

A N L A G E 1



Stadt Bielefeld

Jahresabschluss 2018

 www.bielefeld.de

Inhaltsverzeichnis

1	BILANZ DER STADT BIELEFELD ZUM 31.12.2018	7
2	ERGEBNISRECHNUNG	13
3	FINANZRECHNUNG	15
4	ANHANG	17
4.1	Vorbemerkungen	17
4.2	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17
4.3	Erläuterungen zur Bilanz	19
I	Aktiva	19
4.3.1	Anlagevermögen	19
4.3.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19
4.3.1.2	Sachanlagen	19
4.3.1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19
4.3.1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20
4.3.1.2.3	Infrastrukturvermögen	20
4.3.1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	22
4.3.1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	22
4.3.1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	22
4.3.1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23
4.3.1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23
4.3.1.3	Finanzanlagen	24
4.3.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	24
4.3.1.3.2	Beteiligungen	25
4.3.1.3.3	Sondervermögen	26
4.3.1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	26
4.3.1.3.5	Ausleihungen	27
4.3.2	Umlaufvermögen	28
4.3.2.1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28
4.3.2.1.1	Öff.-rechtl. Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen	29
4.3.2.1.2	Privatrechtliche Forderungen	29
4.3.2.1.3	Sonstige Vermögensgegenstände	29
4.3.2.2	Liquide Mittel	30
4.3.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	30
II	Passiva	31
4.3.4	Eigenkapital	31
4.3.4.1	Allgemeine Rücklage	31
4.3.4.2	Sonderrücklagen	32
4.3.4.3	Ausgleichsrücklage	32
4.3.4.4	Ergebnisvortrag	32
4.3.4.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	33
4.3.5	Sonderposten	33
4.3.5.1	Sonderposten für Zuwendungen	33
4.3.5.2	Sonderposten für Beiträge	33
4.3.5.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	34
4.3.5.4	Sonstige Sonderposten	34
4.3.6	Rückstellungen	35
4.3.6.1	Pensionsrückstellungen	35
4.3.6.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	35
4.3.6.3	Instandhaltungsrückstellungen	36
4.3.6.4	Sonstige Rückstellungen	37
4.3.7	Verbindlichkeiten	38
4.3.7.1	Anleihen	38

4.3.7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	38
4.3.7.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	39
4.3.7.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39
4.3.7.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39
4.3.7.6	Sonstige Verbindlichkeiten	40
4.3.7.7	Erhaltene Anzahlungen	40
4.3.8	Passive Rechnungsabgrenzung	40
4.4	Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	41
4.5	Ermächtigungsübertragungen	43
4.6	Ergänzende Angaben	44
4.7	Anlagen	45
4.7.1	Anlagenspiegel	46
4.7.2	Forderungsspiegel	48
4.7.3	Verbindlichkeitspiegel	49
4.8	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung	51
4.8.1	Ergebnisrechnung	51
4.8.1.1	Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge	51
4.8.1.1.1	Erträge der Gesamtergebnisrechnung	51
4.8.1.1.2	Steuern und ähnliche Abgaben	51
4.8.1.1.3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52
4.8.1.1.4	Sonstige Transfererträge	53
4.8.1.1.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53
4.8.1.1.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53
4.8.1.1.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54
4.8.1.1.8	Sonstige ordentliche Erträge	54
4.8.1.2	Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen	54
4.8.1.2.1	Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung	54
4.8.1.2.2	Personalaufwendungen	55
4.8.1.2.3	Versorgungsaufwendungen	55
4.8.1.2.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55
4.8.1.2.5	Bilanzielle Abschreibungen	57
4.8.1.2.6	Transferaufwendungen	57
4.8.1.2.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58
4.8.1.3	Finanzergebnis	59
4.8.2	Finanzrechnung	60
4.8.2.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	60
4.8.2.1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60
4.8.2.1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62
4.8.2.1.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	63
4.8.2.2	Investitionen und Finanzierung	63
4.8.2.2.1	Gesamtübersicht	63
4.8.2.2.2	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	64
4.8.2.2.3	Veräußerung von Sachanlagen	65
4.8.2.2.4	Beiträge und Entgelte	65
4.8.2.2.5	Sonstige Investitionseinzahlungen	66
4.8.2.2.6	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	66
4.8.2.2.7	Baumaßnahmen	66
4.8.2.2.8	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66
4.8.2.2.9	Erwerb von Finanzanlagen	67
4.8.2.2.10	Aktivierbare Zuwendungen	67
4.8.2.2.11	Investitionsschwerpunkte	67
4.8.2.2.12	Planfortschreibungen	69
4.8.2.2.13	Kreditaufnahmen für Investitionen	69
4.8.2.3	Liquiditätsentwicklung	71
4.8.2.4	Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung	71

5 TEILERGEBNISRECHNUNGEN

73

6	TEILFINANZRECHNUNGEN	93
7	AUFSTELLUNGS- UND BESTÄTIGUNGSVERMERK	111

1 Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2018

Stadt Bielefeld
Bilanz
zum 31. Dezember 2018

		31.12.2018	31.12.2017			31.12.2018	31.12.2017
		EUR	EUR			EUR	EUR
<u>AKTIVA</u>				<u>PASSIVA</u>			
1	Anlagevermögen			1	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.015.695,41	358.844,90	1.1	Allgemeine Rücklage	488.257.929,20	457.595.790,50
				1.2	Sonderrücklagen	17.814.260,80	17.814.260,80
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>2.015.695,41</u>	<u>358.844,90</u>	1.3	Ausgleichsrücklage	1.719.346,25	0,00
1.2	Sachanlagen			1.4	Ergebnisvortrag 1)	0,00	0,00
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	54.777.737,49	28.403.648,76
1.2.1.1	Grünflächen	14.869.818,36	15.070.179,84		Summe Eigenkapital	<u>562.569.273,74</u>	<u>503.813.700,06</u>
1.2.1.2	Ackerland	190.647,60	190.647,60	2	Sonderposten		
1.2.1.3	Wald, Forsten	44,46	554,72	2.1	für Zuwendungen	273.410.215,38	278.058.131,71
1.2.1.4	Sonstige unbeaute Grundstücke	955.781,81	959.503,07	2.2	für Beiträge	86.177.478,58	90.337.671,25
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.3	für den Gebührenaussgleich	19.270.910,42	18.415.123,88
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	33.067.316,98	20.594.162,04
1.2.2.2	Schulen	1.045,25	1.168,22		Summe Sonderposten	<u>411.925.921,36</u>	<u>407.405.088,88</u>
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00				
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	528.218,99	413.378,27	3	Rückstellungen		
1.2.3	Infrastrukturvermögen			3.1	Pensionsrückstellungen	756.069.162,00	713.704.590,00
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	225.021.020,15	224.368.851,06	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	38.241.194,30	40.534.639,89
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	110.987.909,77	113.038.932,19	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	661.705,41	1.200.708,59
1.2.3.3	Geleisanlage mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	3.4	Sonstige Rückstellungen	40.365.575,63	37.365.267,64
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00		Summe Rückstellungen	<u>835.337.637,34</u>	<u>792.805.206,12</u>
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	282.808.086,58	293.027.490,15				

		31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR			31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	28.574.850,50	29.053.237,10	4	Verbindlichkeiten		
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.729.758,93	1.672.156,84	4.1	Anleihen	50.000.000,00	50.000.000,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	72.407.065,62	72.403.536,15	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.369.623,90	13.219.131,19	4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.403.755,84	24.814.592,38	4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23.001.696,90	18.169.089,95	4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
	Summe Sachanlagen	<u>798.849.324,66</u>	<u>806.402.448,73</u>	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
				4.2.5	von Kreditinstituten	162.744.758,57	174.180.638,52
1.3	Finanzanlagen			4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	322.952.775,24	425.861.107,03
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	635.567.513,00	635.567.513,00	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	4.121.054,67	4.107.929,67	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	35.322.743,06	35.448.938,66
1.3.3	Sondervermögen	704.830.349,81	704.789.438,60	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleist.	10.396,93	9.952,99
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	6.657.320,72	6.753.066,84	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	75.615.504,53	54.591.570,27
1.3.5	Ausleihungen			4.8	Erhaltene Anzahlungen	29.777.400,57	21.724.700,89
1.3.5.1	an verbundene Unterlehen	116.999.724,36	123.450.143,51		Summe Verbindlichkeiten	<u>676.423.578,90</u>	<u>761.816.908,36</u>
1.3.5.2	an Beteiligungen	24.300,00	26.100,00				
1.3.5.3	an Sondervermögen	36.922.248,42	27.635.696,49	5	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>29.941.240,26</u>	<u>33.043.988,32</u>
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	6.841.371,32	7.098.194,61				
	Summe Finanzanlagen	<u>1.511.963.882,30</u>	<u>1.509.428.082,72</u>				
	Summe Anlagevermögen	<u>2.312.828.902,37</u>	<u>2.316.189.376,35</u>				
2	Umlaufvermögen						
2.1	Vorräte						
2.1.1	Vorratsgrundstücke	0,00	0,00				
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00				

		31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
		EUR	EUR		EUR	EUR
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.1	Gebühren	6.878.255,76	7.815.324,08			
2.2.1.2	Beiträge	142.847,23	442.953,83			
2.2.1.3	Steuern	23.004.109,60	11.787.501,69			
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	20.929.799,99	8.543.830,00			
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.838.919,30	25.825.869,40			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	3.086.247,71	2.273.345,25			
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	198.082,71	439.722,94			
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	24.206.112,69	24.206.279,07			
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	72.100,97	24.834,63			
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	8.795.491,22	11.825.537,95			
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	9.937.580,38	11.327.970,02			
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00			
2.4	Liquide Mittel	18.751.075,25	16.707.085,13			
	Summe Umlaufvermögen	<u>143.840.622,81</u>	<u>121.220.253,99</u>			
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>59.528.126,42</u>	<u>61.475.261,40</u>			
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
	Summe Aktiva:	<u>2.516.197.651,60</u>	<u>2.498.884.891,74</u>	Summe Passiva:	<u>2.516.197.651,60</u>	<u>2.498.884.891,74</u>

1) S. Erläuterungen im Anhang. Ergebnisvorträge wurden bei der Allgemeinen Rücklage berücksichtigt.

2 Ergebnisrechnung

Objekt/Gruppe 11

Stadt Bielefeld

PSP-Element/Gruppe *

verantwortlich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-517.414.177,33	-497.709.404,00	-497.709.404,00	-535.815.553,28	-38.106.149,28	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-330.523.811,29	-359.368.284,19	-359.651.639,76	-344.079.083,11	15.572.556,65	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	-12.435.163,36	-31.460.554,00	-31.460.554,00	-13.994.263,16	17.466.290,84	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-164.639.774,54	-167.832.538,80	-167.925.538,80	-170.637.806,76	-2.712.267,96	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.138.984,41	-5.449.789,00	-5.449.789,00	-6.002.662,09	-552.873,09	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-167.972.522,50	-151.291.542,00	-151.710.700,00	-158.934.664,68	-7.223.964,68	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-45.893.185,29	-60.576.891,45	-60.577.285,20	-82.811.982,48	-22.234.697,28	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-774.813,80	-898.950,00	-898.950,00	-657.747,43	241.202,57	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 10 = Ordentliche Erträge	-1.245.792.432,52	-1.274.587.953,44	-1.275.383.860,76	-1.312.933.762,99	-37.549.902,23	0,00
11 - Personalaufwendungen	208.623.095,67	235.305.410,81	236.756.561,81	232.809.952,05	-3.946.609,76	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	26.636.710,95	40.964.771,00	40.964.771,00	48.738.672,61	7.773.901,61	0,00
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	203.525.480,68	224.658.877,00	223.184.244,24	211.495.536,67	-11.688.707,57	-3.888.404,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	28.522.096,92	29.577.483,95	29.783.560,82	31.998.008,24	2.214.447,42	-324.799,73
15 - Transferaufwendungen	599.188.609,22	651.685.047,18	652.368.681,87	603.843.605,47	-48.525.076,40	-479.302,71
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	166.222.341,65	144.717.417,94	145.855.430,61	147.663.905,69	1.808.475,08	-582.075,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	1.232.718.335,09	1.326.909.007,88	1.328.913.250,35	1.276.549.680,73	-52.363.569,62	-5.274.581,44
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit						
* (= Zeilen 10 und 17)	-13.074.097,43	52.321.054,44	53.529.389,59	-36.384.082,26	-89.913.471,85	-5.274.581,44
19 + Finanzerträge	-27.306.684,60	-27.297.094,00	-27.297.094,00	-28.303.419,02	-1.006.325,02	0,00
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	11.977.133,27	17.070.976,00	17.070.976,00	9.909.763,79	-7.161.212,21	0,00
* 21 = Finanzergebnis						
(= Zeilen 19 und 20)	-15.329.551,33	-10.226.118,00	-10.226.118,00	-18.393.655,23	-8.167.537,23	0,00
*** 22 = Ordentliches Ergebnis						
* (Zeilen 18 und 21)	-28.403.648,76	42.094.936,44	43.303.271,59	-54.777.737,49	-98.081.009,08	-5.274.581,44
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
**** 26 = Jahresergebnis						
* (Zeilen 22 und 25)	-28.403.648,76	42.094.936,44	43.303.271,59	-54.777.737,49	-98.081.009,08	-5.274.581,44
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-63.937.102,26	0,00	0,00	-67,99	-67,99	0,00
29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	1.381.966,73	0,00	0,00	1.320.001,00	1.320.001,00	
31 Verrechnungssaldo (Zeilen 27 bis 30)	-62.555.135,53	0,00	0,00	1.319.933,01	1.319.933,01	0,00

