtsgründen mit 90 % der beihilfefähigen Aufwendungen angenommen.

Den Berechnungen basieren auf den Richttafeln 2005 G von Heubeck mit einem Rechnungszins von 5,0 %. Gerechnet wurde mit einem rechtmäßigen Pensionierungsalter von 65 Jahren, höchstens aber mit der jeweils maßgeblichen gesetzlichen Altersgrenze.

Der Gesamtbetrag verteilt sich auf die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfänger wie folgt:

	Beamte	Versorgungs- empfänger
Pensionsrückstellung	231.199.283,00 €	194.838.822,00 €
Beihilferückstellung	65.264.105,00 €	58.331.347,00 €

2.3.6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
9.700.198,06 €	9.703.198,00 €

Hier wurden mit hinreichender Sicherheit zu erwartende Sanierungskosten innerhalb des Zeitraums von 2009 bis 2018 berücksichtigt. Beim Ansatz der Sanierungskosten wurde zu-

dem von einer Preissteigerungsrate von 2 % ausgegangen und die jährlich kalkulierten Kosten entsprechend aufgezinste. Bereits feststehende Zuwendungen des Landes nach der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen für die Gefahrenermittlung und Sanierung von Altlasten sowie für weitere Maßnahmen des Bodenschutzes wurden von den Gesamtkosten abgezogen.

2.3.6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
19.439.235,13 €	21.000.000,00 €

Bei der Ermittlung des Anlagevermögens wurde für den Bereich Straßen, Wege, Plätze ein erheblicher Instandhaltungsbedarf festgestellt. Die Bildung einer entsprechenden Rückstellung wurde jedoch nur insoweit vorgenommen, wie die Instandhaltungsmaßnahmen auch tatsächlich umgesetzt werden können. Alle anderen Vermögensgegenstände konnten nicht in das Rückstellungsprogramm aufgenommen werden. In diesen Fällen erfolgte eine entsprechende Abwertung des Anlagevermögens.

Die Auswahl der Instandhaltungsmaßnahmen, für die Rückstellungen gebildet wurden, erfolgte insbesondere nach den Kriterien:

- Priorisierung nach Verkehrsbedeutung
- Terminvorgaben durch Abstimmung mit Versorgungsträgern, Kanalbaumaßnahmen
- Einschränkung der Bauzeiten durch klimatische Vorgaben oder verkehrliche Aspekte
- politische Vorgaben
- logistische Zusammenhänge (Synergieeffekte durch Kopplung von Maßnahmen)
- Anliegerbelange
- technische Abwägung nach konkreter Beurteilung
- personelle Ressourcen der Beteiligten

Die Instandhaltungsrückstellungen für den Bereich Straßen, Wege, Plätze wurden für Fahrbahnen mit der Zustandsklasse 3 (befriedigend) gebildet. Deren Oberfläche weist Risse auf, die Befahrbarkeit ist jedoch noch gut, und es liegt nur ein geringer Sanierungsumfang vor.

Das Instandhaltungsvolumen verteilt sich gleichmäßig mit je 4,16 Mio. € auf die Jahre 2009 bis 2013. In 2009 konnten nur rd. 1,36 Mio. € umgesetzt werden. Der in 2009 nicht verbrauchte Betrag wird in den Jahren 2010 – 2013 in Anspruch genommen.

Für die Unterhaltung des Ostwestfalendamms (150.000 €) und die Ausrüstung des Ostwestfalen-Tunnels (50.000 €) wurden Instandhaltungsrückstellungen von insgesamt 200.000 € angesetzt, die in 2009 verbraucht (150.000 € + 35.222,31 €) bzw. ertragswirksam aufgelöst (14.777,69 €) wurden.

2.3.6.4 Sonstige Rückstellungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
51.443.108,60 €	49.063.369,05 €

Die sonstigen Aufwandsrückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO resultieren z. T. aus der Schnittstelle zu den Sondervermögen. Weiterhin wurden Rückstellungen für Prozessrisiken gebildet sowie für Steuernachzahlungen seitens der Stadt Bielefeld als Steuerschuldnerin, für Altersteilzeit-Verpflichtungen, nicht genommenen Urlaub oder geleistete Überstunden.

Es wurden alle noch nicht exakt bestimmbareren Aufwendungen ermittelt, deren Ursache wirtschaftlich wegen dem Grunde nach entstandener Zahlungsverpflichtungen dem Vorjahr zuzuordnen waren. Die für 2008 gebildeten Rückstellungen wurden in Anspruch genommen, aufgelöst oder bleiben weiterhin bestehen. Für neue Zahlungsverpflichtungen aus 2009 wurden neue Rückstellungen gebildet.

Zur Bewertung der Rückstellungen wurden die sich aus den jeweiligen Sachverhalten mit großer Wahrscheinlichkeit ergebenden Zahlungsverpflichtungen entsprechend § 54 Abs. 1 Satz 1 GemHVO qualifiziert geschätzt.

Wesentliche sonstige Rückstellungen bestehen für:

- Altersteilzeit-Verpflichtungen (Heubeck-Gutachten)	24.966.140,00 €
- Personalrückstellung für Urlaub und Arbeitszeitguthaben	2.363.094,00 €
- Prozessrisiko „Klageverfahren auf amtsangemessene Alimentation von Beamten, Jahre 2003 ff.	11.000.000,00 €
- Sonstige Prozessrisiken	2.377.286,00 €
- Leistungen des Jugendamtes in 2009	5.480.967,54 €
- Leistungen des Sozialamtes in 2009	3.830.000,00 €
- Sonstige Zahlungsverpflichtungen	1.425.621,06 €

2.3.7 Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
466.835.526,57 €	379.847.903,88 €

2.3.7.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
48.105.423,89 €	49.461.772,36 €

Es bestehen ausschließlich Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt. Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag angesetzt.

Von dem Gesamtbetrag entfallen auf

- den öffentlichen Bereich	13.470.461,13 €
- den privaten Kreditmarkt	34.634.962,76 €

2.3.7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
358.578.371,60 €	252.206.604,26 €

Um alle Auszahlungen rechtzeitig leisten zu können, ist die Stadt Bielefeld verpflichtet, in erheblichem Umfang Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Der in der Haushaltsatzung festgesetzte Höchstbetrag beläuft sich auf 350 Mio. €. Von der ausgewiesenen Gesamtsumme entfallen 314.732.000 € auf den Kernhaushalt. Der übrige Betrag entfällt im

Wesentlichen auf den Umweltbetrieb (ca. 20,1 Mio. €) und auf die Städtischen Kliniken gem. GmbH (21,5 Mio. €).

Darlehensverpflichtungen bestehen gegenüber Banken, Sondervermögen und Beteiligungen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

2.3.7.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
6.867.566,80 €	7.900.887,62 €

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, bestehen für folgende Sachverhalte:

- Verpflichtung gegenüber der Städtischen Kliniken gem. GmbH zur Übernahme des Zins- und Kapitaldienstes für ein Darlehen zur Finanzierung des Personalwohnheims
- Verpflichtung gegenüber der EuroHypo AG aus dem Verkauf von Wohnungsbauförderungsdarlehen
- Verpflichtung aus der Übernahme des Zins- und Kapitaldienstes für die Sportfreunde Sennestadt e. V. zum Ausbau des Sportplatzes Travestraße

2.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
8.523.822,86 €	15.545.806,12 €

Die in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden im Jahre 2009 vollständig beglichen. Die im Jahresabschluss ausgewiesenen 8,5 Mio. € setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und den Sondervermögen.

2.3.7.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
13.960.442,84 €	17.580.087,65 €

Die hier anzusetzenden Verbindlichkeiten ergeben sich zum größten Teil aus investiven Einzahlungen für Baumaßnahmen (rd. 12,3 Mio. €), die noch nicht als fertige Anlage aktiviert werden konnten, und aus einem nicht verwendeten zweckbestimmten Zuschuss des Landes (1,2 Mio. €), sowie aus einer Verbindlichkeit gegenüber den von Bodelschwingschen Anstalten (0,4 Mio. €).

Die in der Eröffnungsbilanz noch berücksichtigten Verbindlichkeiten aus Leistungsbeziehungen der Stadt Bielefeld zu den Sondervermögen (rd. 15,4 Mio. €) wurden in 2009 in Anspruch genommen.

Die festgestellten Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

2.3.7.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
30.799.898,58 €	37.152.745,87 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten wurden zum Teil aus den Leistungsbeziehungen der Stadt Bielefeld zu ihren Sondervermögen und „Beteiligungen“ ermittelt. Zudem wurden die Sachverhalte, die im kameralen Rechnungswesen über Vorschuss- und Verwahrkonten abgebildet wurden, fast ausschließlich in diese Bilanzposition übergeleitet.

Insgesamt sind die Verbindlichkeiten um 6,2 Mio. € auf 30,8 Mio. € gesunken. Im Umfang von rund 9,7 Mio. € sind in den sonstigen Verbindlichkeiten Zuwendungen enthalten, die an die Stadt Bielefeld ausgezahlt, aber noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden. Daneben sind in dieser Position auch die Verbindlichkeiten für Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen gegenüber Sondervermögen aus Mitarbeiterwechsel in einer Höhe von insgesamt 3,2 Mio. € enthalten. Weitere größere Posten betreffen die Verbindlichkeiten aus Akontozahlung mit 2,3 Mio. €, Verbindlichkeiten gegenüber Erschließungsträgern mit 3,2 Mio. € und Verbindlichkeiten aus der Zinsabgrenzung mit 1,7 Mio. €.

Die sonstigen Verpflichtungen wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

2.3.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2009	Eröffnungsbilanz 01.01.2009
22.716.132,23 €	17.938.833,06 €

In dieser Bilanzposition sind die Zuweisungen und Zuschüsse erfasst, die die Stadt Bielefeld zur Mitfinanzierung ihrer Investitionskostenzuschüsse an Dritte erhalten hat, die mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung versehen und über die verbleibende Zweckbindungsdauer aufgelöst werden (Stand 31.12.2009: 20.643.911,76 €), sowie zwei Zuschüsse des Landes (2.054.086,00 €) und ein Zuschuss von privaten Unternehmen (18.134,47€) jeweils für das Jahr 2010.

2.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse sind hier nur dargestellt, soweit sie nicht bilanziell berücksichtigt werden konnten.

Die Stadt Bielefeld hat insgesamt 23 Bürgschaften über einen Gesamtbetrag von 65.146.040,75 € übernommen.

Aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen wurden bis zum 31.12.2009 Beiträge in Höhe von 47.250,00 € noch nicht erhoben (§ 44 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO NRW).

Die Stadt Bielefeld hält Sparbücher als Sicherheiten in Höhe von insgesamt 50.905,49 €
Es handelt sich im Wesentlichen um Sicherheitsleistungen für den Immobilienservicebetrieb und den Umweltbetrieb, für das Amt für Verkehr und für das Bürgeramt (Abschiebungen)

Im Bereich der Zentralen Leistungen sind zwei Leasingverträge vorhanden, deren Laufzeit über den Bilanzstichtag hinausgeht. Nach § 44 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO sind die für die verbleibende Vertragslaufzeit anfallenden Beträge in Höhe von 138.461,79 € hier aufzunehmen.

Die Zentrale Ausländerbehörde hat zwei Leasingverträge für Dienstfahrzeuge abgeschlossen. Hierfür bestehen finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 6.442,29 €

Für die Schulen bestehen Leasingverträge für Kopiergeräte incl. Zubehör mit einem Volumen von 134.691,40 €. Einige Schulen haben Dauer-Leasingverträge für Kopiergeräte mit seitenpreisabhängigen Kosten geschlossen. Die finanziellen Verpflichtungen sind hier der Höhe nach nicht bestimmbar.

Für den Gebührenbereich Stadtentwässerung ist im Rechnungsabschluss 2009 ein Fehlbetrag von 1.714.886,32 € entstanden, der durch den Sonderposten nicht ausgeglichen werden konnte. Dieser Betrag ist gem. § 6 Abs. 2 KAG durch in den kommenden drei Jahren entstehende Überschüsse auszugleichen.

Weiterhin besteht eine Patronatserklärung gegenüber der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen & Orchester zur Übernahme der Leistungen für Urlaub, Weihnachtsgeld, Jubiläen und Pensionen sowie Leistungen zur Altersteilzeit für die städtischen Beamten und Arbeitnehmer, die im Betrieb Bühnen & Orchester beschäftigt sind.

Die Stadt Bielefeld ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) und meldet dort alle tariflich Beschäftigten an. Der Arbeitgeberanteil des Beitrages (8,26 % der Bruttovergütung) ist ebenso wie das jährlich zu zahlende „Sanierungsgeld“ von 1,8 % – 1,9 % im laufenden Personalaufwand enthalten.

Weiterhin ist die Stadt Bielefeld zusammen mit dem Land Nordrhein-Westfalen sowie den Kreisen Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke und Paderborn Träger des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes CVUA-OWL. Aus § 7 der Finanzsatzung dieser Anstalt öffentlichen Rechts ergibt sich für die Stadt Bielefeld die Verpflichtung zur anteiligen Umlagefinanzierung der amtlichen Tätigkeiten, soweit diese nicht durch Gebühren gedeckt sind. Die Höhe der Umlage wird im Rahmen des Wirtschaftsplans durch den Verwaltungsrat des CVUA-OWL festgelegt.

2.5 Ergänzende Angaben

Die kreisfreie Stadt Bielefeld ist in zehn Stadtbezirke eingeteilt (§ 35 Abs. 1 und 3 GO NRW). Die Festlegung der Produkthierarchie unterhalb der gesetzlich vorgegebenen Produktbereiche orientierte sich am Muster-Produktrahmen der NKF-Modellkommunen. Aufgrund der auch für die Bezirke zwingend einzuhaltenden Produktbereiche mussten allein für die zehn Bezirke 35 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt entstanden für den Haushalt 2009 somit 158 Produktgruppen mit ca. 400 Produkten.

Die Stadt Bielefeld ist Träger der Sparkasse Bielefeld, die nach § 1 Abs. 1 Satz 2 Sparkassengesetz nicht bei der Gemeinde zu bilanzieren ist.

2.6 Anlagen

Anlagenspiegel
Forderungsspiegel
Verbindlichkeitspiegel

2.6.1 Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Kummulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	37.908,09	37.291,42	0,00	0,00	8.807,35	0,00	19.157,26	56.042,25	27.558,18
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	13.704.715,32	7.468,05	40.260,05	0,00	300.970,37	0,00	600.453,02	13.071.470,30	13.404.226,17
2.1.2 Ackerland	0,00	60.483,11	0,00	125.805,01	0,00	0,00	0,00	186.288,12	0,00
2.1.3 Wald, Forsten	5.667,30	0,00	0,00	0,00	511,26	0,00	1.022,52	4.644,78	5.156,04
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	600.278,41	7.499,64	607,39	0,00	2.672,74	0,00	5.174,36	601.996,30	597.698,92
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	244.459,27	0,00	0,00	52.410,19	21.425,69	0,00	41.725,03	255.144,43	227.767,26
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	219.815.412,39	539.914,47	17.695,00	54.052,01	220.225,17	0,00	220.225,17	220.171.458,70	219.815.412,39

2.3.2 Brücken und Tunnel	126.401.473,38	0,00	0,00	0,00	1.914.204,12	0,00	5.493.714,48	120.907.758,90	122.821.963,02
2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbe-seitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, und Verkehrslenkungsanlagen	492.853.792,38	7.893.237,34	795.203,53	1.265.886,45	27.102.934,77	0,00	80.191.935,31	421.025.777,33	439.558.692,39
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	29.075.547,58	429.534,12	16.153,45	29.541,35	729.035,40	0,00	2.160.663,37	27.357.806,23	27.643.206,81
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.489.818,05	112.608,16	0,00	-52.410,19	126.207,92	0,00	163.423,50	1.386.592,52	1.448.995,14
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.125.398,18	10.575,05	1,00	0,00	400,53	0,00	600,80	72.135.371,43	72.125.197,91
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.390.421,78	1.139.189,16	31.094,90	85.104,52	1.064.936,81	0,00	2.168.281,01	7.415.339,55	7.267.628,05
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.945.748,85	1.109.053,60	38.577,91	0,00	516.632,87	0,00	970.724,05	22.045.500,49	21.481.611,66
2.8 Geleistete Anzahlungen	6.557.168,14	11.245.227,77	0,00	-1.560.389,34	0,00	0,00	0,00	16.242.006,57	6.557.168,14
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	636.669.293,77	5.795.290,88	0,00	0,00	3.148.006,88	0,00	3.148.006,88	639.316.578,77	636.669.293,77
3.2 Beteiligungen	4.209.160,33	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.211.160,33	4.209.160,33
3.3 Sondervermögen	701.122.082,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701.122.082,02	701.122.082,02
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	5.544.686,34							5.544.686,34	5.544.686,34
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	72.946.666,69	3.837.000,00	37.717.961,88					39.065.704,81	72.946.666,69
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	11.702.041,87	195.542,41					11.506.499,46	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	666.376,49	0,00		43.539,78		43.539,78	622.836,71	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	18.755.104,53	585.877,65	642.567,89					18.698.414,29	18.755.104,53
4. Summe:	2.432.494.802,80	45.180.668,78	39.495.665,41	0,00	35.200.511,66	0,00	95.228.646,54	2.342.951.160,63	2.372.229.275,76

2.6.2 Forderungsspiegel

Beträge in Euro					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2009	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2008
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	4.853.566,09	4.853.566,09			1.968.087,38
1.2 Beiträge	1.185.405,18	1.185.405,18			1.560.739,22
1.3 Steuern	14.332.347,37	14.332.347,37			20.910.387,50
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	6.909.603,55	6.909.603,55			5.114.121,88
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.219.153,49	5.219.153,49			2.940.708,01
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	4.799.878,54	4.799.878,54			13.175.583,89
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	152.209,48	111.047,66	41.161,82		187.598,96
2.3 gegen verbundene Unternehmen	24.390.252,47	24.390.252,47			20.496.085,71

2.4 gegen Beteiligungen	417.657,73	417.657,73			485.092,05
2.5 gegen Sondervermögen	28.484.005,06	28.484.005,06			45.309.207,14
3. Summe aller Forderungen	90.744.078,96	90.702.917,14	41.161,82	0,00	112.147.611,74
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Forderungsspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

2.6.3 Verbindlichkeitspiegel

Beträge in Euro					
	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
Art der Verbindlichkeiten	am 31.12.2009	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	am 31.12.2008
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	98.582,07	29.590,52	68.991,55	0	128.172,59
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	13.371.879,06	322.708,52	2.097.553,54	10.951.617,00	13.678.156,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	34.634.962,76	1.102.209,81	3.843.299,43	29.689.453,52	35.655.443,77
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					

3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	176.578.371,60	176.578.371,60			0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	182.000.000,00	152.000.000,00	30.000.000,00		252.206.604,26
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	6.867.566,80	1.457.057,95	2.853.428,85	2.557.080,00	7.900.887,62
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.523.822,86	8.523.822,86			15.545.806,12
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.960.442,84	13.960.442,84			17.580.087,65
7. Sonstige Verbindlichkeiten	30.799.898,58	30.288.057,97		511.840,61	37.152.745,87
8. Summe aller Verbindlichkeiten	466.835.526,57	384.262.262,07	38.863.273,37	43.709.991,13	379.847.903,88
nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaft im Bereich Sozialwesen	153.387,56				153.387,56
Bürgschaft im Bereich öffentl. Daseinsvorsorge	44.993.773,19				55.247.924,43
Bürgschaften im Bereich städtebaul. Maßnahmen	19.998.880,00				21.528.086,51
Summe	65.146.040,75				76.929.398,50
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Verbindlichkeitspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

3 Lagebericht

3.1 Allgemeines

Den rechtlichen Vorgaben entsprechend hat die Stadt Bielefeld zum 01.01.2009 flächendeckend auf das kaufmännische Rechnungswesen umgestellt. Hierdurch wurde die bisherige Kameralistik auch für die Bereiche des Kernhaushaltes abgelöst.