Erläuterung: Erm. -Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

3 Finanzrechnung

Bielefeld		NKF-Gesamt-Finanzrechnung		F121-01		Selektionsdatum 01.10.2019 / 10:25:19 / BI000966	
Finanzstelle/-Gruppe F0		Finanzstellenhierarchie					
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	517.985.182,67	497.709.404,00	497.709.404,00	525.356.117,74	27.646.713,74	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.294.014,13	336.115.071,00	336.267.965,00	321.281.066,01	-14.986.898,99	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.860.878,77	31.460.554,00	31.460.554,00	12.855.964,40	-18.604.589,60	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	164.182.158,81	159.172.610,00	159.265.610,00	166.969.327,90	7.703.717,90	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.186.773,06	5.449.789,00	5.449.789,00	6.269.309,46	819.520,46	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	164.040.568,39	151.291.542,00	151.710.700,00	155.332.653,59	3.621.953,59	
7	+ Sonstige Einzahlungen	41.429.031,95	40.297.547,00	40.297.547,00	80.808.238,65	40.510.691,65	
8	+ Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen	27.328.272,64	27.297.094,00	27.297.094,00	28.220.938,54	923.844,54	
*	9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	1257.306.880,42	1248.793.611,00	1249.458.663,00	1297.093.616,29	47.634.953,29	
10	- Personalauszahlungen	-182.214.660,47	-204.084.309,02	-205.535.460,02	-193.900.517,70	11.634.942,32	
11	- Versorgungsauszahlungen	-33.104.602,48	-33.086.171,00	-33.086.171,00	-34.911.300,44	-1.825.129,44	
12	- Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-211.404.415,32	-227.187.051,00	-225.712.418,24	-207.890.594,64	17.821.823,60	3.888.404,00
13	- Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-11.840.871,96	-17.070.976,00	-17.070.976,00	-10.482.403,46	6.588.572,54	
14	- Transferauszahlungen	-593.373.763,21	-647.173.830,00	-647.764.612,00	-602.711.620,55	45.052.991,45	475.390,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-155.235.346,02	-136.520.435,00	-137.519.556,67	-134.305.036,12	3.214.520,55	
*	16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-1187173.659,46	-1265122.772,02	-1266689.193,93	-1184201.472,91	82.487.721,02	4.363.794,00
**	17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.133.220,96	-16.329.161,02	-17.230.530,93	112.892.143,38	130.122.674,31	4.363.794,00
*	(= Zeilen 9 und 16)						
18	+ Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	20.332.492,92	37.171.219,00	38.144.592,00	22.708.398,72	-15.436.193,28	
19	+ Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	320.643,39	30.500,00	35.551,00	364.117,04	328.566,04	
20	+ Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21	+ Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	1.202.653,13	2.351.000,00	2.351.000,00	816.666,90	-1.534.333,10	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	30.424.200,09	15.288.809,00	15.288.809,00	10.050.435,52	-5.238.373,48	
*	23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	52.279.989,53	54.841.528,00	55.819.952,00	33.939.618,18	-21.880.333,82	
24	- Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-524.407,57	-100.000,00	-235.836,00	-288.615,65	-52.779,65	253.642,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.154.336,03	-17.740.400,00	-17.224.079,00	-10.440.781,44	6.783.297,56	9.093.868,00
26	- Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-5.990.931,67	-16.197.243,00	-12.039.099,00	-8.943.404,50	3.095.694,50	9.343.265,00
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-5.456.455,94	-13.396.204,00	-15.331.895,00	-14.765.863,41	566.031,59	11.977.598,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-2.671.317,54	-15.498.038,00	-16.487.553,00	-4.212.166,92	12.275.386,08	3.378.246,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.405.405,40	-74.317.905,00	-74.317.905,00	-3.340.405,40	70.977.499,60	
*	30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-25.202.854,15	-137.249.790,00	-135.636.367,00	-41.991.237,32	93.645.129,68	34.046.619,00
**	31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	27.077.135,38	-82.408.262,00	-79.816.415,00	-8.051.619,14	71.764.795,86	34.046.619,00
*	(= Zeilen 23 und 30)						
***	32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	97.210.356,34	-98.737.423,02	-97.046.945,93	104.840.524,24	201.887.470,17	38.410.413,00
*	(= Zeilen 17 und 31)						
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn	15.718.703,78	94.622.528,00	94.622.528,00	29.595.028,00	-65.027.500,00	-10.410.028,00
34	+ Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.	1331.031.908,33			920.126.412,20	920.126.412,20	
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehn	-41.931.609,99	-12.886.925,00	-12.886.925,00	-38.030.907,95	-25.143.982,95	
36	- Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.	-1389251.176,74			-1014442.868,05	-1014442.868,05	
*	37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-84.432.174,62	81.735.603,00	81.735.603,00	-102.752.335,80	-184.487.938,80	-10.410.028,00
****	38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	12.778.181,72	-17.001.820,02	-15.311.342,93	2.088.188,44	17.399.531,37	28.000.385,00
*	(= Zeilen 32 und 37)						
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.047.701,43			16.707.085,13	16.707.085,13	
40	+ Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-3.051.517,79			-113.556,06	-113.556,06	
*****	41 = Liquide Mittel	16.774.365,36	-17.001.820,02	-15.311.342,93	18.681.717,51	33.993.060,44	28.000.385,00
*	(= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

4 Anhang

4.1 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 31.12.2018 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.

Mit Wirkung vom 01.01.2019 wurde die Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) durch die Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) ersetzt. Nach den Hinweisen des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein - Westfalen vom 15.02.2019 finden die neuen Regelungen erstmals auf den zum 31.12.2019 zu erstellenden Jahresabschluss der Kernverwaltung (Einzelabschluss) Anwendung. Eine Anwendung der neuen Vorschriften auf Einzelabschlüsse vergangener Jahre wurde ausgeschlossen. Der Jahresabschluss der Kernverwaltung für das Jahr 2018 wurde daher noch nach den Regelungen der GemHVO erstellt.

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

4.2 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 31.12.2018 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.

Im Bereich der einzeln erfassten Vermögensgegenstände einschließlich der einzeln erfassten immateriellen Wirtschaftsgüter wurde die zum 31.12.2018 erforderliche Inventur gemäß § 29 Abs. 1 GemHVO als Buch- und Beleginventur durchgeführt.

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 34 Abs.1 GemHVO NRW) wurde die zum 31.12.2018 erforderliche Inventur in Form einer körperlichen Bestandsaufnahme durchgeführt. Für die Festwerte der Berufskollegs wurde die zum 31.12.2018 erforderliche Inventur als Buch- und Beleginventur durchgeführt.

- Grundsätzlich wurden alle Vermögensgegenstände und Schulden einzeln nach Art, Menge und Wert erfasst.

- Im Rahmen der Fortschreibung im Haushaltsjahr 2018 wurden alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs-/Herstellungskosten ab 410 € netto bilanziert – vermindert um die Abschreibung 2018 (§ 29 Abs. 3 GemHVO NRW).
- Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer mindestens 60 € und nicht mehr als 410 € betragen werden ab 2015 zwar investiv ausgezahlt, aber entsprechend dem NKF-WG unmittelbar als Aufwand gebucht. Im Inventar werden weder eigenständige Anlagen noch Inventarlisten geführt.
- Das Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW zur Bildung von Festwerten wurde für folgende Bereiche gewählt:
 - o Mitarbeiterarbeitsplätze Verwaltung ohne Technisches Rathaus
 - o Büroausstattung Amtsleiterzimmer ohne Technisches Rathaus
 - o Büroausstattung Räume Dezernenten ohne Technisches Rathaus
 - o Besprechungsräume ohne Technisches Rathaus
 - o Versammlungsräume Feuerwehr
 - o Ruheräume Feuerwehr
 - o Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
 - o Medienbestände Stadtbibliothek
 - o Medienzentrum
 - o Ausstattung von Berufskollegs
 - o Ausstattung von Schulen einschließlich Lehr- und Lernmittel
 - o Ausstattung Kindertagesstätten

Zum Stichtag 31.12.2018 wurde der Festwert Ruheräume Feuerwehr aufgelöst.

- 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 31.12.2018 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.

4.3 Erläuterungen zur Bilanz

I Aktiva

4.3.1 Anlagevermögen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
2.312.828.902,37 €	2.316.189.376,35 €

4.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
2.015.695,41 €	358.844,90 €

Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Konzessionen, Lizenzen und Software. Die Bewertung erfolgte nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. zum Sachzeitwert. Zum 31.12.2017 wurde der Informatikbetrieb der Stadt Bielefeld (IBB) aufgelöst. Das Vermögen wird ab dem 01.01.2018 im Kernhaushalt bilanziert.

4.3.1.2 Sachanlagen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
798.849.324,66 €	806.402.448,73 €

4.3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
16.016.292,23 €	16.220.885,23 €

In dieser Position sind enthalten:

→ Grünflächen	14.869.818,36 €
→ Ackerland	190.647,60 €
→ Wald- und Forstflächen	44,46 €
→ sonstige unbebaute Grundstücke	955.781,81 €

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

In der Bilanzposition Ackerland wurden 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 erfasst.

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

4.3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
529.264,24 €	414.546,49 €

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

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

4.3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
647.391.867,00 €	659.488.510,50 €

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

→ Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	225.021.020,15 €
→ Brücken und Tunnel	110.987.909,77 €
→ Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen	282.808.086,58 €
→ Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	28.574.850,50 €

Die Fortschreibung des Infrastrukturvermögens im Jahre 2018 erfolgte auf der Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

4.3.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
225.021.020,15 €	224.368.851,06 €

In 2018 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 NRW eine außerplanmäßige Abschreibung der Anschaffungskosten auf folgende Werte vorgenommen:

- im planungsrechtlichen Innenbereich auf 26,50 € je qm
- im planungsrechtlichen Außenbereich auf 1 € je qm

Das Wahlrecht gemäß § 35 Abs. 6 GemHVO NRW wurde in 2018 nicht ausgeübt.

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen betrug im Rechnungsjahr 2018 = 354.949,55 €.

4.3.1.2.3.2 *Brücken und Tunnel*

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
110.987.909,77 €	113.038.932,19 €

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

→ Ostwestfalentunnel	50.580.782,00 €
→ Brücken	60.407.127,77 €

Neue Baumaßnahmen in 2018 wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten berücksichtigt.

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

4.3.1.2.3.3 *Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen*

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
282.808.086,58 €	293.027.490,15 €

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

→ Straßen	174.131.351,98 €
→ Geh- und Radwege	51.220.568,52 €
→ Nebenanlagen	23.324.476,92 €
→ Verkehrsrechner	1,00 €
→ Parkleiteinrichtungen	50,00 €
→ Betriebstechnik Ostwestfalentunnel	1.543.891,68 €
→ Wegweisungstafeln	99.998,25 €
→ Verkehrsüberwachungsanlagen	879.538,67 €
→ Parkscheinautomaten	116.919,89 €
→ Beleuchtung	29.947.070,96 €
→ Lichtsignalanlagen	1.544.218,71 €

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen betrug im Rechnungsjahr 2018 = 297.427,20 €. Gleichzeitig wurden Sonderposten in Höhe von 243.162,86 € aufgelöst.

4.3.1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
28.574.850,50 €	29.053.237,10 €

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

→ Durchlässe	4.204.152,79 €
→ Stützwände	19.395.504,17 €
→ Treppenanlagen	1.564.462,65 €
→ Lärmschutzwände	2.652.780,26 €
→ Gewässerverrohrungen	383.335,48 €
→ Krötentunnel	374.615,15 €

4.3.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
1.729.758,93 €	1.672.156,84 €

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

→ Gewässerbauten	1.568.152,62 €
→ Außenanlagen (Fahrradabstellanlagen, Grundwassermessstellen)	161.606,31 €

4.3.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
72.407.065,62 €	72.403.536,15 €

Von dem oben genannten Wert für die Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler entfallen auf Kunstgegenstände ca. 72,07 Mio. €, Sammlungsgegenstände ca. 0,3 Mio. € und Skulpturen ca. 0,03 Mio. €.