Im Januar 2011 hat die Stadt Bielefeld gem. § 92 GO NRW i. V. m. §§ 53 ff. GemHVO eine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 aufgestellt. Der Rat der Stadt hat diesen Entwurf der Eröffnungsbilanz in seiner Sitzung am 27.01.2011 zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Eine Gemeinde hat gem. § 95 GO NRW i. V. m. § 37 GemHVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) aufzustellen, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2009 ist der erste NKF-orientierte Jahresabschluss der Stadt Bielefeld, der sich an den handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften anlehnt. Er basiert auf einer noch nicht testierten Eröffnungsbilanz. Ein Vergleich zum Vorjahr entfällt, weil aus der kameralen Zeit keine entsprechenden Daten vorliegen.

Die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2009 hat der Rat der Stadt am 26.03.2009 beschlossen. Er wies ein Defizit von rd. 83,0 Mio. EUR auf. Unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 2 Satz 2 GO NRW galt der Haushalt 2009 als ausgeglichen. Es bestand eine Anzeigepflicht der Haushaltssatzung und ihrer Anlagen gem. § 80 Abs. 5 GO NRW gegenüber der Bezirksregierung Detmold als Kommanalaufsichtsbehörde. Der Anzeigepflicht ist die Stadt Bielefeld mit Schreiben vom 01.04.2009 nachgekommen.

Die Bezirksregierung Detmold hat mit Schreiben vom 28.04.2009 das Anzeigeverfahren abgeschlossen. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung 2009 erfolgte am 13.05.2009.

3.2 Rahmenbedingungen

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes 2009 gegen Ende des Jahres 2008 bzw. Anfang 2009 wurden auch in Deutschland die ersten Auswirkungen der Wirtschafts- und Finanzkrise spürbar. Insbesondere aufgrund der Ergebnisse der Steuerschätzung im November 2008 und einer im Entwurf des Haushaltsplanes 2009 nicht eingeplanten Reduzierung des Bundesanteils an den Kosten der Unterkunft wurden die Haushaltsplanberatungen im Dezember 2008 zunächst ausgesetzt und verwaltungsseitig Konsolidierungsvorschläge erarbeitet. Diese wurden in den später wieder aufgenommenen politischen Beratungen weitgehend umgesetzt und führten zu dem geplanten Haushaltsdefizit in Höhe von rd. 83,0 Mio. €. Aufgrund der sich abzeichnenden Wirtschaftskrise wurde insbesondere das Gewerbesteueraufkommen deutlich unter dem Niveau des Rechnungsergebnisses 2008 veranschlagt. Im Verlauf des Jahres 2009 zeigte sich allerdings, dass die tatsächlichen Einbrüche

im Bereich der Gewerbesteuer und beim Anteil an der Einkommensteuer dramatische Dimensionen annehmen würden. Die im Laufe des Jahres entstandenen Aufwandssteigerungen waren dagegen beherrschbar.

Insgesamt betrachtet standen die deutschen Kommunen im Jahr 2009 einer immer schwieriger werdenden, wirtschaftlichen Lage gegenüber, die auch am Haushalt nicht spurlos vorübergehen konnte. Rückblickend ist festzustellen, dass die Stadt Bielefeld bei den Steuererträgen 2009 überproportionale Einbußen verkraften musste. Der Ausblick auf die Folgejahre fällt angesichts der sich erheblich verschlechternden Finanzsituation deutlich negativer aus.

3.3 Jahresrechnung 2009

3.3.1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2009 schließt mit einem negativen Jahresergebnis von 154,0 Mio. € ab. Gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW beschließt der Rat der Stadt über die Behandlung des Jahresfehlbetrags. Der Fehlbetrag kann in voller Höhe aus der Ausgleichsrücklage (Stand 01.01.2009 = 206,9 Mio. €) gedeckt werden. Bei einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage und einer Verringerung der Allgemeinen Rücklage in den Folgejahren stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals voraussichtlich wie folgt dar:

Stand nach Jahresabschluss 2009 und mit Haushaltsplanwerten 2010/2011

	Eröffnungs- bilanz	Ende 2009	Ende 2010	Ende 2011	Ende 2012
Jahresdefizit		154,0	117,1	129,8	116,3
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Ausgleichsrücklage		206,9	52,9	0,0	0,0
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage		154,0	52,9	0,0	0,0
Voraussichtlicher Endbestand der Ausgleichsrücklage	206,9	52,9	0,0	0,0	0,0
Verbleibendes Jahresdefizit		0,0	64,2	129,8	116,3
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Allg. Rücklage		840,8	840,8	776,6	646,8
Inanspruchnahme der Allg. Rücklage			64,2	129,8	116,3
Voraussichtlicher Endbestand der Allg. Rücklage	840,8		776,6	646,8	530,5
Verbleibendes Jahresdefizit			0,0	0,0	0,0

Unter Berücksichtigung der Planzahlen des Doppelhaushalts 2010/2011 und der darin enthaltenen mittelfristigen Finanzplanung ist die Ausgleichsrücklage mit Abwicklung des Fehlbetrags 2010 aufgebraucht und erstmalig die Allgemeine Rücklage in Anspruch zu nehmen. Sollten sich die Fehlbeträge auch zukünftig auf einem Niveau von rd. 100 Mio. € jährlich bewegen, so wäre die Stadt Bielefeld im Jahre 2018 überschuldet.

3.3.1.1 Ertrags- und Aufwandslage

Im Ergebnisplan 2009 wurden ordentliche Erträge von 835,0 Mio. € und ordentliche Aufwendungen von 922,3 Mio. € geplant. Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit betrug somit –87,3 Mio. €. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses von 4,3 Mio. € betrug das ordentliche Ergebnis -83,0 Mio. €. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Negativsaldo von –154,0 Mio. € ab. Gegenüber dem Haushaltsplan und der Fortschreibung durch über- oder außerplanmäßige Bewilligungen, Ermächtigungsübertragungen und notwendige Ermächtigungsumbuchungen beträgt die Verschlechterung rd. 71,2 Mio. €.

Diese entstand in Höhe von 79,5 Mio. € beim Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit; dem steht eine Verbesserung in Höhe von rd. 8,3 Mio. € beim Finanzergebnis gegenüber.

Die Ergebnisrechnung weist konsumtive Ermächtigungsübertragungen von 4.407.880 € gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO NRW aus.

Ermächtigungsübertragungen belasten wirtschaftlich das neue Haushaltsjahr. Sie führen zu Erhöhungen der Haushaltspositionen des vom Rat der Stadt bereits beschlossenen Haushaltsplans 2010. § 22 Abs. 4 GemHVO sieht daher vor, dass dem Rat eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf das Folgejahr vorzulegen ist. Dies geschieht parallel zur Vorlage der Jahresrechnung in der Ratssitzung am 10.11.2011.

3.3.1.2 Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge

3.3.1.2.1 Erträge der Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge der Kommune vollständig abgebildet. Dabei wird zwischen ordentlichen Erträgen, Finanzerträgen (s. Ziffer 3.3.1.4) und außerordentlichen Erträgen unterschieden. Die ordentlichen Erträge ergeben sich dabei aus der Summe der nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 9 GemHVO verpflichtend auszuweisenden Ertragsarten.

In der nachfolgenden Übersicht sind die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit dargestellt:

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	391,7	391,7	315,7	- 76,0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148,1	148,4	179,1	30,7
03	Sonstige Transfererträge	7,5	7,5	9,4	1,9
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132,6	132,6	137,0	4,4
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,1	5,1	4,9	- 0,2
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82,0	82,0	60,8	- 21,2
07	Sonstige ordentliche Erträge	66,9	66,9	52,6	- 14,3
08	Aktiviert Eigenleistungen	1,1	1,1	0,6	- 0,5
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	835,0	835,3	760,1	-75,2

Bereits im 2. Tertialsbericht 2009 wurde festgestellt, dass sich das Jahresergebnis insbesondere durch massive Ausfälle bei den Steuererträgen deutlich verschlechtern würde. Diese Prognose findet im vorliegenden Jahresendergebnis ihre Bestätigung. Bei den übrigen Ertragsarten ergeben sich teilweise deutliche Schwankungen, die sich jedoch nicht gravierend auf das Ergebnis auswirken. Tatsächlich beruhen die Verschiebungen u. a. darauf, dass die Mittelbewirtschaftung im Jahre 2009 von der ursprünglichen Planung abgewichen ist.

Die wesentlichen Abweichungen werden nachstehend erläutert.

3.3.1.2.2 Steuern und ähnliche Abgaben

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
	Grundsteuer A	0,3	0,3	0,3	0,0
	Grundsteuer B	48,7	48,7	48,4	- 0,3
	Gewerbesteuer	199,0	199,0	135,5	- 63,5
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	110,8	110,8	98,1	- 12,7
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	19,5	19,5	19,1	- 0,4
	Vergnügungssteuer	2,0	2,0	2,5	0,5
	Hundesteuer	1,1	1,1	1,1	0,0
	Zweitwohnungssteuer	0,2	0,2	0,2	0,0
	Familienleistungsausgleich	9,6	9,6	10,5	0,9
	Leistungen Umsetzung Grundsi- cherung für Arbeitssuchende	0,5	0,5	0,0	- 0,5

Aus der Übersicht wird deutlich, dass sich die größten Verluste bei der Gewerbesteuer und dem Anteil an der Einkommensteuer ergeben. Ursächlich hierfür sind ganz überwiegend die Auswirkungen der Wirtschafts- und Finanzkrise. Der Rückgang der Gewerbesteuer im Jahre 2009 muss als dramatisch bezeichnet werden. Während das Jahr 2008 noch mit Bruttoeinnahmen von rd. 230,5 Mio. € abgeschlossen werden konnte, wird im Jahre 2009 nur noch ein Ertrag in Höhe von rd. 135,5 Mio. € erzielt. Dies bedeutet gegenüber 2008 einen Rückgang um mehr als 40 %. Der Rückgang fällt in Bielefeld damit deutlich höher aus als in anderen vergleichbaren Städten. Mit Mindererträgen in Höhe von rd. 12,7 Mio. € im Vergleich zum Rechnungsergebnis 2008 und zum Ansatz 2009 ist auch beim Anteil an der Einkommensteuer eine gravierende negative Entwicklung im Haushaltsjahr 2009 festzustellen.

3.3.1.2.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148,1	148,4	179,1	30,7

Der bei weitem größte Einzelposten der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die Schlüsselzuweisungen, die mit einem Ansatz in Höhe von 105,9 Mio. € etatisiert waren. Das Ergebnis beläuft sich auf rd. 106,0 Mio. € und liegt damit knapp über dem Haushaltsansatz. Eine auffällige positive Abweichung in Höhe von rd. 28,7 Mio. € ergibt sich bei den Zuweisungen vom Land. Diese resultiert im Wesentlichen daraus, dass die Landeszuschüsse im Rahmen der Kinderbetreuung (KiBiz) im Haushaltsplan irrtümlich als Erträge aus Kostenerstattungen veranschlagt wurden. In der Bewirtschaftung des Haushalts 2009 wurden die entsprechenden Erträge dann aber bereits unter dem richtigen Sachkonto verbucht. Daher findet sich unter den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (siehe unten) die entsprechende negative Abweichung.

3.3.1.2.4 Sonstige Transfererträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
03	Sonstige Transfererträge	7,5	7,5	9,4	1,9

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um den Ersatz von Sozial- und Jugendhilfeleistungen in und außerhalb von Einrichtungen durch übergeleitete Unterhaltsansprüche, Kostenbeiträge, Rückzahlungen sowie Leistungen von Sozialleistungsträgern oder Pflegeversicherungsträgern. Die Mehrerträge beruhen überwiegend auf höheren Ersatzleistungen des überörtlichen Trägers bei Hilfen in Einrichtungen.

3.3.1.2.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132,6	132,6	137,0	4,4

Die hier dargestellte Verbesserung ergibt sich überwiegend aus Mehrerträgen bei den Verwaltungsgebühren (0,7 Mio. €) sowie bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (2,5 Mio. €).

3.3.1.2.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,1	5,1	4,9	- 0,2

Der Rückgang in Höhe von rd. 0,2 Mio. € resultiert aus Mindererträgen bei den Leistungsentgelten „Verpflegung“ in Höhe von rd. 0,3 Mio. €. Ursächlich hierfür ist eine geringere Inanspruchnahme der Mittagsverpflegung in den Kindertageseinrichtungen; gleichzeitig sind geringere Aufwendungen für Verpflegung entstanden.

3.3.1.2.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82,0	82,0	60,8	- 21,2

Im Haushaltsplan 2009 waren unter dieser Position die Erstattungen des Landes für Kindertageseinrichtungen mit rd. 24,2 Mio. € veranschlagt. Die im Laufe der Haushaltsbewirtschaftung erzielten Erträge wurden jedoch korrekt bei den Zuweisungen vom Land verbucht (vgl. Ausführungen zu 3.3.1.2.3). Die unter dieser Ertragsart veranschlagte Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft gem. SGB II verfehlte mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von rd. 20,3 Mio. € den Ansatz um rd. 0,3 Mio. €. Darüber hinaus ergeben sich bei verschiedenen Einzelpositionen Verbesserungen und Verschlechterungen, die im Ergebnis zu der dargestellten negativen Abweichung führen.

3.3.1.2.8 Sonstige ordentliche Erträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
07	Sonstige ordentliche Erträge	66,9	66,9	52,6	- 14,3

Für die Versorgungsarten Strom, Wasser und Gas entrichten die Stadtwerke Bielefeld GmbH eine Konzessionsabgabe. Nach den Planungen wurde daraus ein Ertrag in Höhe von 21,0 Mio. € erwartet. Tatsächlich hat die Stadt knapp 20,8 Mio. € erhalten.

Die unter dieser Position ebenfalls veranschlagten Verwarnungs- und Bußgelder entstehen in den Bereichen des ruhenden Verkehrs und der kommunalen und polizeilichen Geschwindigkeitsüberwachung. Aufgrund der neuen stationären Geschwindigkeitsüberwachungsanla-

ge auf der A 2 wurden schon 2009 erhebliche Mehrerträge erwartet. Der in Höhe von rd. 17,9 Mio. € geplante Ansatz wurde mit dem Ergebnis von 17,1 Mio. € um 0,8 Mio. verfehlt.

Als sonstige ordentliche Erträge wurden im Haushaltsplan 2009 auch die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen im Personalbereich veranschlagt. Dieser Darstellung wurde in der Bewirtschaftung nicht gefolgt. Aus diesem Grund weist die Jahresrechnung in diesem Bereich erhebliche Mindererträge in Höhe von rd. 25,0 Mio. € aus. Diese Mindererträge werden zumindest teilweise auf der Personalaufwandsseite kompensiert.

3.3.1.3 Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen

3.3.1.3.1 Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen der Kommune vollständig abgebildet. Dabei wird zwischen ordentlichen Aufwendungen, Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen und außerordentlichen Aufwendungen unterschieden. Die ordentlichen Aufwendungen ergeben sich dabei aus der Summe der nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO verpflichtend auszuweisenden Aufwandsarten.

In der nachfolgenden Übersicht sind die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit dargestellt:

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
11	Personalaufwendungen	172,5	172,5	156,9	- 15,6
12	Versorgungsaufwendungen	22,4	22,4	22,5	0,1
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173,5	173,2	171,6	- 1,6
14	Bilanzielle Abschreibungen	23,4	23,5	35,2	11,7
15	Transferaufwendungen	415,7	415,7	406,5	- 9,2
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114,8	115,5	134,4	18,9
17	Ordentliche Aufwendungen	922,3	922,8	927,1	4,3

Es entstanden folgende wesentliche Abweichungen:

3.3.1.3.2 Personalaufwendungen

Die Kalkulation des Personalaufwandes für den NKF-Haushalt ist nur noch bedingt mit der Kalkulation der Personalausgaben für den kameralen Haushalt vergleichbar. Durch die Umstellung auf das doppelte Rechnungswesen werden nunmehr Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen sowie für die Altersteilzeit gebildet. Diesen Rückstellungen ist jedes Jahr ein bestimmter Betrag zuzuführen, der aufgrund eines versicherungsmathematischen Gutachtens ermittelt wird.

So basierte die Kalkulation des Ansatzes 2009 für die Personal- und Versorgungsaufwendungen auf einem Gutachten vom 28.01.2009, in dem aufgrund der tatsächlichen Beschäftigtenzahlen per 31.12.2008 die Rückstellungen und damit auch die voraussichtlichen Zuführungen 2009 errechnet wurden.

In dem Gutachten vom 03.02.2010 sind aufgrund der Beschäftigungszahlen per 31.12.2009 die neuen Rückstellungen und damit die endgültigen Zuführungen 2009 ermittelt worden, die in das Rechnungsergebnis 2009 eingeflossen sind.