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

4.3.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
12.369.623,90 €	13.219.131,19 €

In der Bilanzposition Maschinen sind überwiegend Geräte der Feuerwehr erfasst. Schwerpunkte bei den technischen Anlagen liegen in den Bereichen Umwelttechnologie sowie der digitalen Alarmierung (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 UWB. Lediglich Diensträder, Fahrzeuge der Feuerwehr, der Fuhrpark der Zentralen Ausländerbehörde, Boote und landwirtschaftliche Fahrzeuge des Rolf-Wagner-Hauses wurden in der Bilanz der Kernverwaltung erfasst.

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

→ Maschinen	542.424,52 €
→ Technische Anlagen	1.212.764,98 €
→ Fahrzeuge	10.614.434,40 €

4.3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
25.403.755,84 €	24.814.592,38 €

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:

- Mitarbeiterarbeitsplätze Verwaltung ohne Technisches Rathaus
- Büroausstattung Amtsleiterzimmer ohne Technisches Rathaus
- Büroausstattung Räume Dezernenten ohne Technisches Rathaus
- Besprechungsräume ohne Technisches Rathaus
- Versammlungsräume Feuerwehr
- Ruheräume Feuerwehr
- Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
- Medienbestände Stadtbibliothek
- Medienzentrum
- Ausstattung von Berufskollegs
- Ausstattung Kindertagesstätten

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 34 Abs.1 GemHVO NRW) wurde die zum 31.12.2018 erforderliche Inventur in Form einer Buch- und Beleginventur durchgeführt.

Zum Stichtag 31.12.2018 wurde der Festwert Ruheräume Feuerwehr aufgelöst.

4.3.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
23.001.696,90 €	18.169.089,95 €

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

4.3.1.3 Finanzanlagen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
1.511.963.882,30 €	1.509.428.082,72 €

4.3.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
635.567.513,00 €	635.567.513,00 €

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 31.12.2018 ergibt sich aus folgenden Unternehmensbeteiligungen:

→ Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (100%)	487.213.000,00 €
→ Sennestadt GmbH (100%)	3.515.228,27 €
→ Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH (100%)	65.572,08 €
→ Klinikum Bielefeld gem. GmbH (89%)	1,00 €
→ Stiftung Huelsmann (82,81%)	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%)	1.239.395,69 €
→ Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH (33,33%)	41.683,52 €

Die Anteile an der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG) wurden nach dem Ertrags-/Substanzwertverfahren ermittelt. Eine Überprüfung des Beteiligungswertes der Finanzanlage zum 31.12.2017 wurde im Rahmen des Jahresabschlusses der Stadt Bielefeld durch einen externen Berater durchgeführt. Im Abschluss 2018 war eine Anpassung der Finanzanlage nicht erforderlich.

Der Wertansatz für die BGW erfolgt nach dem Ertragswertverfahren.

Die Unternehmenswerte der Sennestadt GmbH, Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH, Klinikum Bielefeld gem. GmbH, Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bielefeld mbH und Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH wurden nach dem Substanzwertverfahren ermittelt. Dabei ergab sich für die Klinikum Bielefeld gem. GmbH ein negativer Substanzwert. In der Bilanz wurde deshalb für dieses Unternehmen ein Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt.

Der Abwasserverband „Obere Lutter“ wurde nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet.

Die Stadt Bielefeld hat in die rechtlich selbstständigen Stiftungen „Theaterstiftung Bielefeld“ und „Stiftung Huelsmann“ Vermögenswerte ausgegliedert und die Stiftungen entsprechend unter der Bilanzposition Finanzanlagen wertmäßig ausgewiesen. Beide Stiftungen wurden nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet (Maßstab: Verhältnis Grundstockvermö-

gen 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.

4.3.1.3.2 Beteiligungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
4.121.054,67 €	4.107.929,67 €

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 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 zum 31.12.2018 ergibt sich aus folgenden Beteiligungen:

→ 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 (15,38%)	6.806,62 €
→ Zweckverband VerkehrsVerbund OstWestfalenLippe (20%)	527.353,02 €
→ Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (9,66%)	496.834,62 €
→ Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe AöR (7,14%)	260.897,70 €
→ Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (5,88%)	1.778.471,79 €
→ Werre-Wasserverband (8,4%)	51.796,51 €
→ Wege durch das Land gem. GmbH (7,14%)	11.000,00 €
→ OstWestfalenLippe Marketing GmbH (7,14%)	2.050,00 €
→ d-NRW AÖR	1.000,00 €
→ Zweckverband KDN	3.125,00 €

Bei allen Unternehmen wurde bei der Ermittlung der Werte die sog. Eigenkapital-Spiegelbildmethode angewandt.

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

Im Rahmen der Auflösung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Informatik-Betrieb Bielefeld wurden die bislang dort bilanzierten Finanzanlagen d-NRW (AÖR) und KDN (Zweckverband) in die Bilanz der Kernverwaltung übernommen. Die Finanzanlage Wege durch das Land wurde in 2018 um 9 T€ aufgestockt.

4.3.1.3.3 Sondervermögen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
704.830.349,81 €	704.789.438,60 €

Folgende Unternehmen sind im ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2018 berücksichtigt:

→ Immobilienservicebetrieb der Stadt Bielefeld	450.192.325,46 €
→ Informatik-Betrieb der Stadt Bielefeld	0,00 €
→ Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld	65.912,21 €
→ Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld	254.572.112,14 €

Bei der Ermittlung der Werte wurde bei allen Unternehmen die sog. Eigenkapital-Spiegelbildmethode angewandt.

Der Informatik-Betrieb Bielefeld wurde zum 31.12.2017 aufgelöst und zum 01.01.2018 in die Kernverwaltung integriert. Insofern wurde die Finanzanlage ausgebucht. Der Wert der Finanzanlage Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld hat sich in 2018 durch die Verlagerung der Rudolf-Oetker-Halle von der Kernverwaltung in den Betrieb um rd. 40 T€ erhöht.

4.3.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
6.657.320,72 €	6.753.066,84 €

Der Bilanzwert zum 31.12.2018 setzt sich aus folgenden Wertpapieren zusammen:

→ WVR Fonds	5.544.686,34 €
→ Erbschaftsfälle	1.112.634,38 €

Im WVR-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. Der Fonds wurde mit den Anschaffungskosten bilanziert.

Weiter hat die Stadt Bielefeld im Rahmen von Erbschaften Wertpapiere übernommen, deren Wert gegenüber dem 31.12.2017 u. a. durch Umschichtungen in andere Bilanzpositionen um rd. 96 T€ gesunken ist.

Der durch die Abbildung der Wertpapiere aus den Erbschaften dargestellte Bilanzwert ist für den Kernhaushalt nicht frei verfügbar. Die Verwendungsbeschränkung im Eigenkapital wurde als sonstiger Sonderposten in gleicher Höhe ausgewiesen.

4.3.1.3.5 Ausleihungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
160.787.644,10 €	158.210.134,61 €

4.3.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
116.999.724,36 €	123.450.143,51 €

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 10 Mio. €) an die Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH	2.000.000,00 €
→ Darlehen an die BBF GmbH & Co. Betriebs-KG im Zusammenhang mit der Einbringung der Bäder in dieselbe	5.287.352,62 €
→ Darlehen aus Konzessionsabgabe an die Stadtwerke Bielefeld GmbH	0,00 €
→ Wohnungsbaudarlehen an die BGW	10.312.371,74 €
→ Darlehen im Rahmen der Konzernfinanzierung	99.400.000,00 €

Der Rückgang der Ausleihungen an verbundene Unternehmen beruht im Wesentlichen aus der planmäßigen Tilgung der Darlehen. Darlehen aus der Konzessionsabgabe werden nicht mehr gewährt.

Den im Rahmen der Konzernfinanzierung gewährten Darlehen stehen in gleicher Höhe Investitionskredite für die Konzernfinanzierung gegenüber (siehe auch unter 4.3.7.2).

4.3.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
24.300,00 €	26.100,00 €

In 2012 wurde der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH ein Darlehen in Höhe von ursprünglich 36.000,00 € gewährt. Das Darlehen wird zum 31.12. mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

4.3.1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
36.922.248,42 €	27.635.696,49 €

Ab dem Jahre 2009 werden Investitionskostenzuschüsse an Sondervermögen, die aus eigenen Mitteln der Stadt bereitgestellt werden, im Kernhaushalt als Finanzanlagen abgebildet. Zum 31.12.2018 belaufen sich diese auf 17.949.275,42 €. Die deutliche Steigerung gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere auf die Aktivierung der Ausleihung an den ISB für die Almsport-halle (9,6 Mio. €) zurückzuführen. Zusätzlich wird in dieser Bilanzposition ab dem Jahre 2014 die Ausleihung an den Immobilienservicebetrieb für das Technische Rathaus mit einem Wert zum 31.12.2018 in Höhe von 18.972.973,00 € abgebildet.

4.3.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
6.841.371,32 €	7.098.194,61 €

Der Bestand an sonstigen Ausleihungen setzt sich aus bestehenden Mitgliedschaften an eingetragenen Genossenschaften und aus Wohnungsbaudarlehen wie folgt zusammen:

→ 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	546,39 €
→ Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen	6.696.937,73 €
→ Wohnungsbaudarlehn an Sonstige	102.877,20 €

Die in dieser Bilanzposition erfassten Mitgliedschaften an eingetragenen Genossenschaften wurden nach der sog. Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet. Hierbei wurde auf die Miteigentumsanteile abgestellt.

Die Wohnungsbaudarlehen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

4.3.2 Umlaufvermögen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
143.840.622,81 €	121.220.253,99 €

4.3.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
125.089.547,56 €	104.513.168,86 €

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.

4.3.2.1.1 Öff.-rechtl. Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
78.793.931,88 €	54.415.479,00 €

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

→ Gebühren	6.878.255,76 €
→ Beiträge	142.847,23 €
→ Steuern	23.004.109,60 €
→ Forderungen aus Transferleistungen	20.929.799,99 €
→ Sonstige Öffentlich-rechtliche Forderungen	27.838.919,30 €

4.3.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
36.358.035,30 €	38.769.719,84 €

Die privatrechtlichen Forderungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

→ gegenüber dem privaten Bereich	3.086.247,71 €
→ gegenüber dem öffentlichen Bereich	198.082,71 €
→ gegen verbundene Unternehmen	24.206.112,69 €
→ gegen Beteiligungen	72.100,97 €
→ gegen Sondervermögen	8.795.491,22 €

4.3.2.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
9.937.580,38 €	11.327.970,02 €

Die Sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

→ Forderungen von Durchlaufgeldern	5.061.124,53 €
→ Forderungen aus Cashpooling	1.158,67 €
→ Rechnungsabgrenzung	4.256.266,31 €
→ Debitorische Kreditoren	449.685,58 €
→ Umsatzsteuer	58.754,13 €
→ Forderungen Lohn/Gehalt	73.994,56 €
→ Forderungen Mündelgeld	36.596,60 €

Bei den Forderungen von Durchlaufgeldern handelt es sich um Beträge, die an Dritte wieder ausgezahlt werden. Ihnen stehen in gleicher Höhe Verbindlichkeiten gegenüber.

Bei den debitorischen Kreditoren handelt es sich z. B. um die Umgliederung von kreditorischen Gutschriften, die zu einem Saldo auf der Sollseite von Verbindlichkeitskonten führen und damit im Jahresabschluss eine Forderung für die Stadt darstellen.

Liquide Mittel

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
18.751.075,25 €	16.707.085,13 €

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

- Guthaben bei Banken und der Sparkasse Bielefeld
- diverse Spareinlagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse
- Sparbriefen bei Kreditinstituten
- Schulgirokonto der Berufskollegs
- Barkassen und Handvorschüsse

Die Abweichung von 2,04 Mio. € gegenüber dem Stand zum 31.12.2017 begründet sich im Wesentlichen auf einem höheren Bestand des Girokontos bei der Sparkasse Bielefeld.

Der hohe Bestand erklärt sich damit, dass die über das Hausbankkonto bei der Sparkasse Bielefeld abgewickelten Zahl- bzw. Abbuchungsläufe zwar geplant und dementsprechend auch durchgeführt wurden, aber wie bereits im Vorjahr aufgrund der geltenden Betriebsferienregelung (zw. Weihnachten und Neujahr) zum Bilanzstichtag 31.12.2018 keine Tagesdisposition vorgenommen werden konnte. Die sonst übliche taggenaue Kalkulation des Liquiditätsbedarfes konnte daher nicht vorgenommen werden und führt zu dem hohen Bestand auf dem Konto „Sparkasse Bielefeld Giro“. Am ersten Buchungstag des Jahres 2019 wurden die Bestände im Rahmen der Tagesdisposition entsprechend bereinigt.