Im Ergebnis wird nunmehr ein Gesamtpersonalaufwand in Höhe von rd. 156,9 Mio. € ausgewiesen. Dieser Verbesserung in Höhe von rd. 15,6 Mio. € stehen allerdings Mindererträge von rd. 25,0 Mio. € gegenüber. Im Jahr 2009 waren zusätzlich Erträge in Höhe von rd. 25,0 Mio. € aus der Auflösung von Personalrückstellungen eingeplant worden. Diese Veranschlagung war systematisch nicht korrekt und zusätzlich zu hoch (sh. Ziffer 3.3.1.2.8).

3.3.1.3.3 Versorgungsaufwendungen

Für die Versorgungsaufwendungen waren für das abgelaufene Haushaltsjahr 22,4 Mio. € eingeplant worden. Mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 22,5 Mio. € wurde der Ansatz lediglich geringfügig überschritten.

3.3.1.3.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173,5	173,2	171,6	- 1,6

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist es im Vergleich zur Planung zu einer Einsparung in Höhe von rd. 1 % gekommen. Einige nennenswerte Positionen werden im Folgenden kurz erläutert:

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Bei der Unterhaltung der Grünanlagen (bezirklich und überbezirklich) sowie bei der Straßenerhaltung sind bei einem Ansatz in Höhe von rd. 16,6 Mio. € Minderaufwendungen in Höhe von rd. 2,0 Mio. € entstanden.

Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich

Hier ist es im Vergleich zur Planung zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 3,8 Mio. € gekommen. Der Ansatz belief sich auf lediglich rd. 2,9 Mio. €. Ursächlich für diese Verschlechterung ist die Bildung einer Rückstellung für die in 2010 erfolgten Abrechnungen der Krankenkassen für ärztliche Behandlungen von Sozialhilfeempfängern. Da hierfür in der Eröffnungsbilanz keine Rückstellung gebildet wurde, wird das Haushaltsjahr 2009 höher belastet.

Erstattungen an Sondervermögen

Für Erstattungen an Sondervermögen waren 2009 insgesamt 109,4 Mio. € vorgesehen. Davon entfiel allein auf die Weiterleitung der Gebühren für Abfallbeseitigung, Stadtentwässerung und Straßenreinigung an den Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld (UWB) ein Teilbetrag in Höhe von rd. 93,9 Mio. €. Für den Bereich der Straßenerhaltung war eine Zuweisung an den UWB in Höhe von rd. 4,9 Mio. € eingeplant. Im Ergebnis kam es bei den Erstattungen an Sondervermögen zu einer Einsparung in Höhe von rd. 2,2 Mio. €.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

In den mit rd. 13,8 Mio. € im Haushaltsplan 2009 veranschlagten sonstigen Sachleistungen sind rd. 6,2 Mio. € Schülerbeförderungskosten, rd. 2,1 Mio. € schulische Sachausgaben und 1,9 Mio. € Energiekosten für Straßenbeleuchtung enthalten. Aufgrund von zu erwartenden Kostensteigerungen waren sowohl die Schülerbeförderungskosten als auch die Energiekosten für die Straßenbeleuchtung um jeweils 0,3 Mio. € höher als im Vorjahr veranschlagt worden. Das Rechnungsergebnis für die Gesamtposition weist im Vergleich zur Planung eine Einsparung in Höhe von rd. 1,7 Mio. € aus.

3.3.1.3.5 Bilanzielle Abschreibungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
14	Bilanzielle Abschreibungen	23,4	23,5	35,2	11,7

Soweit Vermögensgegenstände, die dem Anlagevermögen zugeordnet sind, einer regelmäßigen Abnutzung unterliegen, wird dieser Werteverzehr ergebniswirksam gem. § 35 GemH-VO als bilanzielle Abschreibung erfasst.

Mit der Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Immobilienservicebetrieb, Umweltbetrieb und Informatik-Betrieb wurden auch erhebliche Vermögenswerte in diese Betriebe verlagert. Die ausgewiesenen Abschreibungen beziehen sich daher nur noch auf Vermögensgegenstände, die in der Kernverwaltung zu bilanzieren sind. Dieses sind in erster Linie Infrastruktureinrichtungen (Straßen, Wege, Plätze), Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die geringwertigen und immateriellen Wirtschaftsgüter. Allein auf das Infrastrukturvermögen entfielen in der Planung für das Haushaltsjahr 2009 Abschreibungen in Höhe von 21,4 Mio. €. Im Übrigen sind lediglich noch die Abschreibungsbeträge für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge in Höhe von geplant 1,1 Mio. € nennenswert. Grundstücke und Beteiligungen unterliegen keiner regelmäßigen Abnutzung und werden daher nicht abgeschrieben. Das Rechnungsergebnis 2009 fällt um 11,7 Mio. € höher aus als geplant. Ursächlich hierfür sind insbesondere höhere Abschreibungen beim Infrastrukturvermögen (+8,3 Mio. € durch die Neubewertung von Straßen, Wegen, Plätzen) sowie bei den außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen (+3,1 Mio. € BBVG und Städtische Kliniken gem. GmbH).

3.3.1.3.6 Transferaufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
15	Transferaufwendungen	415,7	415,7	406,5	- 9,2

Unter dieser Position, die im Rechnungsergebnis 2009 einen Minderaufwand in Höhe von rd. 9,2 Mio. € ausweist, sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen sowie allgemeine Umlagen veranschlagt. Diese Haushaltsverbesserung von rd. 2,2 % im Vergleich zum Planansatz setzt sich aus folgenden zum Teil nicht unerheblichen Veränderungen zusammen:

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Die wesentlichen Aufwendungen entfielen nach den Planungen für das Jahr 2009 auf Zuweisungen und Zuschüsse an die Sondervermögen (43,2 Mio. €), an die privaten Unternehmen (32,9 Mio. €), an übrige Bereiche (43,6 Mio. €) und an die Beteiligungen (2,2 Mio. €). In diesen Bereichen sowie bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen ergeben sich auch die bedeutendsten Abweichungen im Ergebnis.

Höhere Aufwendungen sind bei Zuschüssen an verbundene Unternehmen (+2,1 Mio. €), bei Zuschüssen an Beteiligungen (+3,4 Mio. €) und bei Zuschüssen an übrige Bereiche (+1,9 Mio. €) entstanden. Zu nennenswerten Minderaufwendungen ist es bei den Zuschüssen an Sondervermögen (-10,1 Mio. €) und den Zuschüssen an private Unternehmen (-1,8 Mio. €) gekommen. Ursächlich für diese teilweise erheblichen Abweichungen sind verschiedene Sachverhalte. Teilweise weichen lediglich Haushaltsplanung und tatsächliche Bewirtschaft-

tung von einander ab, da zum Zeitpunkt der (ersten) Aufstellung eines NKF-Haushalts noch Unsicherheiten hinsichtlich der Veranschlagung bestanden.

So sind die Einsparungen bei den Zuschüssen an Sondervermögen unter anderem dadurch entstanden, dass Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 5,5 Mio. € konsumtiv geplant aber investiv bewirtschaftet wurden. Außerdem wurde unter dieser Position ein Eigenanteil für Maßnahmen des Konjunkturpaketes II in Höhe von 2,5 Mio. € veranschlagt, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch keine abschließenden Erkenntnisse über dessen Abwicklung vorlagen. In anderen Fällen (z. B. Zuschüsse an verbundene Unternehmen und Beteiligungen) war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch die Einstellung einer Verbindlichkeit in die Eröffnungsbilanz vorgesehen. Dazu kam es im Ergebnis jedoch nicht mit der Folge, dass für 2009 (nicht geplante) Aufwandsbuchungen erfolgen mussten.

Sozialtransferaufwendungen

Im Bereich der Sozialhilfe wurden für 2009 Aufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 190,1 Mio. € eingeplant. Im Ergebnis wurden die Planansätze um rd. 5,2 Mio. € (+2,7 %) überschritten. Die größte Abweichung in Höhe von rd. 7,5 Mio. € ergibt sich bei den Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen. Ursächlich sind hier insbesondere Mehraufwendungen für die Tagespflege im Bereich Kinderbetreuung (1,9 Mio. €), für die wirtschaftliche Jugendhilfe (4,7 Mio. €) und für Sozialleistungen nach dem SGB XII (1,2 Mio. €). Diese werden nur teilweise kompensiert durch zahlreiche kleinere Einsparungen bei verschiedenen anderen Hilfearten. Nennenswert ist die Verbesserung in Höhe von gut 0,9 Mio. € bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung gem. SGB II. Dem Mehraufwand für die Tagespflege stehen Einsparungen bei den Zuschüssen an Freie Träger für die Kinderbetreuung gegenüber.

Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
	Gewerbesteuerumlage	14,6	14,6	10,0	- 4,6
	Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit	16,0	16,0	10,6	- 5,4

Die Gewerbesteuerumlagen folgen der Entwicklung auf der Ertragsseite und stellen sich im Rechnungsergebnis entsprechend verringert dar.

Allgemeine Umlagen

Hierunter fällt für die Stadt Bielefeld ausschließlich die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe zu zahlende Landschaftsumlage. Mit 68,8 Mio. € entspricht das Rechnungsergebnis bis auf eine geringfügige Differenz von rd. 11.000 € dem Haushaltsansatz.

3.3.1.3.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114,8	115,5	134,4	18,9

Im Jahre 2009 entfielen in der Planung rd. 79,4 Mio. € allein auf die Miet- und Betriebskostenzahlungen an den ISB für Verwaltungsgebäude und städtische Einrichtungen. Dieser Ansatz wurde in voller Höhe ausgeschöpft. Dagegen wird bei den Mieten an den IBB (Ansatz 11,4 Mio. €) eine Einsparung in Höhe von rd. 0,5 Mio. € ausgewiesen. Die übrigen Sachausgaben (z. B. Besondere Aufwendungen für Beschäftigte, Aus- und Fortbildung, Büromaterial,

sonstige Geschäftsaufwendungen) weisen im Ergebnis teilweise deutliche Abweichungen zur Planung aus, die im Saldo jedoch zu einer leichten Haushaltsverbesserung führen. Ergebnis verschlechternd wirken sich dagegen die Festwertfortschreibungen insbesondere im Kindertagesstätten- und Schulbereich aus (-1,9 Mio. €). Der bei der Position „Kapitalertragsteuer“ ausgewiesene Mehraufwand in Höhe von rd. 1,8 Mio. € resultiert aus der erst im Rahmen der Bewirtschaftung vorgenommenen Bruttoabbildung der entsprechenden Geschäftsvorfälle. Durch eine entsprechende Abbildung auf der Ertragsseite ergibt sich im Ergebnis eine haushaltsneutrale Wirkung.

Maßgeblich für die deutlich höheren sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind die im Laufe des Haushaltsjahres dezentral und zentral (Einzelwertberichtigung) vorgenommenen Wertberichtigungen von Forderungen. Diese schlagen in Summe mit rd. 17,4 Mio. € zu Buche. Diesen Ist-Ergebnissen stand im Haushaltsplan 2009 kein Planansatz gegenüber. In Höhe von rd. 6,3 Mio. € wird diese Verschlechterung durch ebenfalls nicht geplante sonstige ordentliche Erträge aus der Auflösung von Einzelwert- und Pauschalwertforderungen zumindest teilweise ausgeglichen.

3.3.1.4 Finanzergebnis

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
19	Finanzerträge	18,4	18,3	19,0	0,7
20	Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	14,1	13,6	6,0	7,6
21	Finanzergebnis	4,3	4,7	13,0	8,3

Die Verbesserung auf der Ertragsseite in Höhe von rd. 0,7 Mio. € ergibt sich aus höheren Gewinnabführungen von verbundenen Unternehmen (+1,4 Mio. €), von Beteiligungen (+0,4 Mio. €) und von Sondervermögen (0,04 Mio. €). Diesen Verbesserungen stehen geringere Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen gegenüber. Auf der Aufwandsseite sind aufgrund der günstigen Zinsentwicklung erhebliche Minderaufwendungen insbesondere für Kredite zur Liquiditätssicherung zu verzeichnen.

3.3.2 Finanzrechnung

3.3.2.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

3.3.2.1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	391,7	391,7	315,5	- 76,2
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135,4	135,6	185,5	49,9
03	Sonstige Transfereinzahlungen	7,5	7,5	7,6	0,1
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122,4	122,4	126,4	4,0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,1	5,1	5,2	0,1
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82,0	82,0	57,8	- 24,2
07	Sonstige Einzahlungen	41,8	41,8	44,1	2,3
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	18,4	18,3	20,7	2,4
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	804,1	804,4	762,8	- 41,6

Steuern und ähnliche Abgaben

Im Bereich der konsumtiven Einzahlungen sind bei den Steuern und ähnlichen Abgaben Mindereinzahlungen in Höhe von 76,2 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 391,7 Mio. € zu verzeichnen. Allein die Gewerbesteuer ist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 199,0 Mio. € mit 136,4 Mio. € um 62,6 Mio. € niedriger ausgefallen. Mindereinzahlungen in Höhe von rd. 13,5 Mio. € ergeben sich beim Anteil an der Einkommensteuer.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Eine Mehreinzahlung in Höhe von 14,8 Mio. € ergibt sich bei den Schlüsselzuweisungen. Eine weitere positive Abweichung in Höhe von 31,4 Mio. € ist bei den Zuweisungen vom Land festzustellen. Diese resultiert im Wesentlichen daraus, dass die Landeszuschüsse im Rahmen der Kinderbetreuung im Haushaltsplan irrtümlich als Einzahlungen aus Kostenerstattungen veranschlagt wurden. Dieser Planungsfehler wurde bereits in der Bewirtschaftung des Haushaltsplanes 2009 korrigiert.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Verbesserung liegen höhere Einzahlungen aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren zu Grunde (+3,9 Mio. €).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 82,0 Mio. € Mindereinzahlungen in Höhe von 24,2 Mio. € zu verzeichnen. Dieser Abweichung liegt im Wesentlichen ein Planungsfehler zu Grunde (vgl. Ziff. 3.3.1.2.7).

3.3.2.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
10	Personalauszahlungen	132,3	132,3	135,2	2,9
11	Versorgungsauszahlungen	22,4	22,4	23,6	1,2
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	178,4	177,8	165,5	- 12,3
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14,1	13,7	5,8	- 7,9
14	Transferauszahlungen	442,2	442,2	428,5	- 13,7
15	Sonstige Auszahlungen	115,0	115,5	128,4	12,9
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	904,3	903,9	887,0	- 16,9

Personalauszahlungen

Im Bereich der konsumtiven Auszahlungen sind um 2,9 Mio. € höhere Personalauszahlungen gegenüber dem Ansatz von 132,3 Mio. € zu verzeichnen.

Versorgungsauszahlungen

Bei den Versorgungsauszahlungen liegen die Ist-Auszahlungen in Höhe von 23,6 Mio. € mit 1,2 Mio. € über dem Ansatz von 22,4 Mio. €.

Im Ergebnis werden die Mehrauszahlungen im Bereich Personal durch Einsparungen bei den übrigen konsumtiven Auszahlungen (Sach- und Dienstleistungen, Zinsen und Transferauszahlungen) mehr als kompensiert.

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 165,5 Mio. € um 12,3 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Planwert in Höhe von 177,8 Mio. €. Die Abweichung spiegelt zum einen die Verbesserung in der Ergebnisrechnung (1,8 Mio. €) wider. Zusätzlich wurden in der Finanzrechnung noch Auszahlungen in Höhe von rd. 5,0 Mio. € aus der Bewirtschaftung von Rückstellungen (Instandhaltungsrückstellung, Deponienachsorge) eingeplant, die lediglich in Höhe von rd. 1,4 Mio. € tatsächlich zahlungswirksam geworden sind.

Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung in Höhe von 13,7 Mio. € mit 5,8 Mio. € um 7,9 Mio. € deutlich niedriger ausgefallen. Ursächlich hierfür ist insbesondere die günstige Zinsentwicklung im abgelaufenen Haushaltsjahr.

Transferauszahlungen

Im Bereich der Transferauszahlungen sind gegenüber dem Ansatz von 442,2 Mio. € mit 428,5 Mio. € rückläufige Auszahlungen von 13,7 Mio. € zu verzeichnen. Die wesentlichen Ursachen werden unter Ziff. 3.3.1.3.6 beschrieben.

Sonstige Auszahlungen

Bei den sonstigen Auszahlungen ergeben sich Mehrauszahlungen in Höhe von 12,9 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert von 115,5 Mio. €. Maßgeblich für diese Verschlechterung sind insbesondere höhere Auszahlungen für Kapitalertragsteuern (11,4 Mio. €). Ursächlich hierfür sind zum einen Gewinnausschüttungen der Beteiligungen an die Stadt, die abweichend von der Planung brutto inkl. Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag

ausgewiesen werden. Dies führt zu einer Abweichung von rd. 1,7 Mio. €. Insgesamt ist der Bruttoausweis jedoch ergebnisneutral. Hinzu kommt eine Auszahlung von Kapitalertragsteuer an die Finanzbehörde in Höhe von rd. 9,6 Mio. € im Zusammenhang mit dem Betrieb gewerblicher Art Stadtbahn. Für diese Auszahlung stand eine Verbindlichkeit in derselben Höhe zur Verfügung.

3.3.2.1.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 100,1	- 99,5	- 124,2	- 24,7

Das Ergebnis beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit -124,2 Mio. € um -24,7 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von -99,5 Mio. €. Diese Überschreitung des geplanten negativen Saldos beruht aber nicht auf Mehrauszahlungen, sondern ist auf Mindereinzahlungen (Steuern) zurückzuführen.

3.3.2.2 Investitionen und Finanzierung

3.3.2.2.1 Gesamtübersicht

Wie sich im Bereich der städtischen Investitionen die Einzahlungen und Auszahlungen im Ergebnis gegenüber der Planung entwickelt haben, zeigt zunächst die nachstehende Gesamtübersicht:

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €) <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19,4	20,1	19,3	- 0,9
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,01	0,01	0,02	0,01
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1,8	1,8	1,5	-0,3
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0
23	Gesamteinzahlungen	21,2	22,0	20,8	- 1,2
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13,7	13,9	0,3	- 13,6
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14,8	18,5	15,7	- 2,8
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3,3	2,3	1,9	- 0,4
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1,6	2,5	6,5	4,0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	3,7	5,4	5,1	-0,3
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0
30	Gesamtauszahlungen	37,0	42,6	29,5	- 13,1
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 23./30)	-15,8	- 20,6	- 8,7	- 11,9

Aus dieser zusammenfassenden Übersicht wird deutlich, dass sich bei nahezu allen investiven Einzahlungen und Auszahlungen im Ergebnis **Unterschreitungen** zu den fortgeschriebenen Planansätzen ergeben haben. Die einzige Ausnahme ist bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen festzustellen.

Nachfolgend werden die in den einzelnen Zeilen der investiven Gesamtfinanzrechnung zusammengefassten Ein- und Auszahlungen näher erläutert und die **wesentlichen** Abweichungen zwischen der fortgeschriebenen Planung und dem Ergebnis 2009 analysiert.

3.3.2.2.2 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Der weitaus größte Anteil der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit entfällt auf die Zuwendungen.

In den dort dargestellten Gesamtsummen sind alle Zuweisungen und Zuschüsse enthalten, die von dritter Seite zur Mitfinanzierung der städtischen Investitionen gewährt werden.

In erster Linie sind dies **zweckgebundene Zuwendungen** des Bundes und des Landes für die in den einzelnen Teilfinanzplänen bewirtschafteten Investitionsmaßnahmen. Den größten Anteil haben hier wiederum der Infrastruktur- und der Stadterneuerungsbereich, in dem nach wie vor Fördermittel entsprechend dem Realisierungsstand der jeweiligen Zuwendungsmaßnahme vereinnahmt werden konnten.

Schließlich sind in dem ausgewiesenen Gesamtergebnis auch die **pauschalen Zuweisungen** des Landes nach Maßgabe der entsprechenden gesetzlichen Bestimmungen für investive Zwecke enthalten.

Mit Ausnahme der pauschalierten Zuweisungen ist die Höhe der tatsächlich von den überörtlichen und privaten Geldgebern gezahlten Zuwendungen sehr stark abhängig vom Ablauf der geförderten Maßnahme. Wenn der tatsächliche Bau-/Maßnahmenablauf und die daraus resultierenden kassenwirksamen Auszahlungen nicht den Erwartungen entsprechen, wie sie noch bei der Planung und der Ansatzgestaltung unterstellt wurden, gehen auch die anteiligen objektbezogenen Einzahlungen zurück.

Auf der anderen Seite besteht aufgrund der Abhängigkeiten vom jeweiligen Realisierungsstand einer Maßnahme natürlich auch die Möglichkeit, bei unerwartet zügigem Bau-/Maßnahmenablauf entsprechend höhere anteilige Zuweisungen, Zuschüsse oder Spendenmittel beim jeweiligen Geldgeber abzurufen. Die verhältnismäßig geringe Abweichung in Höhe von knapp 0,9 Mio. € (= 4,3 %) im Jahresergebnis zeigt, dass Maßnahmeverlauf und Mittelzufluss annähernd erwartungsgemäß verlaufen sind.

3.3.2.2.3 Veräußerung von Sachanlagen

In diesem Teil der investiven Finanzrechnung werden die durch tatsächliche Verkäufe erzielten Erlöse aus dem Verkauf des städtischen Anlagevermögens ausgewiesen.

3.3.2.2.4 Beiträge und Entgelte

Nachgewiesen werden hier die Einzahlungen von Beitragspflichtigen, die sich aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen (Baugesetzbuch, Kommunalabgabengesetz oder ortsrechtlichen Regelungen) an den Herstellungskosten investiver Maßnahmen beteiligen müssen. Im Ergebnis sind bei dieser Position Mindereinzahlungen in Höhe von rd. 0,3 Mio. € festzustellen.

3.3.2.2.5 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der hier geplante Ansatz in Höhe von 13,7 Mio. € (fortgeschrieben 13,9 Mio. €) wurde lediglich in Höhe von knapp 0,3 Mio. € in Anspruch genommen. Ursächlich hierfür ist, dass im Rahmen des strategischen Gewerbeflächenmanagements ein Ankauf von Gewerbeflächen (u. a. Erdbeerfeld) geplant war, der sich im Ergebnis nicht realisieren ließ.

3.3.2.2.6 Baumaßnahmen

Durch die seit 1998 auf den ISB (Hochbau) und den UWB (Kanäle) ausgelagerten Aufgabenbereiche sind hier überwiegend nur noch die investiven Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen aller Art (insbesondere Straßenbau und Wasserbaumaßnahmen) erfasst. Der fortgeschriebene Ansatz von 18,5 Mio. € wurde im Ergebnis um 2,8 Mio. € unterschritten.

3.3.2.2.7 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Hierzu gehören die unterschiedlichen Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen der Fachbereiche, die im Rahmen ihrer Aufgabenerfüllung notwendig sind. Im Rahmen der Haushaltsplanführung ergeben sich bei dieser Position fast zwangsläufig immer wieder Abweichungen

von der Haushaltsplanung. Im Jahre 2009 ist es bei einem fortgeschriebenen Ansatz von 2,3 Mio. € zu einer Einsparung in Höhe von annähernd 0,4 Mio. € gekommen.

3.3.2.2.8 Erwerb von Finanzanlagen

Dieser Ansatz wurde um annähernd 4,1 Mio. € überschritten. Ursächlich hierfür ist die Zahlung des Bäderverlustausgleichs (5,3 Mio. €) in das Kapital der BBVG. Diese Maßnahme war im Haushalt irrtümlich 2009 konsumtiv geplant worden; die Bewirtschaftung erfolgte richtigerweise investiv.

3.3.2.2.9 Aktivierbare Zuwendungen

Investitionsmaßnahmen an fremde Dritte können im NKF nur dann als investive (und damit bilanziell aktivierbare) Auszahlung geplant und veranschlagt werden, wenn die Stadt an dem Anlagegut entweder direkt wirtschaftliches Eigentum oder ein eigentumsähnliches Recht erwirbt. In diesem Zusammenhang nennenswert sind die Zuschüsse an Dritte für den Ausbau von U3-Betreuungsplätzen in Kindertagesstätten (2,7 Mio. €), die Zuschüsse an Sportvereine (0,8 Mio. €), der Investitionskostenzuschuss an die von Bodelschwinghschen Anstalten für den Remterweg (0,5 Mio. €) sowie der Zuschuss an die Stadtwerke (Bitel) für die neue Telefonanlage (0,4 Mio. €). In der Jahresrechnung 2009 wird insgesamt ein Ergebnis in Höhe von rd. 5,1 Mio. € ausgewiesen, das den fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 5,4 Mio. € um gut 0,3 Mio. € unterschreitet.

3.3.2.2.10 Investitionsschwerpunkte

Durch die Ausgliederung großer Aufgabenfelder (Immobilien, Entsorgung, Informatik, Theater) in eigenständige Organisationseinheiten (ISB, UWB, IBB, Bühnen und Orchester) hat sich die Investitionsplanung des städtischen Kernhaushalts in den letzten 10 Jahren stark verändert und erheblich reduziert.

Mit den nunmehr rechtlich vorgeschriebenen Zuordnungsregeln zwischen konsumtiven Erträgen / Aufwand und investiven Ein- und Auszahlungen haben sich die Schwerpunkte der investiven Planung im Wesentlichen auf die aktivierbaren Beschaffungen für die städtischen Einrichtungen und den Herstellungsaufwand im Bereich der Infrastruktur (Straßen- und Wasserbau) verlagert. Neben den unter Ziff. 3.3.2.2.9 genannten Investitionsmaßnahmen wurden im Jahre 2009 zahlreiche Straßenbaumaßnahmen durchgeführt. Zu nennen sind hier die Detmolder Straße (rd. 5,9 Mio. €), die Straße Am Brodhagen (rd. 1,7 Mio. €), die Maßnahme Vilsendorfer Straße/Dorfstraße/Eickumer Straße (rd. 1,05 Mio. €) sowie die Beckhausstraße (0,9 Mio. €). Weitere größere Straßenbaumaßnahmen wurden an der Apfelstraße, der Talbrückenstraße und der Bechterdisser Straße durchgeführt. Der Bypass am Obersee verursachte 2009 Auszahlungen in Höhe von rd. 2,9 Mio. €; dazu kommen noch weitere rd. 0,2 Mio. € für den Ausbau des Johannisbaches.

3.3.2.2.11 Planfortschreibungen

Der Tatsache, dass bei der Abwicklung von längerfristigen Investitionen zwangsläufig sehr häufig Abweichungen zwischen Planzahlen und tatsächlichem Ist-Ergebnis vorkommen, hat der Gesetzgeber mit den Regelungen im § 22 GemHVO Rechnung getragen. Auf dieser gesetzlichen Grundlage besteht die Möglichkeit, die zum Stichtag 31.12. noch nicht tatsächlich kassenwirksam gewordenen Haushaltsermächtigungen im Rahmen einer sog. Planfortschreibung in das nächste Jahr zu übertragen. Somit können die im Zusammenhang mit der Durchführung einer Investitionsmaßnahme am Jahresende zwar noch nicht bezahlten, aber

z.B. durch entsprechende Auftragsverpflichtungen bereits gebundenen Haushaltsmittel für die spätere kassenwirksame Abwicklung weiterhin zur Verfügung gestellt werden. Gleiches gilt auch, wenn verbindliche Grundlagen für veranschlagte aber noch nicht eingegangene investive Einzahlungen weiterhin als Finanzierungsanteile eingesetzt werden können.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ist insbesondere auch im Sinne einer finanzwirtschaftlich sinnvollen Weiterführung der begonnenen Investitionsmaßnahmen von den Möglichkeiten der Ermächtigungsübertragungen und der damit verbundenen Planfortschreibungen Gebrauch gemacht worden. So wurden bei einer Vielzahl von investiven Maßnahmen vornehmlich aufgrund der bis zum 31.12.2009 nicht mehr kassenwirksam gewordenen (Auftrags-)Verpflichtungen Planfortschreibungen auf die **Auszahlungsbudgets 2010** in Höhe von insgesamt rd. 7,3 Mio. € vorgenommen.

Da die Planfortschreibungen die bereits vom Rat der Stadt beschlossenen ursprünglichen Ansätze des Jahres 2010 erhöhen, wird der Rat nach § 22 Absatz 4 GemHVO über die Einzelmaßnahmen unterrichtet.

3.3.2.2.12 Kreditaufnahmen für Investitionen

Kreditaufnahmen für Investitionen waren im Haushaltsplan 2009 nicht vorgesehen.

3.3.2.3 Finanzierungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2009	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis	Differenz
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	22,7	22,7	303,8	281,1
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			933,3	933,3
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	6,2	6,2	275,4	269,2
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			817,1	817,1
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	16,5	16,5	144,6	128,1

Im Haushaltsjahr 2009 erfolgten im Kernhaushalt keine Kreditaufnahmen für Investitionen. Ebenso wurden keine Umschuldungen vorgenommen.

Die deutlichen Abweichungen bei den **Rückflüssen und der Gewährung von Darlehen (Zeilen 33 und 35)** resultieren daraus, dass hier auch die Zu- und Abflüsse der Liquiditätskredite innerhalb des Liquiditätsverbundes mit den Sondervermögen dargestellt werden.

Zur Finanzierungstätigkeit gehören auch die **Kredite zur Liquiditätssicherung**, die bei der Haushaltsplanung im Finanzplan aber nicht berücksichtigt werden, weil diese Kreditmittel keine haushaltsmäßigen Finanzierungsmittel, sondern nur zahlungswirksame „Betriebsmittel“ zur Liquiditätssicherung darstellen. Lediglich der Höchstbetrag zur Aufnahme dieser Kredite wird in der Haushaltssatzung festgesetzt.

In der Finanzrechnung sind sie allerdings nachzuweisen. Das Ergebnis 2009 beträgt:

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	933,3 Mio. €
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	817,1 Mio. €

Die Differenz zwischen der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ergibt die im Haushaltsjahr 2009 zusätzlich aufgenommenen Liquiditätskredite. Das bedeutet, dass gegenüber dem Vorjahr (2008) insgesamt 116,2 Mio. € mehr an Liquiditätskrediten aufgenommen wurden. Dies ist in erster Linie der desolaten Haushaltslage geschuldet, wenngleich der Betrag an zusätzlich aufgenommenen Liquiditätskrediten nicht deckungsgleich mit dem Jahresdefizit ist. Hierfür wiederum sind die NKF-bedingten Unterschiede zwischen der Ergebnis- und der Finanzrechnung verantwortlich.

3.3.2.4 Liquiditätsentwicklung

Die Kassenlage war auch im Jahr 2009 ein Spiegelbild der Haushaltssituation der Stadt Bielefeld. Wie in den Jahren zuvor konnte die Liquidität der Stadtkasse nur durch permanente Aufnahme von Kassenkrediten aufrecht erhalten werden. Der in § 5 der Haushaltssatzung 2009 festgelegte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 350 Mio. € musste am Jahresende annähernd in Anspruch genommen werden.

3.4 Vermögens- und Schuldenlage

3.4.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

Am 31.12.2009 beträgt die Bilanzsumme rd. 2.489,7 Mio. €. und verringert sich gegenüber dem Stand der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 (2.524,5 Mio. €) um rd. 34,8 Mio. €. Die Aktivseite der Bilanz stellt sich am 31.12.2009 im Vergleich zur (vorläufigen) Eröffnungsbilanz verkürzt wie folgt dar:

Bilanz (in Mio. €)	Stand 01.01.2009	Stand 31.12.2009
Aktiva		
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,03	0,06
Sachanlagen	933,0	922,8
Finanzanlagen	1.439,2	1.420,1
Umlaufvermögen		
Vorräte	0,0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	117,1	94,7
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0
Liquide Mittel	5,1	6,6
Aktive Rechnungsabgrenzung	30,1	45,4
Summe Vermögen	2.524,5	2.489,6

Der in der Schlussbilanz zum 31.12.2009 ausgewiesene Vermögensbestand hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz um rd. 34,8 Mio. € verringert. Hinweise zu den Ursachen ergeben sich aus den Erläuterungen im Anhang.

Bilanz (in Mio. €)	Stand 01.01.2009	Stand 31.12.2009
Passiva		
Eigenkapital	1.065,5	934,5
Sonderposten	446,5	435,4
Rückstellungen	614,7	630,2
Verbindlichkeiten	379,9	466,8
Passive Rechnungsabgrenzung	17,9	22,7
Summe Kapital	2.524,5	2.489,6

Das Eigenkapital errechnet sich aus der Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite der Bilanz) sowie den Sonderposten, Schulden und der Rechnungsabgrenzung. Es beträgt am Bilanzstichtag 31.12.2009 = 934,5 Mio. €. Die Eigenkapitalquote hat somit einen Wert von 37,5 %.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage von 863,8 Mio. €, der Sonderrücklagen in Höhe von 17,8 Mio. € und der Ausgleichsrücklage von 206,9 Mio. € und dem Jahresfehlbetrag von 154,0 Mio. €.

Die Sonderposten weisen auf der Passivseite vereinnahmte Mittel der Gemeinde für zweckentsprechend verwendete Investitionen aus. Die Entwicklung der Sonderposten steht im Zusammenhang mit den Zu- und Abgängen zuwendungsfinanzierter Vermögensgegenstände sowie der entsprechend der Abschreibung anfallenden ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten. Der Rückgang der Sonderposten im Haushaltsjahr 2009 von rd. 11,1 Mio. € ist darin begründet, dass die Zugänge niedriger sind als die Abgänge und die ertragswirksame Auflösung.

Bei den langfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um Kredite für Investitionen (48,1 Mio. €). Sie haben sich gegenüber dem Vergleichswert der Eröffnungsbilanz leicht rückläufig entwickelt, da 2009 keine Kreditneuaufnahmen erforderlich waren. Die Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung betragen 358,6 Mio. € und sind um 106,4 Mio. € angestiegen (sh. Erläuterungen unter Ziffer 2.3.7.2).

3.5 Chancen und Risiken/Vorgänge von besonderer Bedeutung

Der Bielefelder Haushalt 2009 war zum Zeitpunkt seiner Aufstellung noch geprägt von der konjunkturellen Entwicklung des Vorjahres mit Rekorderträgen bei der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 230,5 Mio. €. Es war allerdings bereits erkennbar, dass sich die Lage der Weltwirtschaft ändern würde. Die Wirtschaftskrise ist, ausgehend von den Vereinigten Staaten von Amerika, zu einer globalen Wirtschaftskrise angewachsen. Hiervon ist die stark exportabhängige deutsche Wirtschaft besonders betroffen.

Der damit einhergehende Einbruch der Steuereinnahmen hat die Stadt Bielefeld im Jahre 2009 überdurchschnittlich getroffen. Falls es nicht zu einer spürbaren Erholung der Konjunktur kommen sollte, sind zukünftig deutlich geringere Erträge aus Steuern und Zuweisungen sowie wachsende Belastungen bei den Sozialtransfers zu erwarten.

Die erfreulichen Einnahmen aus dem Konjunkturprogramm II des Bundes stärken dagegen – zumindest vorübergehend - die Investitionsfähigkeit der Stadt, führen aber aktuell nicht zu einer strukturellen Verbesserung der Finanzlage und zu einer Hilfe bei der Haushaltskonsolidierung. Allerdings werden aufgrund der dem Konjunkturpaket II zugrundeliegenden Nachhaltigkeitseffekte auf Dauer haushaltsentlastende Wirkungen (z.B. durch energetische Sanierungen/Verbesserung der Gebäudesubstanz) erwartet. Gleichwohl wird sich die mit dem Haushalt 2009 noch dargestellte deutlich sinkende Linie der Jahresdefizite 2010 bis 2012 aller Voraussicht nach in ihr Gegenteil verkehren und ein erheblich höheres Niveau aufweisen.

Im Zusammenhang mit der Abwicklung des Konjunkturprogramms II muss im Übrigen auch bedacht werden, dass das Land NRW **ab 2012** den vorfinanzierten 12,5%-igen kommunalen Eigenanteil zurückfordern wird. Die Rückzahlung soll nach Maßgabe der landesgesetzlichen Bestimmungen in einem Zeitraum von 10 Jahren ratierlich durch einen pauschalen Abzug bei den finanzkraftunabhängigen Zuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz NRW (z.B. bei der allgemeinen Investitionspauschale) erfolgen.