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
59.528.126,42 €	61.475.261,40 €

In der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzung werden die Investitionskostenzuschüsse an Dritte (37,0 Mio. €) und die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zur Ermittlung eines periodengerechten Ergebnisses abgebildet. Dieser Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr (39,9 Mio. €) um rd. 2,9 Mio. € verringert.

Hinweis:

Aus Vereinfachungsgründen wird auf die Bildung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten durch die Geschäftsbuchhaltung verzichtet, soweit die abzugrenzenden Rechnungspositionen in Summe pro Rechnung/Buchungsbeleg einen Wert von 200 € inklusive Mehrwertsteuer nicht übersteigen.

Auf die entsprechende Regelung in der Geschäftsanweisung zur Umsetzung der DA Finanzbuchhaltung wird verwiesen.

II Passiva

4.3.4 Eigenkapital

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
562.569.273,74 €	503.813.700,06 €

4.3.4.1 Allgemeine Rücklage

	Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
Allgemeine Rücklage brutto	459.854.280,44 €	455.876.444,25 €	420.274.316,50 €
Ergebnisvortrag	-28.403.648,76 €	-1.719.346,25 €	29.229.450,58 €
Allgemeine Rücklage netto	488.257.929,2 €	457.595.790,50 €	391.044.865,92 €

Die Allgemeine Rücklage -brutto- hat sich gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2017 um rd. 4,0 Mio. € auf rd. 459,9 Mio. € erhöht. Dies ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die durch die Auflösung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Informatikbetrieb Bielefeld erfolgte Bestandsübernahme in den Kernhaushalt. Weiter wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 1,4 Mio. € mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Auf Basis des Haushaltsplanentwurfs für das Jahr 2020 ist die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage sowie des Eigenkapitals insgesamt in der folgenden Tabelle dargestellt:

	2019	2020	2021
Allg. Rücklage (Anfangsbestand brutto)	459,9 Mio. €	459,9 Mio. €	459,9 Mio. €
Ergebnisvortrag (Vorjahresergebnis) bei Fehlbetrag vermindert um mögliche Ausgleichsrücklage	54,8 Mio. €	0,0 Mio. €	5,4 Mio. €
Allg. Rücklage (Endbestand netto)	514,7 Mio. €	459,9 Mio. €	465,3 Mio. €
Ausgleichsrücklage	30,1 Mio. €	61,7 Mio. €	61,7 Mio. €
Jahresergebnis lt. Haushaltsplanentwurf 2020	- 23,2 Mio. €	5,4 Mio. €	7,1 Mio. €
Sonderrücklage	17,8 Mio. €	17,8 Mio. €	17,8 Mio. €
Eigenkapital	539,4 Mio. €	544,8 Mio. €	551,9 Mio. €

4.3.4.2 Sonderrücklagen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
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 Eigenkapital-Spiegelbildmethode 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.

4.3.4.3 Ausgleichsrücklage

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
1.719.346,25 €	0,00 €	0,00 €

Die Ausgleichsrücklage wurde zum 01.01.2009 gem. § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen unter Berücksichtigung der Ausführungen der 4. Handreichung des IM NRW ermittelt.

Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 18.07.2013 wurde der Jahresfehlbetrag 2009 in Höhe von 154.038.929,77 € vollständig sowie ein Anteil von 52.841.904,23 € des Jahresfehlbetrages 2010 mit der Ausgleichsrücklage verrechnet. Seitdem weist die Ausgleichsrücklage keinen Bestand mehr aus.

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Die Ergebnisrechnung 2016 wurde mit einem positiven Jahresergebnis von 1,7 Mio. € abgeschlossen. Durch entsprechenden Verwendungsbeschluss wird dieser Betrag der Ausgleichsrücklage zugeführt. Die Ergebnisrechnung 2017 schloss mit einem Jahresüberschuss von 28,4 Mio. € ab. Der Beschluss des Rates der Stadt Bielefeld über die Behandlung des Jahresüberschusses hierzu steht noch aus. Daher wurde der Überschuss 2017 zunächst bei der allgemeinen Rücklage berücksichtigt.

4.3.4.4 Ergebnisvortrag

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
0,00 €	0,00 €

Seit dem Jahresabschluss 2014 werden in dieser Bilanzposition keine Werte mehr dargestellt. Grund hierfür war eine Anregung der Bezirksregierung Detmold sowie des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Bielefeld zur Änderung im Bilanzausweis. Der bisher separat in der Bilanz ausgewiesene Posten „Ergebnisvortrag“ wird redaktionell dem Bilanzposten „Allgemeine Rücklage“ unter Ziffer 4.3.4.1 zugeordnet und dort saldiert ausgewiesen.

4.3.4.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
54.777.737,49 €	28.403.648,76 €

Der Jahresüberschuss 2018 soll nach der noch ausstehenden Beschlussfassung durch den Rat der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

4.3.5 Sonderposten

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
411.925.921,36 €	407.405.088,88 €

4.3.5.1 Sonderposten für Zuwendungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
273.410.215,38 €	278.058.131,71 €

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:	226.969,37 €
→ Land:	261.178.820,40 €
→ Gemeinden und Gemeindeverbände:	41.067,69 €
→ Zweckverbände:	1.415.804,23 €
→ Sonstiger öffentlicher Bereich:	91.492,87 €
→ verbundene Unternehmen:	1.483.266,41 €
→ Beteiligungen	4.712,42 €
→ Sondervermögen:	225.685,48 €
→ Sonstige öffentlich-rechtliche Sonderrechnungen:	0,00 €
→ private Unternehmen:	8.359.869,49 €
→ übrige Bereiche:	382.527,02 €

Von den ermittelten Sonderposten entfällt der größte Anteil auf die Zuwendungen 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.

4.3.5.2 Sonderposten für Beiträge

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
86.177.478,58 €	90.337.671,25 €

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.

Von dem Gesamtbetrag entfallen auf Beiträge nach dem

→ Kommunalabgabengesetz:	40.868.273,89 €
→ Baugesetzbuch:	45.309.204,69 €

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

4.3.5.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
19.270.910,42 €	18.415.123,88 €

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

→ Abfallbeseitigung Restmüll:	2.992.926,94 €
→ Abfallbeseitigung Biomüll:	101.372,61 €
→ Abfallbeseitigung Muldenabfuhr:	131.261,94 €
→ Stadtentwässerung Schmutzwasser:	12.513.481,90 €
→ Stadtentwässerung Regenwasser:	1.435.115,33 €
→ Grundstücksentwässerung:	3.684,10 €
→ Mülldeponien:	831.248,37 €
→ Straßenreinigung:	1.261.819,23 €
→ Wochenmärkte:	0,00 €
→ Luftrettung:	0,00 €
→ Rettungsdienst:	0,00 €

4.3.5.4 Sonstige Sonderposten

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
33.067.316,98 €	20.594.162,04 €

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

Die Vermögenswerte der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse sind korrespondierend auf der Aktivseite der Bilanz unter den entsprechenden Bilanzpositionen ausgewiesen.

Weiter sind in dieser Bilanzposition Sonderposten für investive Spenden und unentgeltlich übertragene Erschließungsgebiete enthalten. Die korrespondierenden Vermögensgegenstände sind im Anlagevermögen erfasst.

Seit 2012 wird unter den sonstigen Sonderposten auch ein Gegenposten zu Aktiva aus einem Erbfall geführt, dem Aktivposten unter „Liquide Mittel“ und Wertpapieren des Anlagevermögens gegenüberstehen. Gleiches gilt für eine Erbschaft im Rahmen einer rechtlich unselbständigen Stiftung aus dem Jahr 2013; hier sind außerdem korrespondierende Aktiva unter Grundstücken des Anlagevermögens zu beachten. 2016 kam ein weiterer Erbfall mit Gegenposten unter „liquide Mittel“ und Wertpapiere des Anlagevermögens hinzu.

4.3.6 Rückstellungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
835.337.637,34 €	792.805.206,12 €

4.3.6.1 Pensionsrückstellungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
756.069.162,00 €	713.704.590,00 €

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 1.553 aktive Beamtinnen und Beamte sowie 847 Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger ermittelt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn der ruhegehaltsfähigen Dienstzeit zugrunde gelegt, der erstmals zum Stichtag 31.12.2014 mit den tatsächlichen Daten aus der Versorgungsadministration ermittelt wurde.

Die Beihilfeverpflichtungen wurden auf der Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils ermittelt (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2017). Das Erstattungs niveau wurde aus Vorsichtsgründen mit 80% der beihilfefähigen Aufwendungen angenommen.

Die Berechnungen basieren auf den Richttafeln 2018 G von Heubeck mit einem Rechnungszins von 5,0 %. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 Landesbeamtengesetz NRW angesetzt. Für Feuerwehrbeamte wird die besondere Altersgrenze von 60 Jahren berücksichtigt.

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

	Beamte	Versorgungs- empfänger
Pensionsrückstellung	301.577.666,00 €	267.819.010,00 €
Beihilferückstellung	91.417.349,00 €	95.255.137,00 €

4.3.6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
38.241.194,30 €	40.534.639,89 €

Hier wurden ursprünglich mit hinreichender Sicherheit zu erwartende Sanierungskosten innerhalb des Zeitraums von 2009 bis 2018 berücksichtigt. Beim Ansatz der Sanierungskosten wurde zudem von einer Preissteigerungsrate von 2 % ausgegangen und die jährlich kalkulierten Kosten wurden 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.

Aufgrund einer Prüfungsfeststellung des Rechnungsprüfungsamtes für den Jahresabschluss 2009 wurden im Rechnungsabschluss 2011 die Deponierückstellungen erhöht: der Zeitraum wurde bis 2035 erweitert, außerdem wurden für bisher nicht berücksichtigte Personal-, Unterhaltungs- und Betriebskosten Rückstellungen gebildet. Dies führte in 2011 zu einer Erhöhung der Deponierückstellungen um rd. 39,307 Mio. €.

Im Jahr 2018 wurden die Rückstellungen in einem Volumen von rd. 0,98 Mio. € in Anspruch genommen. Außerdem wurden Rückstellungsbeträge mit einem Volumen von rd. 268 T € aufgelöst, weil sie nicht mehr benötigt werden. Dabei handelt es sich um Restmittel für Betriebs- und Unterhaltungskosten. Hierfür sind in den Rückstellungen für jedes Jahr neue Beträge angesetzt, diese werden als ausreichend angesehen.

Außerdem wurden Rückstellungsbeträge i.H.v. ca. 1 Mio. € für Ersatzinvestitionen und Betriebs- und Unterhaltungskosten in Folge der alle 3 Jahre stattfindenden genaueren Überprüfung der Rückstellungsbeträge für Deponien und Altlasten aufgelöst.

4.3.6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
661.705,41 €	1.200.708,59 €

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.

Aus dem im Jahresabschluss 2013 gebildeten Rückstellungsprogramm standen zu Beginn des Jahres 2018 noch 270.351,59 € zur Verfügung, diese Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2018	Verwendung 2018	In 2018 auf- gelöst	Stand am 31.12.2018
Beckendorf- straße	137.861,54	0	137.861,54	0
Detmolder Str. (Stieghorst)	132.490,05	132.490,05	0	0

Die Maßnahme „Beckendorfstraße“ wurde überwiegend in 2016, teilweise noch in 2017, umgesetzt. Da Ende 2017 noch nicht feststand, ob noch eine weitere Zahlung erfolgen müsste, wurde der restliche Rückstellungsbetrag zunächst beibehalten. Da dies nicht mehr erforderlich war, konnte der verbliebene Rückstellungsbetrag im Jahresabschluss 2018 aufgelöst werden. Die ursprünglich für das Jahr 2016 vorgesehene Maßnahme „Detmolder Straße“ wurde zwar in 2015 begonnen, hat sich dann aber verzögert. Die Maßnahme sollte jedoch trotzdem noch durchgeführt werden. Der Ende des Jahres 2016 noch bestehende Rückstellungsbetrag wurde daher beibehalten. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte überwiegend im Jahr 2017 und konnte 2018 abgeschlossen werden. Das Rückstellungsprogramm aus dem Jahresabschluss 2013 ist damit abgearbeitet.