Der Rat der Stadt Bielefeld hat in seiner Sitzung am 25.11.2010 beschlossen, dass das Ergebnis der Flächenaufteilung durch die Clearingstelle per 31.03.2010 in den Anlagenbestand der zuständigen städtischen Organisationseinheiten zu übernehmen ist. Diese Beschlusslage hat bezogen auf das Infrastrukturvermögen der Stadt Bielefeld einen Korrekturbedarf der Eröffnungsbilanzwerte zur Folge, der im Rechnungsjahr 2010 entsprechend umgesetzt wird.

3.5.1 Gewerbesteuerentwicklung

Aufgrund der nicht absehbaren weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise, die sich massiv auf die Gewerbesteuereinnahmen der Gemeinden ausgewirkt hat, ist eine verlässliche Prognose der weiteren Entwicklung kaum möglich. Nach Ansicht des Arbeitskreises Steuerschätzung, die auf den aktuellen Konjunkturprognosen und der Projektion der Bundesregierung zur gesamtwirtschaftlichen Entwicklung basiert, ist ab 2010 jedoch mit einer Stabilisierung der Steuererträge - wenn auch auf niedrigem Niveau - zu rechnen. Ab 2011 ist eine konjunkturelle Erholung zu erwarten, die sich auch in ansteigenden Steuererträgen zeigen wird. Die heute bereits vorliegenden Erkenntnisse bestätigen diese Einschätzung.

Auf Grundlage der Prognose des Arbeitskreises Steuerschätzung, der aktuellen Orientierungsdaten sowie der Berücksichtigung der bekannten Sondereffekte, werden im Doppelhaushaltsplan 2010/2011 für die Folgejahre folgende Gewerbesteuern angenommen:

2010 = 173,5 Mio. €
2011 = 190,5 Mio. €
2012 = 208,2 Mio. €
2013 = 218,7 Mio. €
2014 = 229,6 Mio. €

3.5.2 Kredite und Zinsen

Durch die zu erwartende Haushaltsentwicklung könnte sich die Aufnahme von Kassenkrediten in 2010 nach der jetzigen Prognose auf rd. 550 Mio. € steigern. Neben einem drastischen Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung ist in den kommenden Haushaltsjahren auch ein höheres Zinsniveau zu erwarten. Um diesen Entwicklungen soweit wie möglich entgegen zu treten, etabliert die Stadt Bielefeld aktuell ein aktives Zins- und Schuldenmanagement.

Trotzdem werden sich die Zinsaufwendungen für die Jahre 2010 bis 2014 voraussichtlich wie folgt darstellen:

2010 = 7,0 Mio. €
2011 = 12,4 Mio. €
2012 = 18,1 Mio. €
2013 = 23,9 Mio. €
2014 = 29,6 Mio. €

An diesen Zahlen ist deutlich zu erkennen, dass in der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung ein erhebliches Haushaltsrisiko liegt. Bei einem hohen Kreditvolumen wirken sich selbst marginal erscheinende Zinserhöhungen spürbar aus.

Auch bei den Investitionskrediten wird perspektivisch ein steigendes Zinsniveau erwartet. Aufgrund des verhältnismäßig geringen Volumens im Kernhaushalt und der zukünftig zu erwartenden Einschränkungen in der Investitionstätigkeit und in den Kreditierungsmöglichkeiten erscheint das Risiko hier allerdings noch überschaubar.

3.5.3 Haushaltsentwicklung/Aufstellung eines neuen Haushaltssicherungskonzeptes

Aufgrund des desolaten Verlaufs des Haushaltsjahres 2009 und der Prognosen für die kommenden Jahre ist zu erwarten, dass ein Haushaltsausgleich perspektivisch nicht darstellbar sein wird. Aktuelle Erkenntnisse lassen vielmehr erwarten, dass zukünftig noch nicht einmal die Aufstellung eines genehmigungsfähigen Haushaltssicherungskonzeptes möglich sein wird. Damit würde sich die Stadt Bielefeld schon ab dem Haushaltsjahr 2010 im Nothaushaltsrecht befinden. Dies hätte zur Folge, dass die Stadt den Einschränkungen des Erlasses des Innenministeriums zu § 76 GO NRW unterliegt und sowohl im konsumtiven als auch im investiven Bereich nur noch geringe Handlungsspielräume haben wird.

3.5.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Einen wesentlichen Faktor der kommunalen Aufwendungen stellt der Personalbereich dar. Aufgrund der vorgesehenen Besoldungs- und Tarifierhöhungen im Jahre 2010 und der auch für die Folgejahre zu erwartenden Steigerungen sind in dieser Aufwandsposition Aufwüchse unvermeidbar. Daneben spielen zusätzliche Personalbedarfe eine Rolle, die z. B. als Folgewirkungen des Kinderbildungsgesetzes mit dem darin verankerten umfassenden Ausbau der Betreuungsangebote für Kinder unter drei Jahren entstehen oder die für einen sukzessiven Abbau von Mehrarbeitsschichten bei der Feuerwehr notwendig werden, die nach Inkrafttreten der Arbeitszeitverordnung in 2007 (Verkürzung der Arbeitszeit) aufgelaufen sind. Gegensteuerungsmaßnahmen sind wesentlicher Bestandteil der Haushaltskonsolidierungsüberlegungen.

Darüber hinaus ist zu beachten, dass die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Alternteilzeit jedes Jahr aufgrund eines versicherungsmathematischen Gutachtens erfolgen, dessen Ergebnisse im Vorfeld nicht exakt eingeschätzt werden können.

3.5.5 Entwicklung der Sozialtransferleistungen

Als Folge der Weltwirtschaftskrise haben sich im Jahre 2009 nicht nur weg brechende Steuererträge bemerkbar gemacht, sondern durch steigende Arbeitslosenzahlen auch höhere Kosten für soziale Transferleistungen. Diese Entwicklung wird sich auch noch auf kommende Haushaltsjahre auswirken. Erfahrungsgemäß zeigen sich die Wirkungen der konjunkturellen Entwicklung im Sozialbereich stets etwas zeitversetzt. Mit dem Einsetzen einer konjunkturellen Erholung sind mittelfristig auch wieder moderatere Anstiege zu erwarten.

Da es sich hier um einen gesetzlich verankerten pflichtigen Bereich handelt, sind Spielräume für kostensenkende Maßnahmen auf kommunaler Ebene äußerst begrenzt. Das schon vom Grundsatz her hohe Niveau der sozialen Transferleistungen kann dauerhaft nur durch zusätzliche Einflüsse von außen (z. B. Kostenübernahme durch den Bund) spürbar reduziert werden.

3.5.6 Stadtentwicklung

Auch unter schwierigen haushaltsrechtlichen und finanzwirtschaftlichen Rahmenbedingungen wird die erfolgreich eingeleitete Stadtentwicklung im Rahmen der zur Verfügung stehenden Möglichkeiten weiterzuführen sein. In Kooperation mit privaten Investoren und städtischen Eigen- und Beteiligungsgesellschaften haben die Stadt und ihre eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen in diesem Zusammenhang daher mit einer Reihe von geplanten bzw. bereits in der Realisierungsphase befindlichen Projekten und Großmaßnahmen die Grundlagen für eine kontinuierlich positiv verlaufende Stadterneuerung und attraktive Entwicklung der städtischen Lebensräume geschaffen. Neben den bereits laufenden Stadtumbauprojek-

ten gehören hierzu u. a. der weitere Ausbau von U3- Betreuungsplätzen, die Errichtung eines technischen Dienstleistungszentrums sowie die Sanierung des Kesselbrinks.

3.6 Organe und Mitgliedschaften

3.6.1 Verwaltungsvorstand

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Clausen	Peter	Oberbürgermeister	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Kunsthalle BetriebsGmbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Bielefeld GmbH - Kuratorium Bielefelder Konsens für Bielefeld e. V. - Hauptausschuss des Deutschen Städtetages - Mitglied Industrie- und Handelsclub - Vorstand Internationale Partnerschaftsstiftung - Vorstand Kommunaler Arbeitgeberverband - Kuratorium Kunsthalle Bielefeld e. V. - Kuratorium Theaterstiftung - Vorstand Verkehrsverein Bielefeld e. V. - Gesellschafterversammlung OWL Marketing GmbH - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Verwaltungsrat Sparkasse - Verbandsversammlung Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband - Mitgliederversammlung Westfälisch-Lippische Universitätsgesellschaft – Verein der Freunde und Förderer e. V. - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Vorstand Städtetag NRW - Verbandsvorstand Studieninstitut für kommunale Verwaltung
Löseke	Franz-Josef	Stadtkämmerer	- Arbeitsgemeinschaft Kommunale Datenverarbeitung Dezernenten-Konferenz - Gesellschafterversammlung FriedhofsGmbH - Kommunaler Arbeitgeberverband NRW, Gruppenversammlung Verwaltung

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Aufsichtsrat Stadtwerke Gütersloh GmbH - Aufsichtsrat Müllverbrennungsanlage Bielefeld-Herford GmbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken Bielefeld gem. GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Ostwestfalen-Lippe
Kähler	Tim	Beigeordneter	- Gesellschafterversammlung Arbeitplus in Bielefeld GmbH - Mitgliederversammlung und Vorstand Beruflicher Weiterbildungsverband Bielefeld - Verein Freiwilligenagentur - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Vorstand Kindermann-Stiftung zu Bielefeld - Vorstand Wilhelm-Bröker-Stiftung
Moss	Gregor	Beigeordneter	- Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe - Gesellschafterversammlung Interkommunales Gewerbegebiet GmbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe
Ritschel	Anja	Beigeordnete	- Kommunale Gesundheitskonferenz - Gesellschafterversammlung Krematorium Bielefeld Besitz GmbH - Gesellschafterversammlung Wertstoffrecycling GmbH - Verwaltungsrat CVUA
NN Dezer-nat 2		Beigeordneter	<i>nachrichtlich: ab dem 01.07.2010 Herr Dr. Udo Witthaus</i>

3.6.2 Rat der Stadt Bielefeld

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Biermann	Brigitte	Kauffrau	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH
Bolte	Friedhelm	Bankkaufmann – nicht berufstätig	- Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH
Bolte	Matthias		- Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH
Brinkmann	Dorothea	Großhandelskauffrau	- Verbandsversammlung Abwasserverband „Obere Lutter“ - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe - Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald - Mitgliederversammlung Naturpark Nördlicher Teutoburger Wald – Wiehengebirge e. V.
Brinkmann	Petra	Hausfrau, Bankkauffrau	- Vorstand Kindermann-Stiftung zu Bielefeld
Burkert	Ursula	nicht berufstätig	
Buschmann	Harald	Pensionär	- Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Prüfungsausschuss Industrie- und Handelskammer
Delius	Johannes	kaufmännischer Angestellter	
Fortmeier	Hans-Georg	Referent für Rechtsfragen	- Verbandsversammlung Abwasserverband „Obere Lutter“ - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Mitgliederversammlung Deutscher Verband für Wohnungswesen, Städtebau und Raumplanung e. V. - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald - Polizeibeirat - Gesellschafterversammlung Sennestadt GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH
Garbrecht	Günter	Werkzeugmacher	- Gesellschafterversammlung Arbeitsplus in Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			lung - Verwaltungsrat Sparkasse
Gorsler	Sylvia	Zahnarzthelferin	
Grube	Horst	Studiendirektor i. R.	- Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe
Grün	Gerd-Peter	Dipl. Volkswirt	
Grünwald	Elke	Kauffrau	- Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung
Gutknecht	Dieter	Sonderschullehrer	- Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Hamann	Hans	Fraktionsgeschäftsführer	- Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Regionalrat - Gesellschafterversammlung Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH
Helling	Detlef	Betriebswirt	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe - Gesellschafterversammlung moBiel GmbH - Regionalrat - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Einzelhandelsverband
Henrichsmeier	Gerhard	Landwirt	- Verbandsversammlung Abwasserverband „Obere Lutter“ - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe - Verbandsversammlung Höhere Landbauschule Herford - Polizeibeirat - Verwaltungsrat Sparkasse - Vorstand Landwirtschaftlicher Buchführungsverein
Hoffmann	Klaus-Dieter	Polizeibeamter i. R.	
Ilgün	Ayhan	Sozialpädagogin	

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Julkowski-Keppler	Jens	selbst. Kaufmann	
Jung	Erwin	selbst. Versicherungskaufmann	- Vorsitzender CDU Bielefeld-Jöllenbeck
Kammeier	Monika	Geschäftsführerin	- Vorsitzende Verein Pro Untersee e. V. - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung
Keppler	Lina	wissenschaftliche Mitarbeiterin	
Kleinesdar	Wilhelm	Dipl. rer hort./Amtsrat	
Kleinkes	Marcus	Rechtsanwalt	- Aufsichtsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse - Mitgliederversammlung Deutsche Olympische Gesellschaft e. V.
Klemme-Lin-nenbrügger	Regina	Geschäftsführerin	
Kopp-Herr	Regina	Pädagogische Fachkraft	- Aufsichtsrat Gemeinnützige Baugenossenschaft Brackwede - Beirat JVA Bielefeld-Brackwede I - 1. Vorsitzende SPD Ortsverein Ummeln
Kranzmann	Gerd	Schulleiter	- Aufsichtsrat Kunsthallenbetriebs-GmbH - Kuratorium der Stiftung Huelsmann - Vorstand Musikverein der Stadt Bielefeld e. V. - Polizeibeirat - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Krumhöfner	Carsten	Geschäftsführer	- Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter
Künemann	Ulrike	Projektmanagerin	- Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld
Lufen	Marcus	Kaufm. Angestellter	- Vorstand Jugend wirkt e. V. Gütersloh
Lux	Rainer	Kriminalbeamter, MdL	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW - Verwaltungsrat Sparkasse - Verbandsversammlung Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband
Meichsner	Hartmut	privater Dienstleister	- Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Veranstaltergemeinschaft nach dem Landesrundfunkgesetz Radio Bielefeld

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Verbandsversammlung Werre-Wasserverband in Herford - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe - Aufsichtsrat GKV Veltheim - Landschaftswacht Bielefeld
Nettelstroth	Ralf	Rechtsanwalt	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Bitel GmbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH
Niederfranke	Andrea	Betriebswirtin	
Nockemann	Lars	Betriebswirt	- Vorstand SPD Unterbezirk Bielefeld
Nolte	Holger	Vertriebsbeauftragter für Sonderlöschanlagen	- Vorstand CDU Ortsverband Sennestadt - Vorstand Förderkreis „Leben im Paul-Gerhardt-Haus“
Dr. Ober	Iris	Rechtsanwältin	- Polizei beirat - Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung
Ocak	Onur	Student	
Osthus	Ricarda	Rechtsanwältin	- Vorstand Arbeit und Leben Bielefeld e. V. - Friedrich-Wilhelm-Murnau-Gesellschaft e. V. - Aufsichtsrat Kunsthalle Betriebs-GmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH - Rotary Club Bielefeld-Sparrenberg
Pfaff	Hannelore	nicht berufstätig	- Beirat Bielefelder Bäder und Freizeit GmbH - Vorstand Pro Bad Gadderbaum e. V.
Plaßmann	Hans-Werner	Berufsschullehrer	- Aufsichtsrat Bitel GmbH
Rathsmann-Kronshage	Elisabeth	Sozialarbeiterin	- Gesellschafterversammlung Arbeitsplus in Bielefeld GmbH - Gesellschafterversammlung Dienstleistungsgesellschaft Städtische Kliniken mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Gesellschafterversammlung Reinigungsgesellschaft Städtische Kliniken mbH - Gesellschafterversammlung Städtische Kliniken gem. GmbH
Rees	Klaus	Fraktionsgeschäftsführer	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Vorstand Verein zur Aufarbeitung der Geschichte der deutschen Wehrmacht e. V.
Röwekamp	Stefan	Sanitär- und Heizungsbaumeister	- Vorstand „Pro Untersee“
Rüther	Andreas	Bankkaufmann	- Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Sander	Florian	studentische Hilfskraft	- Kreisvorsitzender Junge Liberale Kreisverband Bielefeld
Schmelz	Martin	Berufsschullehrer	
Schmidt	Barbara	Dipl. Soziologin	- Verein 1000 Bäume für Bielefeld
Dr. Schmitz	Dirk	Fraktionsgeschäftsführer	
Schneider	Barbara	Finanzwirtin	- Bezirksvorstand verdi Bielefeld/Paderborn - Pro Bad Gadderbaum - Deutscher Amateur Radio Club
Schrader	Karin	Gleichstellungsbeauftragte	- Mitgliederversammlung Gemeinnützige Siedlungs- und Wohnungsbaugenossenschaft - Kommunale Gesundheitskonferenz - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung -
Dr. Schulze	Ingetraud	Studiendirektorin a. D.	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Verein Pro Nahverkehr
Schulze	Ralf	Jurist	- Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bielefeld GmbH
Sternbacher	Holm	Polizeibeamter	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe - Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW - Landschaftsversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Verbandsversammlung Werre-Wasserverband in Herford - Regionalbeirat Westfälische Provinzial Versicherung AG - Kuratorium LWL Stiftung Kloster Dahlheim - Aufsichtsrat GdP Service GmbH - Aufsichtsrat Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Ardey Verlag GmbH - Landesvorstand Gewerkschaft der Polizei
Strothmann	Frank		
Stucke	Ingo	Historiker	- Kulturpolitische Gesellschaft - Aufsichtsrat Kunsthalle Betriebs-GmbH - Kuratorium der Stiftung Huelsmann - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Vorstand Marianne-Weber-Kolleg e. V. - Freundeskreis Städtepartnerschaft Bielefeld-Rzeszow
Suchla	Frederik	Lehrer	- Vorstand berufliche Ausbildung und Qualifizierung Jugendlicher und Erwachsener Verein BAJ
Tsapos	Nicolas	wissenschaftlicher Mitarbeiter	- Vorstand Arbeit und Leben Bielefeld e. V. - Vorstand Kindermann-Stiftung zu Bielefeld - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Vorstand Haus Neuland e. V.
Dr. van Norden	Jörg	Lehrer	- Verbandsversammlung Abwasserverband „Obere Lutter“ - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe - Historischer Verein - Verein für westfälische Kirchengeschichte - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH
Dr. von der Heyden	Christian C.	Kaufmann	- Beirat C. A. Delius & Söhne Bielefeld - Kuratorium Stiftung Kirche für Bielefeld - Schatzmeister Rotary Club Bielefeld Sparrenburg - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH
Weber	Michael	Industriekaufmann	- Gesellschafterversammlung Arbeitplus in Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH
Weißenfeld	Regine	Dipl. Sozialpädagogin	- Gesellschafterversammlung Arbeitplus in Bielefeld GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Gesellschafterversammlung Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Vorstand Kindermann-Stiftung zu Bielefeld - Kuratorium von Laer Stiftung e. V.
Werner	Detlef	Fraktionsgeschäftsführer	- Aufsichtsrat Flughafen Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Konferenz der Ratsmitglieder beim Städtetag NRW - Gesellschafterversammlung Radio Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH & Co KG - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH - Gesellschafterversammlung Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH
Dr. Wixforth	Harald	Dozent	- Gesellschaft für mitteleuropäische Bankengeschäfte