Darüber hinaus bestanden noch aus dem Jahresabschluss 2016 Rückstellungen für neun Straßen mit einem Volumen von 725.357,00 €. Diese wurden in 2018 teilweise bewirtschaftet oder aufgelöst, weil sie nicht mehr benötigt wurden. Die Umsetzung der restlichen Maßnahmen soll voraussichtlich in 2019 erfolgen. Im Einzelnen geht es um folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2018	Verwendung 2018	In 2018 aufgelöst	Geplante Umsetzung 2019
Altstädter Kirchplatz	28.756,00		28.756,00	
Bollstraße	113.722,00			113.722,00
Briloner Straße	21.420,00			21.420,00
Dunlopstraße	190.120,00	114.587,24		75.532,76
Eisenbahnstraße	75.527,00		75.527,00	
Grundstraße	89.643,00			89.643,00
Heideblümchenweg	83.681,00			83.681,00
Kerksiekweg	100.318,00			100.318,00
Rohrteichstraße			22.170,00	

Die im Jahresabschluss 2017 eingestellten Rückstellungen für drei Straßen über insgesamt 205.000,00 € wurden für eine Maßnahme verwendet, die beiden anderen Maßnahmen sollen in 2019 umgesetzt werden:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2018	Verwendung 2018	Geplante Umsetzung 2019
Donauschwaabenstraße	55.000,00		55.000,00
Oststraße	90.000,00	90.000,00	
Quellenhofweg	60.000,00		60.000,00

Im Jahresabschluss 2018 wurden außerdem neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich Straßen / Wege / Plätze für drei Straßen über insgesamt 62.388,65 € gebildet, deren Abarbeitung für das Jahr 2020 vorgesehen ist. Folgende Maßnahmen sollen umgesetzt werden:

Maßnahme	Eingestellte Rückstellung im Jahresabschluss 2018	Geplante Umsetzung 2020
Epiphanienweg	15.106,86	15.106,86
Bismarckstraße	25.178,10	25.178,10
Friedenstraße	22.103,69	22.103,69

4.3.6.4 Sonstige Rückstellungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
40.365.575,63 €	37.365.267,64 €

Die sonstigen Aufwandsrückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW resultieren aus Prozessrisiken, Altersteilzeit-Verpflichtungen, nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden, Erstattungsverpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen, Leistungen des Jugendamtes/Sozialamtes und sonstigen Zahlungsverpflichtungen. Rückstellungen werden hier gebildet, wenn die Beträge über der Geringfügigkeitsgrenze von 1.000 € liegen.

Es wurden alle noch nicht exakt bestimmbaren Aufwendungen ermittelt deren Ursache wirtschaftlich wegen dem Grunde nach entstandenen Zahlungsverpflichtungen dem Vorjahr zuzuordnen waren. Die zum 31.12.2017 gebildeten Rückstellungen wurden in Anspruch genommen, aufgelöst oder bleiben weiterhin bestehen. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 3 Mio. € ist insbesondere auf gestiegene Rückstellungen im Bereich der Prozessrisiken/Prozesskosten zurückzuführen.

Wesentliche sonstige Rückstellungen bestehen für:

→ Altersteilzeit-Verpflichtungen (Heubeck-Gutachten)	2.494.429,00 €
→ Personalarückstellung für Urlaub und Arbeitszeitguthaben	9.291.876,00 €
→ Erstattungsverpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen	6.216.881,00 €
→ Prozessrisiken/Prozesskosten	11.170.592,95 €
→ Leistungen des Jugendamtes	8.955.439,30 €
→ Leistungen des Sozialamtes	1.609.950,00 €
→ Sonstige Zahlungsverpflichtungen	626.407,37 €

4.3.7 Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
676.423.578,90 €	761.816.908,36 €

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag angesetzt.

Anleihen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
50.000.000,00 €	50.000.000,00 €

Im Jahr 2015 hat die Stadt Bielefeld erstmals eine Anleihe begeben. Als weiteres alternatives Finanzierungselement wurden 50 Mio. € mit einer Laufzeit von sieben Jahren und einem jährlichen Kupon von 1,25% am Kapitalmarkt eingesammelt. Mit dieser Anleihe konnte die Gläubigerstruktur im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung weiter diversifiziert werden. Die Börsennotierung der Gemeinschaftsanleihe erfolgt in Düsseldorf am regulierten Markt.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
162.744.758,57 €	174.180.638,52 €

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag angesetzt. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

→ Investitionskredite für den städtischen Kernhaushalt	63.344.758,57 €
→ Investitionskredite im Rahmen der Konzernfinanzierung	99.400.000,00 €

Im Jahr 2016 wurden erstmals insgesamt 129,739 Mio. € im Rahmen der Konzernfinanzierung aufgenommen. Davon entfallen 106,5 Mio. € auf drei Schuldscheindarlehen mit unterschiedlichen Laufzeiten und 23,239 Mio. € auf einen Kommunalkredit (für ein Gesellschafterdarlehen), der ratenweise zum 31.12. eines jeden Jahres planmäßig über die SWB getilgt wird. Von den vier endfälligen Tranchen des Schuldscheindarlehens wurde 2017 eine Tranche über 20 Mio. € vorzeitig von den SWB zurückgezahlt und als Liquiditätskredit in den Kernhaushalt übernommen.

Für den Erwerb von Linearbeschleunigern und damit zusammenhängende Baumaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2018 Darlehen in Höhe von 1.935.000 € aufgenommen und an das Klinikum Bielefeld gem. GmbH weitergegeben.

4.3.7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
322.952.775,24 €	425.861.107,03 €

Damit die Stadtkasse Auszahlungen fristgerecht leisten kann, ist die Stadt Bielefeld - wie viele anderen Kommunen auch - darauf angewiesen, Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Darlehensverpflichtungen bestehen gegenüber Banken, Sparkassen, Versicherungen, Bauspar- und Versorgungskassen und Eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen. Der in der Haushaltssatzung 2018 festgesetzte Höchstbetrag für Liquiditätskredite beläuft sich auf 700 Mio. €. Für den Kernhaushalt wurden zum Stichtag 31.12.2018 Liquiditätskredite in Höhe von 349,829 Mio. € aufgenommen. Dieser Stichtagsbetrag wurde durch Abschlussbuchungen auf endgültig auf 350,1 Mio. € verändert.

Hiervon sind 112,0 Mio. € als Liquiditätskredite zur Zinssicherung mit mehrjähriger Zinsbindung als Schuldscheindarlehen gesichert. Zur langfristigen Deckung des Liquiditätsbedarfes wurde ergänzend 2015 eine Städteanleihe platziert. Sie wird in Höhe von 50,0 Mio. € auf dem Bilanzkonto 30110000, „Anleihen“ ausgewiesen und ist dem Bestand hinzuzurechnen. Ein weiterer Betrag in Höhe von 150,0 Mio. € wird als Tages-/Monatsgeld kreditiert.

Die Eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Bühnen und Orchester und Immobilienservicebetrieb stellen innere Liquidität in Höhe von 30,7 Mio. € zur Verfügung. Die EBE Umweltbetrieb erhält 1,4 Mio. € aus dem Liquiditätsverbund; Bilanzposition 17610067. Weiter stellt der Liquiditätsverbund über Dritte ca. 8,7 Mio. € zur Verfügung.

4.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
35.322.743,06 €	35.448.938,66 €

Die in der Bilanz zum 31.12.2017 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden im Jahre 2018 bis auf die noch nicht fälligen Beträge für das technische Dienstleistungszentrum vollständig beglichen. Die im Jahresabschluss 2018 ausgewiesenen 35,3 Mio. € setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den verbundenen Unternehmen und den Sondervermögen sowie dem privaten Bereich zusammen.

4.3.7.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
10.396,93 €	9.952,99 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen setzen sich zum 31.12.18 überwiegend aus zwei Zuschussprojekten des Dezernates Soziales zusammen.

4.3.7.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
75.615.504,53 €	54.591.570,27 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt, sie setzen sich wie folgt zusammen:

→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete Landeszuschüsse aus Bildungspauschale, Sportpauschale und Inklusionspauschale	20.597.421,09 €
→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete sonstige Landeszuschüsse, Spenden und zweckgebundene Erträge	9.420.305,37 €
→ Kreditorische Debitoren	1.117.408,92 €
→ Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	27.159.035,39 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Erschließungsträger	1.758.011,63 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen beim Mitarbeiterwechsel	2.791.845,43 €
→ Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	2.320.111,73 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Studieninstitut Westfalen-Lippe für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen	918.924,00 €
→ Durchlaufende Gelder	5.053.545,13 €
→ Verbindlichkeiten Lohn/Gehalt	3.775.301,40 €
→ Amtshilfe	96.417,73 €
→ WVR-Fonds	401.324,88 €
→ Sonstiges	205.851,83 €

4.3.7.7 Erhaltene Anzahlungen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
29.777.400,57 €	21.724.700,89 €

Der Bestand zum 31.12.2018 setzt sich aus erhaltenen investiven Anzahlungen zusammen, die noch nicht in die Bilanzposition Sonderposten (für Anlagevermögen) bzw. passive Rechnungsabgrenzung (für Investitionskostenzuschüsse an externe Dritte) umgebucht werden konnten.

Die erhaltenen Anzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

→ Erhaltene Anzahlungen für Anlagevermögen	26.378.095,99 €
→ Erhaltene Anzahlungen für Investitionskostenzuschüsse an Dritte	3.399.304,58 €

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
29.941.240,26 €	33.043.988,32 €

In dieser Bilanzposition sind die Zuweisungen und Zuschüsse erfasst, die die Stadt Bielefeld zur Mitfinanzierung ihrer Investitionskostenzuschüsse an Dritte erhalten hat, die mit einer

mehrfährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung versehen und über die verbleibende Zweckbindungsdauer aufgelöst werden. Weiter werden in dieser Bilanzposition die sonstigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten zur Ermittlung des periodengerechten Ergebnisses abgebildet.

4.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

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

Die Stadt Bielefeld hat insgesamt 17 Bürgschaften über einen Gesamtbetrag von 77.767.637,51 € übernommen.

Weiter hat die Stadt Bielefeld „harte“ Patronatserklärungen zur Absicherung eventueller Rückzahlungsverpflichtungen der Städtischen Kliniken für erhaltene Landeszuwendungen und für erhaltene zinsgünstige Darlehen der NRW Bank mit einem Restvolumen in Höhe von 2.921.168,36 €

sowie eine bürgschaftsähnliche Absicherungserklärung zur Absicherung eventueller Rückzahlungsverpflichtungen eines Privaten Dritten für erhaltene Fördergelder der Stiftung Wohlfahrtspflege in Höhe von 247.200,00 € abgegeben.

Zur Absicherung von Finanzierungen wurden grundbuchliche Sicherheiten mit einem Volumen von 26.850.000,00 € übernommen.

Aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen wurden bis zum 31.12.2018 Beiträge in Höhe von insgesamt 359.300,00 € noch nicht erhoben (§ 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO NRW). Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Bröninghauser Straße (Straßenbau): 200.000,00 €
- Braakstraße/Enniskillener Straße (Beleuchtung): 21.500,00 €
- Heeper Straße von August-Bebel-Straße bis Viktoriastraße (Beleuchtung): 10.000,00 €
- Bleichstraße von Heeper Straße bis Wilhelm-Bertelsmann-Straße: 98.500,00 €
- Grasweg von Am Feuerholz bis Wendehammer (Beleuchtung): 13.000,00 €
- Talbrückenstraße (Beleuchtung): 16.300,00 €

Die Beiträge wurden bisher nicht erhoben, weil für die betreffenden sechs Sachverhalte zunächst eine sogenannte Sondersatzung erlassen werden muss (reduzierter Beitragssatz für die Anlieger, da eine „atypische Erschließungssituation“ vorliegt).

Die Stadt Bielefeld hält Sparbücher als Sicherheiten in Höhe von insgesamt 57.738,03 €

Es handelt sich im Wesentlichen um Sicherheitsleistungen für den Immobilienservicebetrieb und den Umweltbetrieb, für das Amt für Verkehr und für das Bürgeramt (Abschiebungen).

Nach § 44 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO NRW sind hier an finanziellen Verpflichtungen auch die für die verbleibenden Vertragslaufzeiten von Leasingverträgen anfallenden Beträge zu erläutern:

Die Zentrale Ausländerbehörde hat fünf Leasingverträge für Dienstfahrzeuge abgeschlossen, deren Laufzeit über den Bilanzstichtag hinausgeht. Hierfür bestehen Verpflichtungen in Höhe von 15.844,92 €

Daneben bestehen bei verschiedenen Ämtern Leasingverträge für die Teilnahme am Car-Sharing. Die sich aus den Verträgen für die verbleibende Vertragslaufzeiten resultierenden Verpflichtungen belaufen sich auf ca. 1.320,00 €

Weiterhin bestehen bei den Schulen Leasingverträge für Kopiergeräte einschließlich Zubehör. Vereinbart wurden jeweils seitenabhängige Preise, teilweise in Verbindung mit einem Grundpreis. Die finanziellen Verpflichtungen sind nur insoweit bestimmbar, als sie sich aus den Grundpreisen mit einem Volumen für die verbleibenden Vertragslaufzeiten ergeben von 571.623,68 €

Der Gebührenabschluss Wochenmärkte schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. insgesamt 89.997,19 € ab (davon aus 2014 = 77.491,33 €, aus 2016 = 12.505,86 €).

Im Bereich der Luftrettung hat sich im Rechnungsabschluss 2018 ein Fehlbetrag von insgesamt 318.505,20 € ergeben. Darin enthalten sind die Fehlbeträge aus den Abschlüssen 2013 i. H. v. 98.251,93 € (Rest) und 2014 i. H. v. 220.253,27 €, die nicht durch eine Minderung des Sonderpostens bzw. durch Überschüsse gedeckt werden konnten.

Der Gebührenabschluss Rettungsdienst weist im Abschluss 2018 einen Fehlbetrag in Höhe von insgesamt 7.981.050,00 € aus (davon aus 2014 = 1.132.704,78 € (Rest nach Abzug Überschuss 2017), aus 2015 = 2.280.644,93 €, aus 2016 = 1.960.638,31 €, aus 2018 = 2.607.061,98 €)

Im Gebührenabschluss 2018 ergibt sich für die Stadtentwässerung Bereich Regenwasser ein Fehlbetrag i. H. v. insgesamt 2.253.798,05 € (davon aus 2016 = 413.012,22 €, aus 2017 = 1.840.785,83 €) ergeben. Die Tilgung des Fehlbetrages aus 2016 ist über die Gebührenkalkulation des Jahres 2019 eingeplant. Die Tilgung des Fehlbetrages aus 2017 erfolgt über die Gebührenkalkulationen für 2020 und 2021.

Im Bereich der Abfallbeseitigung / Mulden hat sich im Abschluss 2018 ein Fehlbetrag i. H. v. insgesamt 235.982,58 € ergeben (davon aus 2016 = 141.148,84 €, aus 2017 = 94.833,74 €).

Die Fehlbeträge aus den vorstehend aufgeführten Gebührenabschlüssen konnten auf Grund der Bestände in den Sonderposten bzw. auf Grund fehlender Berücksichtigung in den Gebührenbedarfsberechnungen / im Haushaltsplan nicht ausgeglichen werden. Die Fehlbeträge werden zunächst vom Kernhaushalt der Stadt Bielefeld getragen. Gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW sollen Kostenunterdeckungen im Gebührenbereich innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden.

Die sich aus der Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung zwischen der Stadt Bielefeld und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen und Orchester ergebenden Verpflichtungen

für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen belaufen sich zum 31.12.2018 auf insgesamt 3.327.165 €.

Die Stadt Bielefeld ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) und meldet dort alle tariflich Beschäftigten an. Der Arbeitgeberanteil des Beitrages beträgt 6,45 % der Bruttovergütung.

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.

4.5 Ermächtigungsübertragungen

Bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für ein Haushaltsjahr lässt sich nicht immer mit Gewissheit absehen, ob die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen bis zum Ende des Haushaltsjahres auch tatsächlich in Anspruch genommen werden können. Abweichend vom Grundsatz der zeitlichen Bindung an das Haushaltsjahr können Ermächtigungen, die bis zum Ende des Haushaltsjahres nicht in Anspruch genommen worden sind, ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Hierdurch erhöhen sich die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres.

Die von der Gemeinde vorgesehenen Ermächtigungsübertragungen fließen in den von der Gemeinde aufzustellenden Jahresabschluss ein. Sie belasten wirtschaftlich das neue (folgende) Haushaltsjahr. Der Jahresabschluss wird letztlich vom Rat im Laufe des neuen Haushaltsjahres festgestellt.

Aufgrund des Budgetrechtes des Rates dürfen die übertragenen Ermächtigungen nicht ohne dessen Kenntnis in Anspruch genommen werden. Aus diesem Grund ist der Rat der Stadt Bielefeld über diesen haushaltswirtschaftlichen Vorgang zu informieren. Ihm ist eine Übersicht der Übertragungen mit der Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnis- und Finanzplan des Folgejahres vorzulegen. Zusätzlich ist der Rat über die Verbindlichkeiten aus in 2018 nicht verbrauchten zweckgebundene Erträge zu informieren. Die Information ist in der Sitzung des Rates am 11.07.2019 und am 26.09.2019 erfolgt.

Insgesamt wurden vom Wirtschaftsjahr 2018 nach 2019 Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan von rd. 5,27 Mio. € (2017 rd. 3,60 Mio. €, 2016 rd. 3,29 Mio. €, 2015 rd. 3,22 Mio. €, 2014 rd. 2,75 Mio. €, 2013 rd. 4,57 Mio. €, 2012 rd. 4,86 Mio. €) und im Finanzplan (investive Auszahlung) von rd. 34,05 Mio. € (2017 rd. 31,11 Mio. €, 2016 rd. 15,51 Mio. €, 2015 rd. 15,53 Mio. €, 2014 rd. 11,38 Mio. €, 2013 rd. 9,72 Mio. €, 2012 rd. 9,03 Mio. €) übertragen. Weiter wurde im Finanzplan die im Rahmen des Landesprogramms „Gute Schule“ veranschlagte Kreditaufnahme in Höhe von rd. 10,41 Mio. € in das Jahr 2019 übertragen.

Die Höhe der Verbindlichkeiten für nicht verbrauchte zweckgebundene Erträge beläuft sich zum 31.12.2018 auf rd. 30,02 Mio. €.

4.6 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 39 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt enthält der Haushalt 2018 163 Produktgruppen mit ca. 450 Produkten.

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

4.7 Anlagen

Anlagenspiegel
Forderungsspiegel
Verbindlichkeitspiegel

4.7.1 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	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	595.897,48	2.566.113,96	249.455,91	0,00	663.594,45	0,00	896.860,12	2.015.695,41	358.844,90
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	19.405.739,91	200.317,13	0,00	28.984,05	429.662,66	0,00	4.765.222,73	14.869.818,36	15.070.179,84
2.1.2 Ackerland	190.647,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.647,60	190.647,60
2.1.3 Wald, Forsten	5.667,30	0,00	0,00	0,00	510,26	0,00	5.622,84	44,46	554,72
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.058.238,42	6.844,39	0,00	9.049,51	19.615,16	0,00	118.350,51	955.781,81	959.503,07
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	0,00
2.2.2 Schulen	1.435,00	0,00	0,00	0,00	122,97	0,00	389,75	1.045,25	1.168,22
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	532.121,09	148.406,49	9.959,75	0,00	23.606,02	0,00	142.348,84	528.218,99	413.378,27
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	225.886.698,02	1.101.860,05	100.266,97	5.525,56	354.949,55	0,00	1.872.796,51	225.021.020,15	224.368.851,06
2.3.2 Brücken und Tunnel	134.379.783,99	0,00	0,00	0,00	2.051.022,42	0,00	23.391.874,22	110.987.909,77	113.038.932,19
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 Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	552.223.778,08	7.832.038,83	426.094,28	2.225.458,49	20.147.809,29	0,00	279.047.094,54	282.808.086,58	293.027.490,15
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.825.108,80	399.499,42	49.272,38	7.558,33	849.587,08	0,00	9.608.043,67	28.574.850,50	29.053.237,10
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.598.747,38	-58.710,69	0,00	196.755,26	80.442,48	0,00	1.007.033,02	1.729.758,93	1.672.156,84
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.407.341,19	3.930,00	0,00	0,00	400,53	0,00	4.205,57	72.407.065,62	72.403.536,15
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.619.571,19	1.119.590,48	248.924,12	146.102,64	2.065.362,10	0,00	15.266.716,29	12.369.623,90	13.219.131,19
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.766.576,59	5.561.797,17	254.603,93	1.223,56	4.928.350,35	0,00	13.671.237,55	25.403.755,84	24.814.592,38
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.169.089,95	7.678.166,20	0,00	-2.845.559,25	0,00	0,00	0,00	23.001.696,90	18.169.089,95
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	677.650.183,83	1.320.000,00	0,00	0,00	1.320.000,00	0,00	43.402.670,83	635.567.513,00	635.567.513,00
3.2 Beteiligungen	4.438.463,04	13.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.533,37	4.121.054,67	4.107.929,67
3.3 Sondervermögen	707.415.413,61	40.912,21	2.625.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00	704.830.349,81	704.789.438,60
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.753.066,84	0,31	95.746,43	0,00	0,00	0,00	0,00	6.657.320,72	6.753.066,84
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	123.450.143,51	1.935.000,00	8.385.419,15	0,00	0,00	0,00	0,00	116.999.724,36	123.450.143,51
3.5.2 an Beteiligungen	26.100,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.300,00	26.100,00
3.5.3 an Sondervermögen	28.820.828,27	10.927.875,03	1.506.241,04	224.901,85	382.972,92	0,00	1.545.115,69	36.922.248,42	27.635.696,49
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	7.098.194,61	67,99	256.891,28	0,00	0,00	0,00	0,00	6.841.371,32	7.098.194,61
4. Summe:	2.681.318.835,70	40.796.833,97	14.210.651,25	0,00	33.318.008,24	0,00	395.076.116,05	2.312.828.902,37	2.316.189.376,35

Die im Anlagenspiegel für 2018 ausgewiesene Gesamtsumme der Abschreibungen in Höhe von 33.318.008,24 € beinhaltet auch die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 1.320.000,00 €, die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurden.

Zinsen wurden nicht aktiviert.

4.7.2 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 2018					
Beträge in Euro					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
		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	6.878.255,76	6.878.061,47		194,29	7.815.324,08
1.2 Beiträge	142.847,23	142.847,23			442.953,83
1.3 Steuern	23.004.109,60	23.004.109,60			11.787.501,69
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	20.929.799,99	20.924.429,97		5.370,02	8.543.830,00
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.838.919,30	27.838.795,07		124,23	25.825.869,40
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	3.086.247,71	3.080.304,27	705,00	5.238,44	2.273.345,25
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	198.082,71	198.082,71			439.722,94
2.3 gegen verbundene Unternehmen	24.206.112,69	24.206.112,69			24.206.279,07
2.4 gegen Beteiligungen	72.100,97	72.100,97			24.834,63
2.5 gegen Sondervermögen	8.795.491,22	8.795.491,22			11.825.537,95
3. Summe aller Forderungen	115.151.967,18	115.140.335,20	705,00	10.926,98	93.185.198,84
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Forderungsspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

4.7.3 Verbindlichkeitspiegel

Beträge in Euro					
	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
Art der Verbindlichkeiten	am 31.12.2018	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	am 31.12.2017
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	86.500.000,00	0,00	0,00	86.500.000,00	86.500.000,00
2.5 von Kreditinstituten	76.244.758,57	50.428,99	11.019.759,30	65.174.570,28	87.680.638,52
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	322.952.775,24	135.952.775,24	129.500.000,00	57.500.000,00	425.861.107,03
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.322.743,06	17.755.175,46	5.621.621,60	11.945.946,00	35.448.938,66
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.396,93	10.396,93	0,00	0,00	9.952,99
7. Sonstige Verbindlichkeiten	75.615.504,53	73.788.630,58	1.043.599,47	783.274,48	54.591.570,27
8. Erhaltene Anzahlungen	29.777.400,57	29.777.400,57	0,00	0,00	21.724.700,89

9. Summe aller Verbindlichkeiten	676.423.578,90	257.334.807,77	197.184.980,37	221.903.790,76	761.816.908,36
nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaft im Bereich Sozialwesen	0,00				0,00
Bürgschaft im Bereich öffentlicher Daseinsvorsorge	42.231.192,76				47.955.065,87
Bürgschaften im Bereich städtebaulicher Maßnahmen	35.536.444,75				43.318.700,85
Harte Patronatserklärungen	2.921.168,36				3.135.390,04
Grundschulden	26.850.000,00				26.850.000,00
Bürgschaftsähnliche Absicherungserklärungen *	247.200,00				247.200,00
Summe	107.786.005,87				121.506.356,76
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Verbindlichkeitspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

* Position erstmalig im Abschluss 2017 in den Verbindlichkeitspiegel aufgenommen

4.8 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung

4.8.1 Ergebnisrechnung

4.8.1.1 Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge

4.8.1.1.1 Erträge der Gesamtergebnisrechnung

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

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

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	497,7	497,7	535,8	38,1
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359,4	359,7	344,1	- 15,6
03	Sonstige Transfererträge	31,5	31,4	14,0	- 17,4
04	Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	167,8	167,9	170,6	2,7
05	Privatrechtliche Leistungs-entgelte	5,5	5,5	6,0	0,5
06	Kostenerstattungen und Kosten-umlagen	151,3	151,7	158,9	7,2
07	Sonstige ordentliche Erträge	60,6	60,6	82,8	22,2
08	Aktivierte Eigenleistungen	0,9	0,9	0,7	- 0,2
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	1.274,6	1.275,4	1.312,9	37,5

Die wesentlichen Abweichungen bei den einzelnen Ertragsarten werden nachstehend erläutert:

4.8.1.1.2 Steuern und ähnliche Abgaben

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
	Grundsteuer A	0,3	0,3	0,3	0,0
	Grundsteuer B	77,7	77,7	78,9	1,2
	Gewerbesteuer	215,2	215,2	236,2	21,0
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	144,7	144,7	147,3	2,6
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	36,5	36,5	38,9	2,4
	Vergnügungssteuer	6,0	6,0	6,6	0,6
	Hundesteuer	1,9	1,9	1,9	0,0
	Zweitwohnungssteuer	0,2	0,2	0,3	0,1
	Wettbürosteuer	0,3	0,3	0,7	0,4
	Familienleistungsausgleich	13,4	13,4	14,0	0,6
	Leistungen Umsetzung Grundsicherung für Arbeitssuchende	1,5	1,5	10,7	9,2

Nach dem dramatischen „Absturz“ der Gewerbesteuerträge im Jahre 2009 (Rechnungsergebnis = 135,5 Mio. €) zeigte sich bei dieser Steuerart in den Jahren 2010 und 2011 mit Rechnungsergebnissen von 176,1 Mio. € bzw. 202,5 Mio. € eine spürbare Erholung. Dieser Trend setzt sich 2012 mit einem Gewerbesteueraufkommen in Höhe von rd. 189,1 Mio. €, 2013 in Höhe von rd. 180,1 Mio. € und 2014 in Höhe von lediglich rd. 169,3 Mio. € leider nicht fort, obwohl 2013 als HSK-Maßnahme nach 2012 eine weitere Erhöhung des Hebesatzes auf den Durchschnitt vergleichbarer Städte (480 v.H.) erfolgte. Das Rechnungsergebnis 2015 in Höhe von 195,3 Mio. € lag um rd. 16,3 Mio. € über dem Ansatz und kompensierte damit annähernd die Negativabweichung des Vorjahres. Der Haushaltsansatz 2016 in Höhe von 195,7 Mio. € wurde auf Grundlage eines um Einzelfälle bereinigten Rechnungsergebnisses 2015 in Höhe von 188 Mio. € unter Berücksichtigung der Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten von Juli 2015 gebildet. Dieser Ansatz wurde mit einem Ergebnis von 216,5 Mio. € um 20,8 Mio. € überschritten. Für die Kalkulation des Ansatzes 2017 wurde die sich bereits abzeichnende positive Gewerbesteuerentwicklung im Haushaltsjahr 2016 unter Berücksichtigung möglicher Einmaleffekte zugrunde gelegt. Darauf wurde der Steigerungssatz der Steuerschätzung aus November 2016 angewandt. Der auf dieser Basis gebildete Ansatz in Höhe von 205,8 Mio. € wird im Ergebnis um 35,0 Mio. € überschritten.

Für die Planung 2018 wurde als Ausgangswert die Jahressollstellung 2017 zzgl. des Durchschnitts der Voraus- und Nachzahlungen der Jahre 2005 bis 2016 in Höhe von 35,5 Mio. € gewählt. Das Rechnungsergebnis 2018 schließt nach 2015, 2016 und 2017 ebenfalls mit einer Überschreitung des Haushaltsansatzes um 21 Mio. €. Geplant waren Erträge in Höhe von 215,2 Mio. €.

Der Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen folgt damit der weiterhin guten Bielefelder Gesamtentwicklung.

Im Vergleich zur Gewerbesteuer ist das Aufkommen der Grundsteuer grundsätzlich deutlich stabiler. Der für 2017 geplante Ansatz in Höhe von 76,9 Mio. € wurde knapp überschritten. Durch Steigerungen des Hebesatzes in 2015 auf 580 v.H., in 2016 auf 620 v.H. und in 2017 auf 660 v. H. entlastet die Liquiditätssituation der Stadt in Höhe von rd. 15 Mio. € dauerhaft. Das Rechnungsergebnis 2018 weist ein Plus von 1,2 Mio. € gegenüber dem Ansatz von 77,7 Mio. € aus.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind nach Rückgängen in den Jahren 2009 (RE = 98,1 Mio. €) und 2010 (RE = 92,7 Mio. €) seit 2011 steigende Erträge zu verzeichnen. Von 100,8 Mio. € in 2011 über 120,4 Mio. € in 2014 und 131,3 Mio. € in 2016 konnte im Jahr 2017 ein Rechnungsergebnis in Höhe von 138,9 Mio. € erreicht werden. Als Kalkulationsgrundlage für die Ansatzbildung 2017 diente das Rechnungsergebnis 2015, das mit den Steigerungsraten aus der Steuerschätzung November 2016 fortgeschrieben wurde. Der auf dieser Basis geplante Ansatz des Jahres 2017 von 138,3 Mio. € wurde im Ergebnis um 0,6 Mio. € überschritten. Der kalkulierte Ansatz 2018 von 144,7 Mio. € - Basis Rechnungsergebnis 2016 mit Steigerungsraten der Planungsrichtwerte der kommunalen Spitzenverbände aus Juli 2017 - wurde um 2,6 Mio. € überschritten.

4.8.1.1.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359,4	359,7	344,1	- 15,6

Der bei weitem größte Einzelposten der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die Schlüsselzuweisungen (einschließlich der Bedarfszuweisungen des Landes), die mit einem

Ansatz in Höhe von insgesamt 214,0 Mio. € etatisiert waren. Der Ansatz wurde im Ist um 2,0 Mio. € überschritten.

Nennenswerte negative Abweichungen gab es u.a. bei den Zuweisungen des Landes. Das Ergebnis 2018 lag um rd. 16,8 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 115,6 Mio. €. Wesentliche Veränderungen gab es bei den Zuwendungen des Landes im Bereich der „Bereitstellung schulischer Einrichtungen“ (-2,6 Mio. €), der Stadterneuerung (-2,2 Mio. €), bei den Zuwendungen für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-14,3 Mio. €) sowie im Bereich der Förderung von Kindern (+4,2 Mio. €).

Einigen der Verschlechterungen im Ertragsbereich standen allerdings auch entsprechende Minderaufwendungen gegenüber.

4.8.1.1.4 Sonstige Transfererträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
03	Sonstige Transfererträge	31,5	31,4	14,0	- 17,4

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.

Eine wesentliche Abweichung von - 18,0 Mio. € ergab sich bei den Erstattungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge. Diese wurden im Plan als sonstige Transfererträge veranschlagt, in der Bewirtschaftung jedoch korrekterweise als Kostenerstattung gebucht.

4.8.1.1.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167,8	167,9	170,6	2,7

Die hier dargestellte Verbesserung ergibt sich überwiegend aus dem Saldo der Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren (+ 2,8 Mio. €) sowie den Mehrerträgen aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge nach BauGB / KAG (+ 0,2 Mio. €) und den Mindererträgen bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (-0,4 Mio. €).

4.8.1.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,5	5,5	6,0	0,5

Die höheren Erträge haben sich bei den Mieten und Pachten und den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (0,4 Mio. €) und bei den Leistungsentgelten für Verpflegung (0,1 Mio. €) entstanden.

4.8.1.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151,3	151,7	158,9	7,2

Mehrerträge von 2,0 Mio. € ergeben sich bei der Versorgungslastenteilung.

Bei der Förderung von Kindern konnten Mehrerträge in Höhe von 4,8 Mio. € erzielt werden. Im Bereich der „unbegleitet minderjährigen Flüchtlingen“ ergeben sich Verbesserungen in Höhe von 10,4 Mio. €. Dabei ist zu berücksichtigen, dass der Planwert von 18,0 Mio. € als Transferertrag veranschlagt war. Insgesamt betrachtet ergibt sich somit ein Mindertrag von 7,6 Mio. €, dem entsprechende Minderaufwendungen zu Grunde liegen.

Mehrerträge von 1,0 Mio. € sind auf Forderungen gegenüber dem ISB aus den Nebenkostenabrechnungen der Vorjahre zurückzuführen. Des Weiteren haben sich Mehrerträge von 0,9 Mio. € aus der Erstattung von Sondervermögen für Personaldienstleistungen ergeben.

Bei der Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft / Heizung an Arbeitssuchende ergeben sich Mindererträge von 4,0 Mio. €, denen teilweise geringere Aufwendungen gegenüberstehen. Die Leistungsbeteiligungen für Grundsicherung im Alter liegt mit 1,4 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz von 31,2 Mio. €.

Den höheren Erträgen für Betreuungs- und Ganztagsangeboten von 1,2 Mio. € stehen entsprechend höhere Aufwendungen gegenüber.

Eine Verschlechterung von 13,0 Mio. € ist u. a. darauf zurückzuführen, dass die Zentrale Ausländerbehörde für ihre geringeren Aufwendungen entsprechend geringere Kostenerstattungen vom Land erhalten hat.

4.8.1.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
07	Sonstige ordentliche Erträge	60,6	60,6	82,8	22,2

Mehrerträge haben sich u. a. bei den Konzessionsabgaben (+ 1,3 Mio. €), bei der Erstattung von Steuern (+8,7 Mio. €) und bei den Zinserträgen aus Steuern (+6,2 Mio. €), bei der Auflösung von Rückstellungen (+ 0,3 Mio. €), bei den Buß- und Verwargeldern (+ 0,5 Mio. €), bei der Auflösung von Einzelwertberichtigungen (+ 3,9 Mio. €) und bei den Erträgen aus der Erhöhung von Festwerten (+ 0,9 Mio. €) ergeben. Die hohen Mehrerträge bei den Steuern und bei den Zinserträgen aus Steuern sind insbesondere auf einen Einzelfall nach Abschluss eines Streitverfahren zurückzuführen.

4.8.1.2 Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen

4.8.1.2.1 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 NRW verpflichtend auszuweisenden Aufwandsarten.

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

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
11	Personalaufwendungen	235,3	236,7	232,8	- 3,9
12	Versorgungsaufwendungen	41,0	41,0	48,7	7,7
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224,7	223,2	211,5	- 11,7
14	Bilanzielle Abschreibungen	29,6	29,8	32,0	2,2
15	Transferaufwendungen	651,7	652,4	603,8	- 48,5
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144,7	145,9	147,7	1,8
17	Ordentliche Aufwendungen	1.326,9	1.328,9	1.276,5	- 52,4

Im Haushaltsvollzug 2018 haben sich folgende wesentliche Abweichungen ergeben:

4.8.1.2.2 Personalaufwendungen

Die Höhe der tatsächlich in 2018 zu buchenden Rückstellungen und Zuführungen wurde mit den versicherungsmathematischen Gutachten für Altersteilzeitverpflichtungen bzw. Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ermittelt.

Im Ergebnis wird nunmehr ein Gesamtpersonalaufwand in Höhe von rd. 232,8 Mio. € ausgewiesen. Die geplanten Personalaufwendungen wurden um 3,9 Mio. € unterschritten. Die Abweichung ist u. a. auf höhere Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (+ 7,4 Mio. €) zurückzuführen, die durch Minderaufwendungen bei den weiteren Personalaufwendungen (z. B. Personalaufwand Beamte - 11,4 Mio. €) kompensiert werden konnten.

4.8.1.2.3 Versorgungsaufwendungen

Für Versorgungsaufwendungen waren im abgelaufenen Haushaltsjahr 41,0 Mio. € eingeplant worden. Mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 48,7 Mio. € wurde der fortgeschriebene Ansatz um 7,7 Mio. € überschritten. Die Mehraufwendungen sind entstanden bei den Versorgungsbezügen (+1,9 Mio. €) bei den Zuführungen zu den Rückstellungen (+ 5,8 Mio. €).

4.8.1.2.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224,7	223,2	211,5	- 11,7

Für Sach- und Dienstleistungen sind im Rechnungsjahr 2018 Minderaufwendungen in Höhe von 11,7 Mio. € entstanden. Einige nennenswerte Positionen werden im Folgenden kurz erläutert:

Unterhaltung, Instandhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, des Infrastrukturvermögens, des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Vermögens

Bei einem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von insgesamt rd. 27,2 Mio. € sind Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,2 Mio. € entstanden.

Erstattungen an Land

Der hier festzustellende Mehraufwand in Höhe von 1,1 Mio. € ist überwiegend durch höhere Erstattungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses entstanden.

Erstattung an Verbundene Unternehmen

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz sind Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 1,9 Mio. € entstanden (Hilfen für Menschen in besonderen Lebenslagen +2,7 Mio. €, Informations- und Kommunikationstechnik -0,7 Mio. €).

Erstattungen an Sondervermögen

Der fortgeschriebene Ansatz für Erstattungen an Sondervermögen von 125,9 Mio. € wurde um 11,1 Mio. € unterschritten. Im Ergebnis kam es bei den Erstattungen an ISB und UWB im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz zu den vorgenannten Minderaufwendungen. Wesentliche Verbesserungen sind durch geringere Kostenerstattungen an den ISB im Rahmen von Schulträgeraufgaben (7,4 Mio. €) und bei der Förderung von Kita's / Kindern (0,6 Mio. €) entstanden. Durch die periodengerechte und phasengleiche Abbildung der Gebührenergebnisse des UWB haben sich Minderaufwendungen von 2,8 Mio. € ergeben.