Anlagen zur Vorlage „Entwurf Jahresabschluss 2009“

- Anlage 5: Ermächtigungsübertragungen

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Ergebnisplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element / Kostenstelle	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
	Dezernat OB				
120	Integrationswahl	52810000	11.02.14.05	39	Verlagerung der Integrationswahl von 2009 nach 2010
120	Integrationswahl	54220090	11.02.14.05	300	Verlagerung der Integrationswahl von 2009 nach 2010
120	Integrationswahl	54310008	11.02.14.05	47.951	Verlagerung der Integrationswahl von 2009 nach 2010
120	Integrationswahl	50190000	11.02.14.05	10.700	Verlagerung der Integrationswahl von 2009 nach 2010
	Dezernat 1				
200	Einführung NKF	54290000	11.16.01.01	9.000	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
	Dezernat 2				
150	Möbelbeschaffung Bürgerberatung Mitte	54310100	150100	118.077	Verzögerung der Maßnahme
400	Sachmittelbudgets der Schulen	52810000	11.03.01.1x.xxxx	254.587	Bewirtschaftung der Schulbudgets durch die Schulen abweichend vom Haushaltsjahr
400	Budgets der Schulen für Festwertbeschaffungen	54310150	11.03.01.1x.xxxx	94.685	Bewirtschaftung der Schulbudgets durch die Schulen abweichend vom Haushaltsjahr
400	Ausstattung städt. Schulen	54310150	400080	50.190	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
400	Abwicklung von Einbruchschäden	54410015	400080	2.073	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
400	Zuschuss Marienschule für Brandschutzauflagen	53180000	11.03.02.13.0004	21.009	Verzögerung der Maßnahme

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Ergebnisplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element / Kostenstelle	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
400	Beschaffungen zur Verbesserung der Ausbildungssituation Jugendlicher	54310150	11.03.01.07	295.154	Verzögerung der Maßnahme, Refinanzierung aus Bildungspauschale
400	Medienentwicklungsplan	53150060	11.03.02.09	1.756.147	Verzögerung der Maßnahme, Refinanzierung aus Bildungspauschale
400	Investzuschuss ISB für Küchen in den GS Vilsendorf und Wellbach	52350060	11.03.01.01	53.000	Verzögerung der Maßnahme
400	Ersatz- und Neubeschaffung für OGS-Gruppen	54310150	11.03.02.10.0100	5.586	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
400	Einrichtung 5. OGS-Gruppe in der Volkeningschule	54310150	11.03.02.10.0100	20.000	Verzögerung der Maßnahme
420.2	Buchbindeauftrag	52810000	11.04.08.01	1.500	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
520	Kommunale Baumaßnahmen	53150060	11.08.01.01.0024	59.946	Verzögerung der Maßnahmen Refinanzierung aus Sportpauschale
	Dezernat 3				
360	Renaturierungs- und Gehölzarbeiten	52210000	11 12 02 01	5.954	Aufträge vergeben, Verzögerungen bei der Abwicklung aufgrund des Wintereinbruchs
360	Abwasserproben in Gewerbebetrieben	54290000	11 13 04 03	774	Aufträge vergeben, Verzögerungen bei der Abwicklung aufgrund des Wintereinbruchs
360	Förderprogramm energetische Sanierung	53180000	11.14.04.03.0001	77.137	Zuschussbewilligungen an Dritte erteilt, Abruf bis Herbst 2010 möglich
360	Lärmaktionsplan	54290000	11 14 04 01	27.573	Aufträge vergeben, Verzögerungen bei der Abwicklung; Pflichtaufgabe, die in 2010 abgeschlossen werden muss
360	Unterhaltung der Rückhaltebecken und Regenvorfluter	52210000	11 11 03 01	95.391	Aufträge vergeben, Verzögerungen bei der Abwicklung; refinanziert durch Gebühren
360	Umwelt- und Klimaschutzpreis	54210000	11 14 01 01	2.300	Preisverleihung des Umwelt- und Klimaschutzpreises 2009 erst in 2010

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Ergebnisplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element / Kostenstelle	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
370	bezirk. Sondermittel BV Dornberg	53180003	370104	300	nach Bewilligung konnte Auszahlung in 2009 nicht mehr erfolgen
370	bezirk. Sondermittel BV Brackwede	53180003	370104	890	nach Bewilligung Verzögerung bei Anschaffung
	Dezernat 4				
600	Aufträge für Gutachten etc.	52910000	11.09.01.03	28.560	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
600	Aufträge für Gutachten etc.	52910000	11.09.01.02	38.595	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
600	Aufträge für Architektenverträge	52910000	11.09.02.01	86.993	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
600	Stadtumbaumaßnahmen	52910000	11.09.01.04	132.500	vertragliche Verpflichtungen eingegangen,
600	Stadtumbaumaßnahmen	53180000	11.09.01.04	33.000	vertragliche Verpflichtungen eingegangen, Verzögerungen bei der Abwicklung der Maßnahmen
660	Verkehrsentwicklungsplanung	52810000	11.12.03.01	1.924	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
660	Verkehrsentwicklungsplanung	52910000	11.12.03.01	162.217	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
660	Verkehrsentwicklungsplanung	54290000	11.12.03.01	4.000	Aufträge vergeben, Leistungen noch nicht erbracht
660	Erhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Verkehrsflächen	52210000	11.12.01.02.0001	20.929	Aufträge vergeben, Verzögerungen bei der Abwicklung der Maßnahmen
660	Festwert Beleuchtung	54310120	mehrere 13-er PSP-Elemente der Produktgruppe 11.12.01	110.944	Aufträge vergeben, Verzögerungen bei der Abwicklung der Maßnahmen
660	Festwert Beleuchtung	54310120	mehrere 13-er PSP-Elemente der Produktgruppe 11.12.02	214.347	Aufträge vergeben, Verzögerungen bei der Abwicklung der Maßnahmen

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Ergebnisplan)

Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element / Kostenstelle	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
660	Festwert Lichtsignalanlagen	54310121	mehrere 11-er und 13-er PSP-Elemente der Produktgruppe 11.12.02	205.653	Aufträge vergeben, Verzögerungen bei der Abwicklung der Maßnahmen
	Dezernat 5				
510	städt. Kitas	54310130	11060101001901	2.000	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	54310130	11060101002301	2.000	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	54310130	11060101002501	3.500	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	54310130	11060101003201	1.500	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	54310130	11060101000601	2.600	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101000801	4.620	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101000901	3.780	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101001001	5.300	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101001401	250	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101001601	120	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101002601	7.500	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101002801	2.110	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101003101	15.970	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101003201	600	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101003601	60	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101003801	1.100	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101004201	7.800	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	52410000	11060101000601	2.000	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	52410000	11060101000701	2.000	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	52410000	11060101000801	2.700	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	52410000	11060101002101	7.400	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	52410000	11060101002501	1.850	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	52410000	11060101002601	3.800	Arbeiten sind noch nicht beendet

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Ergebnisplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element / Kostenstelle	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
510	städt. Kitas	52410000	11060101003301	15.300	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	52410000	11060101004101	5.800	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	52350060	11060101001201	1.000	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	städt. Kitas	54310130	11060101004201	650	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101000901	250	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101004001	150	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101000401	835	Lieferung noch nicht erfolgt
510	städt. Kitas	54310130	11060101003401	1.500	Lieferung noch nicht erfolgt
510	Sanierung Kita Braker Str.	53150060	110601010008	25.000	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	Sanierung Kita Heeper Fichten	53150060	110601010016	50.000	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	Sanierung Kita Stettiner Str.	53150060	110601010037	115.000	Arbeiten sind noch nicht beendet
510	Sanierung Rolf-Wagner-Haus	53150060	11060203000405	61.910	Arbeiten sind noch nicht beendet
	Summe:			4.407.880	

Investive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Finanzplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
	Dezernat 1				
110	Maschinenpark Druck- und Postservice	78310001	17.000305.710	21.481	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
110	Maschinenpark Druck- und Postservice	78310001	17.000306.710	8.701	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
110	Telefonanlage	78150000	17.000928.725.100	715.365	Vertragliche Verpflichtung, Verzögerung bei der Abwicklung
200	Einführung NKF	78480000	17.001965.720 + 720.001	26.691	Aufträge erteilt, Leistung in 2010
	Dezernat 2				
150	Neumöblierung der Bürgerberatung Mitte nach Umbau- und Sanierungsarbeiten	78310001	17.000090.710	56.300	60 Mobilcontainer Verzögerung der Maßnahme
150	Neumöblierung der Bürgerberatung Mitte nach Umbau- und Sanierungsarbeiten	78310001	17.000091.710	29.150	Stellwände Verzögerung der Maßnahme
150	Neumöblierung der Bürgerberatung Mitte nach Umbau- und Sanierungsarbeiten	78310001	17.000092.710	5.610	60 Wertfächer Verzögerung der Maßnahme
150	Neumöblierung der Bürgerberatung Mitte nach Umbau- und Sanierungsarbeiten	78310001	17.000093.710	4.360	2 Gaderoben Verzögerung der Maßnahme
150	Neumöblierung der Bürgerberatung Mitte nach Umbau- und Sanierungsarbeiten	78310001	17.000094.710	7.145	Pinnwandfläche Verzögerung der Maßnahme
150	Neumöblierung der Bürgerberatung Mitte nach Umbau- und Sanierungsarbeiten	8110090	17.000095.715	5.669	GWG's Verzögerung der Maßnahme
150	Neumöblierung der Bürgerberatung Mitte nach Umbau- und Sanierungsarbeiten	8110090	17.000096.715	1.302	GWG's Verzögerung der Maßnahme
420	Sitzbank Zentralbibliothek	78310001	17.001429.710	714	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
420	BIN für Rücksortieranlage	78310001	17.000051.710	892	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
420	Bestellung 5 Karteikartenschränke	78310001	17.001055.710	3.744	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
470	GWG's	8110090	17.000171.715	265	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
470	Beschaffung Musikinstrumente	78310001	17.000162.710	1.728	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
480	Spende aus 2008 zur Ergänzung des Museumsgutes	78310001	17.001196.710	5.297	Verwendung zweckgebundener Mittel verzögerte sich
480	Neugestaltung Dauerausstellung Teil 1	78530001	17.000327.700.100	78.552	Konzeption und Gestaltung Verzögerung der Maßnahme, Teilauftrag erteilt, Leistung in 2010

Investive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Finanzplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
480	Neugestaltung Dauerausstellung Teil 1	78530001	17.000327.700.200	28.500	Sonstige Betriebsausstattung und Umbaumaßnahmen Verzögerung der Maßnahme
480	Neugestaltung Dauerausstellung Teil 1	78530001	17.000327.700.300	2.343	Kommunikationsanlagen Verzögerung der Maßnahme
480	Neugestaltung Dauerausstellung Teil 1	78530001	17.000327.700.400	81.500	Elektroeinrichtung Verzögerung der Maßnahme Teilauftrag erteilt, Leistung in 2010
480	Neugestaltung Dauerausstellung Teil 2	78530001	17.000328.700.100	42.126	Konzeption und Gestaltung Verzögerung der Maßnahme
490	Sonstige Betriebsausstattung, Dauerausstellung	78310001	17.001450.710	4.334	Aufträge erteilt, Leistung in 2010
490	Beschaffung Kassensystem	78310001	17.001503.710	9.000	Auftrag erteilt, Leistung in 2010
490	Möbiliar Lagerräume	78310001	17.001459.710	37	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
490	GWG	8110090	17.000330.715/ 17.001448.715	631	Auftrag erteilt, Lieferung in 2010
520	Baukostenzuschüsse an Sportvereine	78180000	17.000929.725.100	83.971	Verzögerung der Maßnahmen Zuschussbescheide teilweise erfolgt, Auszahlung in 2010 Refinanzierung aus der Sportpauschale
	Dezernat 3				
360	HRB Stieghorster Bach	78520000	17.001097.700.100	132.877	mit der Maßnahme wurde begonnen, Mittel werden zur Ausfinanzierung benötigt, verzögerter Baufortschritt
360	Oberlauf Johannisbach BA Oberhalb Poetenweg	78520000	17.001177.700.200	247.215	mit der Maßnahme wurde begonnen, Mittel werden zur Ausfinanzierung benötigt, verzögerter Baufortschritt
360	Grundwassersanierung Windflöte	78530000	17.001029.700	242.993	Aufträge erteilt, Verzögerung bei der Abwicklung
360	GWG 360.12	8110090	17.001328.715	205	Auftrag erteilt, Verzögerung bei der Abwicklung
360	Errichtung von 2 Grundwassermessstellen auf dem Altstandort AS 238	78530001	17.001076.700.007	2.514	Auftrag erteilt, Verzögerung bei der Abwicklung
360	Errichtung von 2 Grundwassermessstellen auf dem Altstandort AS 239	78530002	17.001076.700.008	2.515	Auftrag erteilt, Verzögerung bei der Abwicklung

Investive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Finanzplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
360	Ankauf Fläche Deponie 51 Senne	78210000	17.001400.710	8.733	Auftrag erteilt, Verzögerung bei der Abwicklung
360	BVK Wasswe Gewässerausbau naturnah	78530001	17.000499.700	15.000	Auftrag erteilt, Verzögerung bei der Abwicklung
360	Obersee Bypass Gewässer	78520000	17.000425.700.100	118.689	Aufträge erteilt, Verzögerung bei der Abwicklung
370	Wasch- und Trockenmaschinen	78310001	17.000202.710	3.363	Beschaffung konnte im alten Jahr aus Zeit- und Personalgründen nicht abgeschlossen werden
370	Fahrradergometer	78310001	17.000243.710	3.500	"
370	Atemluftkompressor (Wache Süd)	78310001	17.000274.710	26.000	"
370	Trockenschrankanlage für Atemschutzmasken	78310001	17.000275.710	4.600	"
370	Telefonanlage für Notrufe und Modernisierung Leitstelle	78310001	17.000277.710	465.169	"
370	Schlauchwaschmaschine	78310001	17.000278.710	7.000	"
370	PKW Vorbeugender Brandschutz	78310001	17.000281.710	22.000	"
370	Rettungswagen	78310001	17.000282.710	109.511	Verzögerung bei der Beschaffung wg. angespannter Arbeitssituation im Abschnitt Rettungsdienst
370	Rettungswagen	78310001	17.000283.710	111.684	"
370	Notarzteinsetzfahrzeug	78310001	17.000284.710	15.327	Verzögerung nach Auftragserteilung
370	Intensivtransportwagen	78310001	17.000285.710	240.381	Verzögerung der aufwändigen Beschaffung
370	Rettungswagen	78310001	17.000286.710	132.500	Verzögerung bei der Beschaffung wg. angespannter Arbeitssituation im Abschnitt Rettungsdienst
370	Rettungswagen	78310001	17.000287.710	132.500	"
370	Notarzteinsetzfahrzeug	78310001	17.000288.710	23.468	Verzögerung nach Auftragserteilung
370	Rettungswagen	78310001	17.000289.710	125.000	Verzögerung bei der Beschaffung wg. angespannter Arbeitssituation im Abschnitt Rettungsdienst
370	Rettungswagen	78310001	17.000290.710	125.000	"
370	Intensivbeatmungsgerät ITW	78310001	17.000291.710	45.000	Verzögerung der aufwändigen Beschaffung

Investive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Finanzplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
370	Wechseladerfahrzeug 3-achsig	78310001	17.000448.710	98.000	Beschaffung konnte im alten Jahr aus Zeit- und Personalgründen nicht abgeschlossen werden
370	Klein-LKW	78310001	17.000449.710	80.000	
370	Mannschaftstransportwagen 01 (LA Heepen)	78310001	17.000450.710	46.000	"
370	Mannschaftstransportwagen 01 (LA Brake)	78310001	17.000451.710	46.000	"
370	Mannschaftstransportwagen 01 (LA West)	78310001	17.000452.710	46.000	"
370	Mannschaftstransportwagen 04	78310001	17.000453.710	46.000	"
370	Löschfahrzeug 20/16 LA Vilsendorf	78310001	17.000454.710	218.654	"
370	Löschfahrzeug 20/16 LA Ost (Aufbau)	78310001	17.000455.710	218.654	"
370	Atemschutzgerät 41	78310001	17.000554.710	1.588	"
370	Atemschutzgerät 42	78310001	17.000555.710	1.588	"
370	Atemschutzgerät 43	78310001	17.000556.710	1.588	"
370	Atemschutzgerät 44	78310001	17.000557.710	1.588	"
370	Atemschutzgerät 45	78310001	17.000558.710	1.688	"
370	Langzeitgerät 01	78310001	17.000559.710	12.368	"
370	Langzeitgerät 02	78310001	17.000560.710	12.368	"
370	Langzeitgerät 03	78310001	17.000561.710	12.368	"
370	Langzeitgerät 04	78310001	17.000562.710	12.368	"
370	Langzeitgerät 05	78310001	17.000563.710	12.368	"
370	Mobile Kugellautsprechanlage	78310001	17.000579.710	4.500	"
370	Wasserlüfter 01	78310001	17.000582.710	4.309	"
370	Wasserlüfter 02	78310001	17.000583.710	4.310	"
370	Verkehrswarnanlagen 01	78310001	17.000584.710	5.000	"
370	Verkehrswarnanlagen 02	78310001	17.000585.710	5.000	"
370	Verkehrswarnanlagen 03	78310001	17.000586.710	5.000	"
370	Batterieprüfgerät	78310001	17.000587.710	1.500	"
370	Funkscanner	78310001	17.000594.710	600	"
370	Funkscanner	78310001	17.000595.710	600	"
370	Gabelstapler	78310001	17.000596.710	20.000	"
370	Schleifkorbtrage	78310001	17.000597.710	1.595	"
370	Schleifkorbtrage	78310001	17.000598.710	1.595	"

Investive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Finanzplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
370	Atemschutzüberwachungstafeln	78310001	17.000610.710	15.000	"
370	Telemetrie-Überwachung für Atemschutzübungsstrecke	78310001	17.000611.710	18.000	Verzögerung nach Auftragserteilung
370	Ex-geschützte Handfunksprechgeräte	78310001	17.000622.710	9.600	Beschaffung konnte im alten Jahr aus Zeit- und Personalgründen nicht abgeschlossen werden
370	Funkführungsleine 1	78310001	17.000623.710	850	"
370	Funkführungsleine 2	78310001	17.000624.710	850	"
370	Funkführungsleine 3	78310001	17.000625.710	850	"
370	Funkführungsleine 4	78310001	17.000626.710	850	"
370	Funkführungsleine 5	78310001	17.000627.710	850	"
370	Leitstellentechnik/Telefonanlage für Notrufe und Modernisierung	78310001	17.000629.710	80.000	"
370	Simulationsanlage Schaum	78310001	17.000637.710	2.500	"
370	Klimagerät für den RTH	78310001	17.000647.710	10.000	Verzögerung nach Auftragserteilung
370	Regalsysteme	78310001	17.000650.710	2.000	"
370	Transportwagen für Feuerlöscher	78310001	17.000652.710	2.000	Beschaffung konnte im alten Jahr aus Zeit- und Personalgründen nicht abgeschlossen werden
370	Atemschutzgerätewagen	78310001	17.000653.710	8.414	"
370	Telefonanlage (Wache 4)	78310001	17.000654.710	3.000	"
370	Umkleidekabine	78310001	17.000656.710	500	"
370	Barcodelesegerät	78310001	17.000663.710	500	"
370	KFZ-Werkstatteinrichtung	78310001	17.000664.710	11.474	"
370	Regalsysteme Keller	78310001	17.000668.710	3.000	Verzögerung nach Auftragserteilung
370	Rollwagen 02	78310001	17.000670.710	500	Verzögerung wg. personeller Probleme
370	Regalsysteme Getränke	78310001	17.000671.710	500	Verzögerung nach Auftragserteilung
370	Atemschutzwerkstatt	78310001	17.000674.710	96.945	"
370	Feuerlöschwerkstatt	78310001	17.000675.710	8.532	"
370	Wasch- und Trockenmaschinen	78310001	17.000676.710	13.373	"
370	Tische Leitstelle	78310001	17.000677.710	21.420	Beschaffung konnte im alten Jahr aus Zeit- und Personalgründen nicht abgeschlossen werden

Investive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Finanzplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
370	Kühl- und Gefrierschränke	78310001	17.000678.710	5.000	Verzögerung nach Auftragserteilung
370	Regalsysteme Zwischengeschoss	78310001	17.000679.710	5.000	"
370	Büro Feuerlöschwerkstatt	78310001	17.000680.710	2.500	"
370	GWG Beschaffung Einsatz	8110090	17.000681.715	18.561	"
370	GWG Beschaffungen Einsatz BF	8110090	17.000683.715	2.500	Verzögerung wg. personeller Probleme
370	LF20/16 LA Brake (Fahrgestell)	78310001	17.000690.710	85.000	Beschaffung konnte im alten Jahr aus Zeit- und Personalgründen nicht abgeschlossen werden
370	LF20/16 LA Ubbedissen (Fahrgestell)	78310001	17.000691.710	85.000	"
370	LF-Fahrgestell	78310001	17.000692.710	95.000	"
	Dezernat 4				
600	Stadtumbau Sennestadt, Sennestadtteich	78150000	17.000940.725.300	100.941	Aufträge wurden erteilt, Verzögerung bei der Abwicklung
600	Umbau Paul-Gerhardt-Kirche zur Synagoge	78180000	17.001392.725.100	39.777	Verzögerung bei der Abwicklung der Maßnahme
600	Soziale Stadt Sieker-Mitte, alte Gärtnerei Greifswalder Straße	78480000	17.001652.720	30.000	vertragliche Verpflichtungen wurden eingegangen, Verzögerungen bei der Abwicklung der Maßnahme
660	Gewerbegebiet A2	78530001	17.000933.700	62.684	Restarbeiten im Rahmen der Erschließung des A2-Gebietes
660	Lärmschutz OWD II. BA	78180000	17.001174.725.100	31.340	verzögerter Baufortschritt
660	Lärmschutz Willy-Brandt-Platz	78520000	17.001175.700	1.476	verzögerter Baufortschritt
660	Meyerfeld / Imsiekstraße	78520000	17.001242.700	239.471	Verwendung der bereits eingegangenen Grundstücksverkaufserlöse und Erschließungsbeiträge
660	Einrichtung einer stationären Geschwindigkeitsüberwachungsanlage auf dem OWD	78530000	17.001295.700	1.488	Leistung beauftragt, Verzögerung bei der Abwicklung
660	Endhaltestelle Brockhagener Str. / Veerhoffstr.	78520000	17.001308.700.001	103.637	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Buskaps Pella-Friedhof Deckertstraße	78520000	17.001308.700.006	7.871	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Buskaps Pella-Friedhof Deckertstraße	78520000	17.001308.700.007	3.470	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Buskap Talblick Deckertstraße	78520000	17.001308.700.008	2.251	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Buskap Kükenshove Deckertstraße	78520000	17.001308.700.009	7.922	Verwendung ÖPNV-Pauschale

Investive Ermächtigungsübertragungen 2009 (Finanzplan)					
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	gebildete Ermächtigungsübertragung	Begründung
660	Fahrgastunterstand Bethel	78520000	17.001308.700.010	2.505	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Querungshilfe Am Waldbad	78520000	17.001308.700.011	36.500	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Querungshilfe Am Schiffberge	78520000	17.001308.700.013	14.315	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Querungshilfe Gustav-Bastert-Straße	78520000	17.001308.700.014	15.000	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Querungshilfe Lübrasser Krug	78520000	17.001308.700.015	15.000	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Bushaltestelle Am Schiffberge	78520000	17.001308.700.016	45.000	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Bushaltestelle Gustav-Bastert-Straße	78520000	17.001308.700.017	35.000	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Bushaltestelle Lübrasser Krug	78520000	17.001308.700.018	35.000	Verwendung ÖPNV-Pauschale
660	Radbügel Joseph-Massolle-Straße	78520001	18.000111.700.101	8.116	Verwendung zweckgebundener Mittel (Sonderposten Ablösebeträge), verzögerter Baufortschritt
	Dezernat 5				
510	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen - Investzuschuss	78180000	17.000948.725.100	191.800	Finanzierung des weiteren Ausbau U3
510	Ausbau U3 Betreuungsplätze	78180000	17.000943.725.100	31.424	Verspätete Fertigstellung
	Summe:			6.183.406	
	Ermächtigungsübertragungen aufgrund in 2010 erfolgter Zahlungen für 2009:			1.092.002	
	(siehe anliegende Liste)				
	Summe:			7.275.408	

Ermächtigungsübertragungen 2009/2010 (Finanzplan) aufgrund in 2010 erfolgter Zahlungen für 2009							
Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Rechnungs- betrag	gerundeter Betrag
		Dezernat OB					
1	002	GWG's Büro OB	8110090	17.000001.715	10102	1.013,26	1.013
		Dezernat 2					
2	164	Pinnwand	8110090	17.001344.715	10184	90,02	90
2	400	GWG	8110090	17000191715	10302	78,89	79
2	420	Rücksortieranlage	78150060	17001408725200	10406	99.998,60	99.999
2	480	Schaukästenrollos	8110090	17000329715	10410	279,65	280
2	520	Zuschuss an Sportverein	78180000	17000929725100	10802	961,28	961
		Dezernat 3					
3	320	Whiteboard	8110090	17001188715	10209	680,09	680
3	370	div. GWG's	8110090	17000681715	10215	2.148,78	
3	370	Atemschutzüberwachungstafel	8110090	17001173715	10215	15.894,14	
		Zwischensumme	8110090		10215	18.042,92	18.043
3	370	Löschgruppenfahrzeug- aufbau	78310001	17000197710	10215	209.058,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000514710	10215	449,15	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000515710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000516710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000517710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000518710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000519710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000520710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000521710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000522710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000523710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000524710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000525710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000526710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000527710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000528710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000529710	10215	449,02	

**Ermächtigungsübertragungen 2009/2010 (Finanzplan)
aufgrund in 2010 erfolgter Zahlungen für 2009**

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Rechnungs- betrag	gerundeter Betrag
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000530710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000531710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000532710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000533710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000534710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000535710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000536710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000537710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000538710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000539710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000540710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000541710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000542710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000543710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000544710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000545710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000546710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000547710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000548710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000549710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000550710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000551710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000552710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000553710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000554710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000555710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000556710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000557710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000558710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000559710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000560710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000561710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000562710	10215	449,02	
3	370	Druckgasflasche	78310001	17000563710	10215	449,02	

Ermächtigungsübertragungen 2009/2010 (Finanzplan) aufgrund in 2010 erfolgter Zahlungen für 2009

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Rechnungs- betrag	gerundeter Betrag
3	370	Hydraulische Rettungsschere	78310001	17000588710	10215	2.982,89	
3	370	Hydraulische Rettungsschere	78310001	17000589710	10215	2.982,88	
3	370	Schwerlastregal	78310001	17000630710	10215	6.980,89	
3	370	Rollcontainer	78310001	17000653710	10215	1.586,35	
3	370	Rollcontainer	78310001	17000653710001	10215	1.784,62	
3	370	Rollcontainer	78310001	17000653710002	10215	1.784,62	
3	370	Rollcontainer	78310001	17000653710003	10215	1.784,62	
3	370	Rollcontainer	78310001	17000653710004	10215	1.784,62	
3	370	Rollcontainer	78310001	17000653710005	10215	892,48	
3	370	Rollcontainer	78310001	17000653710006	10215	892,48	
3	370	Unterschranke (SG 9 St.)	78310001	17000674710001	10215	4.538,18	
3	370	Schubfachschranke (SG 14 St.)	78310001	17000674710002	10215	8.796,48	
3	370	Hochschranke (SG 7 St.)	78310001	17000674710003	10215	4.883,76	
3	370	Arbeitsplatte / Ablage-Prüffläche	78310001	17000674710004	10215	17.779,27	
3	370	Stahlregale / Anbauregale (SG)	78310001	17000674710005	10215	5.997,60	
3	370	Spülschrankanlage	78310001	17000674710006	10215	6.404,58	
3	370	Aufbewahrungsbehälter 1	78310001	17000674710007	10215	1.278,06	
3	370	Aufbewahrungsbehälter 2	78310001	17000674710008	10215	1.278,06	
3	370	Hochdruckreiniger einschl. Sprühlanze	78310001	17000674710009	10215	1.505,11	
3	370	Drehstühle (SG 8 St.)	78310001	17000674710010	10215	2.210,54	
3	370	Profi Folienschweißgerät	78310001	17000674710011	10215	1.537,96	
3	370	Maskentrockenschrank	78310001	17000674710012	10215	4.620,22	
3	370	Druckluftkompressor	78310001	17000674710013	10215	38.208,42	
3	370	Garderobenständer (SG 2 St.)	78310001	17000674710014	10215	685,44	
3	370	CSA Innenreinigungsschiene	78310001	17000674710015	10215	9.622,08	
3	370	Heizgebläse bürstenlos (SG 5 St.)	78310001	17000674710016	10215	6.383,29	
3	370	Schutzanzugtrockner Multifunktionsge.	78310001	17000674710017	10215	15.966,44	
3	370	Werkzeugsatz	78310001	17000674710018	10215	1.420,86	
3	370	Luftanfeuchter Trockenraum	78310001	17000674710019	10215	3.654,86	
3	370	Demontagetisch für Atemschutzgeräte	78310001	17000674710020	10215	10.872,79	
3	370	Abtropf- und Aufhängevorrichtung	78310001	17000674710021	10215	927,49	
3	370	Waschbeutel SG	78310001	17000674710022	10215	1.096,70	

Ermächtigungsübertragungen 2009/2010 (Finanzplan) aufgrund in 2010 erfolgter Zahlungen für 2009							
Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Rechnungs- betrag	gerundeter Betrag
3	370	Spannvorrichtung für Atemluftflaschen	78310001	17000674710023	10215	1.504,15	
3	370	Druckluftspeicher / Druckluftminderstation	78310001	17000674710024	10215	4.307,41	
3	370	Stiefelaufhänger und Rollwagen	78310001	17000674710025	10215	13.775,32	
3	370	Restpulverabsauganlage	78310001	17000675710001	10215	9.595,22	
3	370	Schlauchprüfgerät	78310001	17000675710002	10215	1.013,88	
3	370	Kohlensäurefüllanlage	78310001	17000675710003	10215	15.867,31	
3	370	Nassarbeitsplatz Wartung	78310001	17000675710004	10215	16.679,71	
3	370	2 Regal- und 2 Schubladenschränke	78310001	17000675710005	10215	3.615,70	
3	370	Fahrbare Werkbank	78310001	17000675710006	10215	1.192,38	
3	370	Fahrbare Werkbank	78310001	17000675710007	10215	1.192,38	
3	370	Steckregale (SG 2 St.)	78310001	17000675710008	10215	599,76	
3	370	Werkzeugsätze (SG 2 St.)	78310001	17000675710009	10215	2.211,61	
3	370	Waschmaschine PW 6131	78310001	17000676710001	10215	16.935,84	
3	370	Waschmaschine PW 6131	78310001	17000676710002	10215	16.935,83	
3	370	Trockenautomat PT 7331	78310001	17000676710003	10215	6.627,86	
3	370	Trockenautomat PT 7331	78310001	17000676710004	10215	6.627,86	
		Zwischensumme	78310001		10215	523.316,01	523.316
3	370	GWG's (immat. VG)	1110010	17001414715	10216	89,90	90
3	370	div. GWG's	8110090	17001303715	10216	1.282,91	1.283
3	370	Megacodetrainer	78310001	17000632710	10216	4.899,47	
3	370	Megacodetrainer	78310001	17000633710	10216	4.899,47	
3	370	Megacodetrainer	78310001	17000634710	10216	4.899,47	
3	370	Megacodetrainer	78310001	17000635710	10216	4.899,46	
3	370	EKG-Simulator	78310001	17001378710	10216	1.014,83	
3	370	Übungspuppe	78310001	17001390710	10216	722,83	
3	370	Klapptafel	78310001	17001420710	10216	726,17	
		Zwischensumme	78310001		10216	22.061,70	22.062
3	370	GWG	8110090	17000682715	10217	399,00	399
3	370	Fernseher	78310001	17001404710	10217	855,99	
3	370	Stühle	78310001	17001432710	10217	322,28	
3	370	Spinde	78310001	17001433710	10217	5.531,12	
		Zwischensumme	78310001		10217	6.709,39	6.709

Ermächtigungsübertragungen 2009/2010 (Finanzplan) aufgrund in 2010 erfolgter Zahlungen für 2009							
Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Rechnungs- betrag	gerundeter Betrag
3	360	Johannesbachaue, Beweidungsprojekt	78530000	17000991700100	11302	2.783,00	
3	360	Beweidungsprojekt Unterstand	78530000	17000991700300	11302	2.498,61	
3	360	Zufütterung	78530000	17000991700400	11302	975,92	
3	360	Zaunhau im Moorbachtal	78530001	17001355700	11302	3.007,44	
		Zwischensumme	78530000		11302	9.264,97	9.265
3	360	Obersee	78520000	17000425700100	11304	1.796,26	
3	360	Umgestaltung Johannesbach Poetenweg	78520000	17001177700200	11304	13.800,00	
3	360	Herstellung von Grundwassermess- stellen	78520001	17001076700006	11304	4.720,73	
		Zwischensumme	78520000		11304	20.316,99	20.317
		Dezernat 4					
4	660	Stehtisch	8110090	17001217715	10207	84,76	85
4	660	Verkehrsradargerät - digit. Nachrüstsatz	78310001	17000749710002	10207	23.562,00	
4	660	Parkscheinautomaten	78310001	17000924710	10207	4.105,50	
4	660	Geschwindigkeits- anzeigesystem	78310001	17001387710	10207	2.311,87	
		Zwischensumme	78310001		10207	29.979,37	29.979
4	600	Software 3D Kesselbrink	78310000	17001434710	10901	5.950,00	5.950
4	600	Säulen mit Prospektfächern	8110090	17000741715	11001	430,26	430
4	660	Remterweg	78180000	17001403725100	11201	23.800,00	23.800
4	660	Am Brodhagen (Grunderw.)	78210000	17000843700100	11201	162,09	
4	660	Grafenheider Str.	78210000	17000871700100	11201	162,09	
4	660	Sudbrackstr. (Grunderw.)	78210000	17001026710	11201	216,12	
4	660	Engersche Str. (Grunderw.)	78210000	17001027710	11201	432,24	
4	660	Markengrund (Grunderw.)	78210000	17001082700100	11201	594,33	
4	660	Beckhausstr. (Grunderw.)	78210000	17001112710	11201	216,12	
4	660	Am Brodhagen (Grunderw.)	78210000	17001113710	11201	108,06	
4	660	Am Grund (Grunderw.)	78210000	17001114710	11201	2.701,50	
4	660	Vilsendorfer Str. (Grunderw.)	78210000	17001148710	11201	324,18	
4	660	Großdornberger Str. (Grunderw.)	78210000	17001181710	11201	108,06	

Ermächtigungsübertragungen 2009/2010 (Finanzplan) aufgrund in 2010 erfolgter Zahlungen für 2009							
Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Rechnungs- betrag	gerundeter Betrag
4	660	Detmolder Straße (Grunderw.)	78210000	17001200710	11201	14,05	
4	660	Detmolder Straße (Grunderw.)	78210000	17001201710	11201	39,98	
4	660	Grafenheider Str.	78210000	17001212700100	11201	1.404,78	
4	660	Carl-Severing-Str. (Grunderw.)	78210000	17001310710100	11201	333,20	
4	660	Carl-Severing-Str. (Grunderw.)	78210000	17001310710200	11201	1.309,29	
4	660	Carl-Severing-Str. (Grunderw.)	78210000	17001310710300	11201	243,14	
4	660	Carl-Severing-Str. (Grunderw.)	78210000	17001310710400	11201	297,17	
4	660	Carl-Severing-Str. (Grunderw.)	78210000	17001310710500	11201	189,11	
4	660	Carl-Severing-Str. (Grunderw.)	78210000	17001310710600	11201	756,42	
4	660	Senner Str. (Grunderw.)	78210000	17001347710	11201	378,21	
4	660	Grafenheider Str.	78210000	18000032700001	11201	3.055,02	
4	660	Grafenheider Str.	78210000	18000032700101	11201	108,06	
4	660	Engersche Str. (Grunderw.)	78210000	18000061700101	11201	1.920,15	
4	660	Grunderwerb Niewaldstraße	78210000	18000069700101	11201	6.324,12	
4	660	Brinkstraße (Grunderw.)	78210000	18000074700100	11201	1.556,80	
4	660	Grunderwerb Hellingstraße	78210000	18000114700101	11201	3.440,30	
		Zwischensumme	78210000		11201	26.394,59	26.395
4	660	Detmolder Straße	78520000	17000343700	11201	892,50	
4	660	Verkehrsspiegel	78520000	17000359700	11201	208,25	
4	660	Vilsendorfer Str. (Kreisel)	78520000	17001059700	11201	811,59	
4	660	Vilsendorfer Str. (Kreisel) / Dorfstr.	78520000	17001062700	11201	835,46	
4	660	Vilsendorfer Str. (Kreisel) / Eickumer Str.	78520000	17001065700	11201	839,60	
4	660	Buskaps Von-Plettenberg-Stift"	78520000	17001308700002	11201	3.152,69	
4	660	Detmolder Straße	78520000	18000013700100	11201	901,27	
4	660	Alte Detmolder Straße	78520000	18000100700101	11201	5.623,66	
4	660	Alte Detmolder Straße	78520000	18000100700201	11201	12.929,48	
4	660	Alte Detmolder Straße	78520000	18000100700301	11201	2.602,62	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	595,00	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	2.060,52	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	1.704,26	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	226,10	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	95,20	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	131.174,58	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	582,24	

Ermächtigungsübertragungen 2009/2010 (Finanzplan) aufgrund in 2010 erfolgter Zahlungen für 2009							
Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Rechnungs- betrag	gerundeter Betrag
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	2.605,39	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	36.377,40	
4	660	Detmolder Straße	78520000	diverse	11201	15.688,33	
4	660	Durchlass Paul-Schwarze-Str.	78520001	17000784700100	11201	412,25	
4	660	Durchlass Weg zu Stedefreunder Str.	78520001	17000785700100	11201	8.899,05	
4	660	Krötentunnel Quellenhofweg	78520001	17001278700	11201	1.422,72	
4	660	Bodelschwinghstr.	78520001	17001285700	11201	158,37	
4	660	Niederwall	78520001	17001330700100	11201	1.051,69	
4	660	Niederwall	78520001	17001330700200	11201	1.051,68	
4	660	Heeper Str. Bushaltest.	78520001	17001338700	11201	24.198,19	
4	660	Lohbreite Bushaltest.	78520001	17001339700	11201	365,18	
4	660	Bushaltestelle Oldentruper Str.	78520001	18000081700101	11201	3.576,06	
4	660	Fahrradparkpl. Joseph-Massolle-Str.	78520001	18000111700101	11201	4.883,76	
4	660	Quellenhofweg	78520001	diverse	11201	1.659,15	
4	660	Sandhagen	78520001	diverse	11201	15.527,00	
4	660	Lonnerbachverrohrung	78530000	17000739700	11201	3.258,95	
		Zwischensumme	78520000		11201	286.370,19	286.370
		Dezernat 5					
5	500	Bildwand	8110090	17000133715	10501	452,47	452
5	510	Ausbau U3-Betreuungsplätze	78180000	17000943725100	10601	9.806,00	9.806
5	510	div. GWG's	8110090	17000963715	10602	611,40	
5	510	GWG's	8110090	17001288715	10602	738,00	
		Zwischensumme	8110090		10602	1.349,40	1.349
5	510	Pferd	78310001	17000958710001	10602	2.200,00	
5	510	Sattel	78310001	17000958710002	10602	600,00	
		Zwischensumme	78310001		10602	2.800,00	2.800

Summe

1.092.002,62

1.092.002

Anlagen zur Vorlage „Entwurf Jahresabschluss 2009“

- Anlage 6: Negative Produktgruppenergebnisse

Zusammenfassende Darstellung der negativen Produktgruppenergebnisse 2009 (konsumtiv)

Al

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Bemerkungen
OB	004	11.01.85	Stadtbezirksmanagement Dornberg	172.793,92 €	185.715,51 €	-12.921,59 €	Erhöhter Personalbedarf, geplante Erstattung
OB	004	11.01.90	Bezirksvertretung Mitte	17.703,87 €	20.136,52 €	-2.432,65 €	Erhöhter Personalbedarf
OB	004	11.01.95	Bezirksvertretung Dornberg	18.235,05 €	20.740,66 €	-2.505,61 €	Erhöhter Personalbedarf
OB	004	11.01.97	Bezirksvertretung Gadderbaum	18.234,94 €	20.740,61 €	-2.505,67 €	Erhöhter Personalbedarf
OB	004	11.13.07	Bezirkliches Grün Stadtbezirk Mitte	2.159.999,00 €	2.159.999,04 €	-0,04 €	
OB	005	11.01.03	Gleichstellung von Mann und Frau	289.673,44 €	301.558,42 €	-11.884,98 €	Erhöhter Personalbedarf
OB	006	11.01.28	Datenschutz und Informationsfreiheit	102.759,78 €	106.199,50 €	-3.439,72 €	Erhöhter Personalbedarf
OB	007	11.01.29	Demographische Entwicklungsplanung	155.481,93 €	169.538,21 €	-14.056,28 €	Abgrenzung erforderlich
OB	130	11.01.07	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	649.032,38 €	652.309,29 €	-3.276,91 €	Erhöhter Personalbedarf
OB	170	11.01.27	Förderung der Integration von Migranten	2.162.322,00 €	2.194.475,56 €	-32.153,56 €	Erhöhter Personalbedarf
1	110	11.01.04	Beschäftigtenvertretung	378.751,80 €	456.419,43 €	-77.667,63 €	Doppelte Verantwortung, Managementprobleme
1	110	11.01.08	Personalmanagement	45.990.631,17 €	53.950.467,73 €	-7.959.836,56 €	Die Zuführungen der Pensionsrückstellungen nicht wie geplant
1	200	11.01.09	Finanzmanagement	6.679.516,70 €	8.801.829,74 €	-2.122.313,04 €	Gewinnausschüttungen, Bielefeld müsste bisherigen Plan ausweisen, was in der Produktgruppe korrespondieren muss, ans Finanzamt zur Darstellung, Insgesamt ist dies ein Haushaltsneut
1	200	11.01.61	Finanz- und Personalausschuss	35.263,79 €	36.645,84 €	-1.382,05 €	Erhöhter Personalbedarf
1	200	11.15.01	Beteiligung an der WEGE	0,00 €	1.090.000,00 €	-1.090.000,00 €	Verlustrückstellung, aber als geplant, aber als

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	B
1	200	11.15.04	Beteiligung an der BBVG	-8.875.634,00 €	-6.390.245,86 €	-2.485.388,14 €	Außerplanmäßige Erwerb Beteiligung (wg. Bäder), urs Rückstellung in eingeplant
1	200	11.15.05	Beteiligung an Stadtwerke Blfd.	-21.465.000,00 €	-21.227.886,44 €	-237.113,56 €	Die Verschlechterung Wesentlichen an Konzessionsab
1	200	11.15.10	Sonstige Beteiligungen	-427.700,00 €	12.660,47 €	-440.360,47 €	Außerplanmäßige Erwerb Beteiligung
1	200	11.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	-394.149.709,00 €	-328.985.154,32 €	-65.164.554,68 €	Deutlich geringe (70 Mio. €) sind Verschlechterung Zinsniveau kon Liquiditätsbedarf Steuerausfall in kompensieren
2	150	11.02.10	Einwohnerangelegenheiten	1.742.379,01 €	1.851.338,23 €	-108.959,22 €	rd. 54 T€ Fehlb geplant bei 11.0 Erhöhter Person
2	163	11.02.24	Sicherheit und Ordnung Sennestadt	78.406,40 €	85.215,53 €	-6.809,13 €	Mindererträge k Gewerbeanmel
2	164	11.02.25	Sicherheit und Ordnung Senne	65.470,43 €	71.505,21 €	-6.034,78 €	Planung Aufwand ordentliche Auf 11.01.84 und 1: Erhöhter Person
2	166	11.01.96	Bezirksvertretung Jöllenbeck	83.707,58 €	89.730,06 €	-6.022,48 €	Planung Aufwand ordentliche Auf 11.01.86, Erhöhter Person
2	166	11.01.98	Bezirksvertretung Schildesche	76.146,99 €	81.625,28 €	-5.478,29 €	Planung Aufwand ordentliche Auf 11.01.86, Erhöhter Person
2	166	11.02.26	Sicherheit und Ordnung Jöllenbeck	63.070,22 €	63.402,19 €	-331,97 €	Erhöhter Perso

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Bemerkungen
2	166	11.13.13	Bezirkliches Grün Stadtbezirk Jöllenbeck	455.707,40 €	456.070,06 €	-362,66 €	Planung Aufwand ordentliche Aufw. 11.01.86, Erhöhter Personalaufwand
2	410	11.01.68	Kulturausschuss	48.877,24 €	50.325,17 €	-1.447,93 €	Erhöhter Personalaufwand
2	410	11.04.01	Kommunale Veranstaltungen	278.684,83 €	850.646,61 €	-571.961,78 €	Erhöhter Personalaufwand, Erträge für dies versehentlich bei verbucht, Aufwand von rd nicht eingeplant
2	410	11.04.03	Rudolf-Oetker-Halle	702.142,70 €	813.477,69 €	-111.334,99 €	Erhöhter Personalaufwand, Mindererträge bei Gebühren
2	480	11.04.10	Historisches Museum	1.709.841,91 €	1.732.261,32 €	-22.419,41 €	Mindererträge an Besucherzahler Mehraufwand durch vergabe von Tischen (nicht besetzt)
2	490	11.04.11	Naturkundemuseum	652.927,48 €	682.084,60 €	-29.157,12 €	Erhöhter Personalaufwand
2	520	11.01.69	Sportausschuss	9.447,64 €	9.726,06 €	-278,42 €	Erhöhter Personalaufwand
2	520	11.08.01	Bereitstellung von Sportanlagen	12.343.663,36 €	12.408.631,94 €	-64.968,58 €	Nicht geplanter in 2008 geleistete dem Rechnungswesen. Planung Aufwand Dienstleistungen
2	520	11.08.02	Sportförderung	596.334,98 €	627.204,25 €	-30.869,27 €	Planung Aufwand Dienstleistungen Erhöhter Personalaufwand
3	093	11.11.01	Abfallbeseitigung	-740.030,00 €	-636.646,07 €	-103.383,93 €	Zuweisung an Umwelt Kostenerstattung beratung
3	093	11.11.05	Stadtentwässerung	-1.837.727,00 €	-61.688,69 €	-1.776.038,31 €	Mindererträge E teilweise durch Sonderposten durch pos. Ergebnisse

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Bilanzposten
3	093	11.12.05	Straßenreinigung	885.063,98 €	885.908,27 €	-844,29 €	Mehraufw. aufg Niederschlagun
3	360	11.13.01	Öffentliches Grün	8.946.837,28 €	8.996.123,18 €	-49.285,90 €	Erhöhter Person Miete für 2 Spie Produktgruppe
3	530	11.07.02	Gesundheitsdienst Gutachten/Stellungnahmen	576.020,42 €	586.020,16 €	-9.999,74 €	Erhöhter Perso
3	530	11.07.03	Gesundheitshilfe	497.500,73 €	519.020,60 €	-21.519,87 €	Erhöhter Perso
3	530	11.07.04	Gesundheits-u. Infektionsschutz	460.403,54 €	505.404,22 €	-45.000,68 €	Erhöhter Perso
4	600	11.01.65	StEA u. Beirat f. Stadtgestaltung	88.249,36 €	93.666,07 €	-5.416,71 €	Erhöhter Perso
4	600	11.10.02	Beratung/Information vor Antragstellung	245.781,91 €	269.775,90 €	-23.993,99 €	Erhöhter Perso
4	600	11.10.03	Maßn. Denkmalschutz/ Stadtgestaltung	318.046,14 €	338.121,43 €	-20.075,29 €	Erhöhter Perso
4	600	11.10.06	Wohnraumüberwachung	168.127,52 €	170.567,89 €	-2.440,37 €	Erhöhter Perso
4	600	11.10.07	Wohnungsmarktbeob- achtung	117.918,51 €	123.131,97 €	-5.213,46 €	Erhöhter Perso
4	620	11.09.06	Grundstückswertermitt- lung	313.763,01 €	316.424,55 €	-2.661,54 €	höhere Aufwand Mitglieder des C
4	660	11.02.07	Verkehrsangelegenheiten	-13.207.783,99	-12.259.688,27 €	-948.095,72 €	Mindererträge f
4	660	11.12.01	Öffentliche Verkehrsflächen	24.704.080,12	29.636.210,03 €	-4.932.129,91 €	erhöhte Abschr Neubewertung
4	660	11.12.04	ÖPNV	429.364,21	673.757,17	-244.392,96 €	Mindererträge v Erstattung der / BAPTS-Projekt
5	095	11.05.06	REGE	13.040,04 €	644.099,89 €	-631.059,85 €	Verlustausgleic Aufwand geplar
5	500	11.05.03	Vorbeugende, sichernde u. infrastr. Leistungen	42.003.806,31 €	45.114.869,22 €	-3.111.062,91 €	nicht geplante F nachträgliche K Krankenkassen
5	510	11.06.02	Förderung von Familien	45.272.721,95 €	50.524.452,61 €	-5.251.730,66 €	Mehraufwand b der Wirtschaftlic

Zusammenfassende Darstellung der negativen Produktgruppenergebnisse 2009 (investiv)
Anlage 6b

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
OB	005	11.01.03	Gleichstellung von Mann und Frau	0,00 €	-1.766,74 €	-1.766,74 €	Deckung im Dezernat bei 11.01.60
OB	006	11.01.28	Datenschutz und Informationsfreiheit	0,00 €	-79,90 €	-79,90 €	Deckung im Dezernat bei 11.01.60
OB	130	11.01.07	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-750,00 €	-1.028,77 €	-278,77 €	Deckung im Dezernat bei 11.01.60
OB	170	11.01.27	Förderung der Integration von Migranten	-686,00 €	-2.008,59 €	-1.322,59 €	Deckung im Dezernat bei 11.01.60
1	113	11.01.12	Schwerbehindertenvertretung	0,00 €	-169,69 €	-169,69 €	Erwerb von GWG's, Deckung im Dezernat bei 11.01.06
1	200	11.15.04	BBVG	0,00 €	-5.284.000,00 €	-5.284.000,00 €	Erwerb von Beteiligungen BBVG (wg. Bäder), ursprünglich als Rückstellung in Eröffnungsbilanz eingeplant
1	200	11.01.09	Finanzmanagement	-1.000,00 €	-1.050,54 €	-50,54 €	Erwerb von GWG's, Deckung im Amt 200 bei 11.15.01
2	150	11.02.12	Ausländerangelegenheiten	0,00 €	-582,74 €	-582,74 €	Erwerb von GWG's Deckung im Amt 150 bei 11.02.11
2	164	11.01.84	Stadtbezirksmanagement Senne	-9,00 €	-98,77 €	-89,77 €	Erwerb von GWG's Deckung im Dezernat bei 11.03.01
2	166	11.01.86	Stadtbezirksmanagement Jöllenbeck	0,00 €	-99,00 €	-99,00 €	Erwerb von GWG's Deckung im Dezernat bei 11.03.01
2	410	11.04.01	Kommunale Veranstaltungen	0,00 €	-4.040,05 €	-4.040,05 €	Nicht geplante Beschaffung Alu-Großschirm Deckung im Dezernat bei 11.03.01
2	410	11.04.02	Kulturförderung	-552,00 €	-1.635,63 €	-1.083,63 €	Erwerb von GWG's Nicht geplanter Erwerb einer Beteiligung Deckung im Dezernat bei 11.03.01
2	480	11.04.10	Historisches Museum	-12.877,00 €	-16.969,86 €	-4.092,86 €	Verschiedene nicht geplante Beschaffungen Erwerb von GWG's Deckung im Dezernat bei 11.03.01
2	520	11.08.01	Bereitstellung von Sportanlagen	-1.800,00 €	-3.568,23 €	-1.768,23 €	Nicht geplante Beschaffung Windmessanlage Deckung im Dezernat bei 11.03.01
3	093	11.01.20	Verwalt.leitung Dez.	0,00 €	-271,76 €	-271,76 €	Nicht geplante GWG-Beschaffungen gedeckt im Dezernat bei 11.02.09

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verslechterung (-)	Begründung
3	320	11.02.21	Verkehrsordnungswidrig- keiten	0,00 €	-1.365,16 €	-1.365,16 €	Nicht geplante GWG-Beschaffungen gedeckt bei 11.02.09.
3	530	11.02.03	Lebensmittelüberwachung	-200,00 €	-1.723,52 €	-1.523,52 €	Nicht geplante GWG-Beschaffungen gedeckt bei 11.07.01, 11.02.04 und 11.07.03 u. 11.07.04, sowie ein Rest- betrag im Dezernat bei 11.02.09.
3	530	11.07.02	Gesundheitsdienst Gutachten/Stellungnahmen	-115,00 €	-659,38 €	-544,38 €	Nicht geplante GWG-Beschaffungen gedeckt im Dezernat bei 11.07.01
4	600	11.10.01	Maßnahmen der Bauaufsicht	-4.570,00 €	-5.972,58 €	-1.402,58 €	Nicht geplante GWG-Beschaffungen Deckung im Amt 600 bei 11.09.01
5	500	11.05.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende	-3.198,00 €	-6.703,48 €	-3.505,48 €	Nicht geplante GWG-Beschaffungen Deckung im Dezernat bei 11.06.02