Erstattungen an übrige Bereiche

Bei den Erstattungen an übrige Bereiche wurden Mehraufwendungen in Höhe von 3,3 Mio. € verbucht worden, die im ganz überwiegend im Zusammenhang mit dem Rettungsdienst der Feuerwehr (z. B. Krankentransportkosten) entstanden sind.

Aufwendungen für Lernmittel

Bei den Aufwendungen für Lernmittel nach dem Schulgesetz haben sich Verbesserungen von 0,6 Mio. € ergeben.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Das Rechnungsergebnis für die Gesamtposition weist im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine Einsparung in Höhe von rd. 2,2 Mio. € aus. Diese begründet sich im Wesentlichen durch geringere Aufwendungen für die Bereitstellung von schulischen Einrichtungen (-1,7 € Mio. €). Diesen Einsparungen stehen Mehraufwendungen aus dem Schulbereich bei den Sach- und Dienstaufwendungen für pädagogische Leistungen (+1,2 Mio. €) gegenüber.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen/Aufwendungen für Wartung und Betrieb der Hard- und Software

Bei den Aufwendungen für diese Positionen ist es im Vergleich zu den fortgeschriebenen Ansätzen zu Minderaufwendungen in Höhe von rd. 4,1 Mio. € gekommen.

Den Mehraufwendungen für die Wartung und den Betrieb der Hard- und Software (+3,0 Mio. €) stehen beim gleichen Produkt Minderaufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gegenüber, da die Mittel abweichend von der Planung bewirtschaftet worden sind.

Wesentliche Verbesserungen haben sich ergeben bei der ZAB (-3,8 Mio. €), bei der Feuerwehr (-0,5 Mio. €), im Bereich der Schulträgeraufgaben (-1,5 Mio. €), bei den Hilfen für Menschen in besonderen Lebenslagen (-1,3 Mio. €) und bei der räumlichen Planung (-0,9 Mio. €).

Aufwendungen für Verpflegung

Im Vergleich zur Planung ist es hier zu Minderaufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. € gekommen.

Aufwendungen für Verkehrsleistungen

Die Aufwendungen für Verkehrsleistungen liegen mit 0,4 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 7,0 Mio. €.

4.8.1.2.5 Bilanzielle Abschreibungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
14	Bilanzielle Abschreibungen	29,6	29,8	32,0	2,2

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

Mit der Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Immobilienservicebetrieb und Umweltbetrieb 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, Brücken, Tunnel, etc.), Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die geringwertigen und immateriellen Wirtschaftsgüter. Allein auf das Infrastrukturvermögen entfielen in im Jahresabschluss 2018 Abschreibungen in Höhe von 23,4 Mio. €. Im Übrigen sind noch die Abschreibungsbeträge für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (2,1 Mio. €), für Betriebs- und Geschäftsausstattung (4,9 Mio. €), für Grundstücke (0,4 Mio. €) für und für Immaterielle Vermögensgegenstände (0,7 Mio. €) nennenswert.

Die im Rechnungsabschluss 2018 gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen (1,3 Mio. €) wurden direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet und sind somit in dem o. a. Rechnungsergebnis nicht enthalten.

4.8.1.2.6 Transferaufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
15	Transferaufwendungen	651,7	652,3	603,8	- 48,5

Unter dieser Position, die im Rechnungsergebnis 2018 einen Minderaufwand in Höhe von rd. 48,5 Mio. € ausweist, sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen sowie allgemeine Umlagen veranschlagt. Die Haushaltsverbesserung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz setzt sich aus folgenden Veränderungen zusammen:

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Es ergibt sich insgesamt ein Minderaufwand von 7,3 Mio. €.

Geringere Zuschüsse ergeben sich insbesondere bei der Weiterleitung von Zuschüssen an den ISB für die Bereitstellung schulischer Anlagen (-3,3 Mio. €), von Mitteln der Stadterneuerung (-2,1 Mio. €), aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz / aus der Bildungspauschale (-1,3 Mio. €) bzw. aus der Sportpauschale (-0,9 Mio. €) durch Verzögerungen in der Umsetzung.

Im Bereich der Zuweisungen an verbundene Unternehmen hat sich bei der Weiterleitung von ÖPNV Mitteln ein Mehraufwand von 3,0 Mio. € ergeben.

Sozialtransferaufwendungen

Es ergibt sich ein Minderaufwand von 41,9 Mio. €.

Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe von 1,7 Mio. € (ohne UMF) und der Grundsicherung nach SGB XII von 1,4 Mio. €

Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere bei den Leistungen nach AsylbLG von 9,2 Mio. €, bei den SGB II-Leistungen von 13,4 Mio. €, bei der Hilfe zur Pflege von 4,8 Mio. €, bei den Unterhaltsvorschussleistungen von 1,4 Mio. € und bei den Hilfen für „Unbegleitet minderjährige Flüchtlinge (UMF)“ von 17,0 Mio. €.

Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
	Gewerbsteuerumlage	15,7	15,7	17,0	1,3
	Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit	15,0	15,0	16,2	1,2

Die Gewerbsteuerumlagen folgen dem steigenden Gewerbesteueraufkommen im Jahre 2018.

Allgemeine Umlagen

Hierunter fällt für die Stadt Bielefeld ausschließlich die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe zu zahlende Landschaftsumlage. Der Haushaltsansatz von 99,9 Mio. € wurde um 0,7 Mio. € unterschritten.

Sonstige Transferaufwendungen

Der sonstige Transferaufwand liegt im IST um 1,1 Mio. € unter dem Planwert. Die Verbesserung ist insbesondere auf die Auflösung einer Rückstellung für die Krankenhausumlage zurückzuführen.

4.8.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144,7	145,9	147,7	1,8

Im Haushaltsplan 2018 sind rd. 105,5 Mio. € für Miet- und Betriebskostenzahlungen an den Immobilienservicebetrieb für Verwaltungsgebäude und städtische Einrichtungen eingeplant worden. Dieser Ansatz wird im Ergebnis um 0,9 Mio. € überschritten.

Den geplanten Mieten und Pachten allgemein steht ein Minderaufwand in Höhe von insgesamt 2,8 Mio. € gegenüber, der im Wesentlichen im Bereich der Zentralen Ausländerbehörde / Erstaufnahme entstanden ist.

Die Mieten und Pachten an verbundene Unternehmen liegen im IST um 1,4 Mio. € unter dem Planwert 2018. Die Verbesserungen sind im Wesentlichen im Bereich der Hilfen für Menschen in besonderen Lebenslagen entstanden.

Minderaufwendungen in Höhe von 2,1 Mio. € sind bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten entstanden, die sich im Saldo aus Mehraufwendungen im Bereich der Hilfen für Menschen in besonderen Lebenslagen (+0,8 Mio. €) und aus Minderaufwendungen im Bereich der Informations- und Kommunikationstechnik (-2,9 Mio. €) zusammensetzen. Den Minderaufwendungen im Bereich der Informations- und Kommunikationstechnik stehen Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber, da die Mittel abweichend von der Planung bewirtschaftet worden sind.

Bei den Schadensfällen haben sich Mehraufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. € ergeben.

Bei den Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen (Vorläufigkeit von Zinsfestsetzungen) sind Mehraufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. € entstanden.

Höhere sonstige ordentliche Aufwendungen von rd. 3,0 Mio. € sind im Laufe des Haushaltsjahres durch die dezentral und zentral vorgenommenen Wertberichtigungen von Forderungen entstanden. Den Planwerten in Höhe von 3,7 Mio. € stehen Ist-Ergebnisse in Höhe von rd. 6,7 Mio. € gegenüber.

Bei den Werteveränderungen der Grundstücke, Gebäude und sonstigen Vermögensgegenständen sind Mehraufwendungen in Höhe von 0,2 Mio. € entstanden. Darüber hinaus entstanden durch Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,6 Mio. €, die auf entsprechend positive Gebührenabschlüsse zurückzuführen sind.

4.8.1.3 Finanzergebnis

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
19	Finanzerträge	- 27,3	- 27,3	- 28,3	1,0
20	Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	17,1	17,1	9,9	- 7,2
21	Finanzergebnis	-10,2	-10,2	- 18,4	- 8,2

Die Verbesserung bei den Finanzerträgen in Höhe von rd. 1,0 Mio. € ergibt sich aus dem Saldo der Gewinnabführungen von den Sondervermögen (+ 3,1 Mio. €), den verbundenen Unternehmen (- 0,4 Mio. €) und den niedrigeren Zinserträgen (- 1,7 Mio. €).

Auf der Aufwandsseite sind aufgrund der dauerhaft günstigen Zinsentwicklung, aufgrund der rückläufigen Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung und auf Grund der Nichtaufnahme geplanter Kredite für Investitionen einschl. Konzernfinanzierung Minderaufwendungen

zu verzeichnen. Für Zinsen und ähnliche Aufwendungen waren 2018 insgesamt 17,1 Mio. € veranschlagt (fortgeschriebener Ansatz). Benötigt wurden tatsächlich 9,9 Mio. €.

4.8.2 Finanzrechnung

Die Entwicklung in der Gesamtf finanzrechnung stellt sich in 2018 wie folgt dar:

	Gesamtf finanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 16,3	- 17,2	112,9	130,1
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 82,4	- 79,8	-8,0	71,8
37	Saldo der Finanzierungstätigkeit	81,7	81,7	- 102,8	- 184,5
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,0	0,0	16,7	16,7
40	Änderung Bestand fremde Finanzmittel	0,0	0,0	- 0,1	- 0,1
41	Liquide Mittel	- 17,0	- 15,3	18,7	34,0

Die Einbuchung des Anfangsbestandes an Finanzmitteln zieht keine Ein- oder Auszahlung nach sich. Hierbei handelt es sich lediglich um die Übernahme des Bestandes an liquiden Mitteln in die Finanzrechnung. Eine Verbesserung des Bestandes an liquiden Mitteln ist damit im Grunde nicht verbunden. Bei der Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln handelt es sich um den Saldo der Ein- und Auszahlungen, welche die Stadt Bielefeld für Dritte vornimmt (z. B. Zahlungsabwicklung Landeshaushalt, Amtshilfeersuchen, etc.).

Ohne Berücksichtigung dieser Veränderungen ergibt sich in der Gesamtf finanzrechnung 2018 für die Kernverwaltung eine Verbesserung in Höhe von insgesamt 17,4 Mio. €, die nachfolgend erläutert wird.

4.8.2.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

4.8.2.1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtf finanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	497,7	497,7	525,4	27,7
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	336,1	336,3	321,3	- 15,0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	31,5	31,5	12,9	- 18,6
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159,2	159,3	167,0	7,7
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,4	5,4	6,2	0,8
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151,3	151,7	155,3	3,6
07	Sonstige Einzahlungen	40,3	40,3	80,8	40,5
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	27,3	27,3	28,2	- 0,9
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.248,8	1.249,5	1.297,1	47,6

Steuern und ähnliche Abgaben

Im Bereich der konsumtiven Einzahlungen spiegelt sich bei den Steuern und ähnlichen Abgaben die Entwicklung in der Ergebnisrechnung wider. Die Verbesserung bei der Gewerbesteuer beläuft sich in der Finanzrechnung auf 18,1 Mio. €. Bei der Grundsicherung konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 3,4 Mio. € erzielt werden. Bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurden Mehreinzahlungen in Höhe von 2,6 Mio. € verzeichnet.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Schlüsselzuweisungen vom Land konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 7,8 Mio. € erzielt werden, denen Mindereinzahlungen vom Land in Höhe von 24,8 Mio. € gegenüberstehen. Die negativen Abweichungen bei den Einzahlungen vom Land sind u. a. in den Bereichen Kinder- und Jugendhilfe (-8,6 Mio. €), Leistungen nach dem AsylbLG (-13,8 Mio. €) und bei der Bereitstellung schulischer Einrichtungen (-2,5 Mio. €) entstanden.

Sonstige Transfereinzahlungen

Die hier ausgewiesene Verschlechterung in Höhe von rd. 18,6 Mio. € resultiert aus Mindereinnahmen bei den Unterhaltszahlungen im Rahmen der Unterhaltsvorschussgewährung (2,1 Mio. €) und im Bereich der Jugendhilfe – Hilfen für Unbegleitet minderjährige Flüchtlinge (-18,6 Mio. €). Im Bereich der Jugendhilfe erfolgten die Ist-Einzahlungen korrekterweise als Kostenerstattung.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Verbesserung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen höhere Einzahlungen aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten zu Grunde.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Verbesserung bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind auf Mehreinzahlungen bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+ 0,5 Mio. €) und auf Mehreinzahlungen Einzahlungen aus Verpflegung (+ 0,3 Mio. €) zurückzuführen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 151,7 Mio. € Mehreinzahlungen in Höhe von rd. 3,6 Mio. € zu verzeichnen. Bei den Schulträgerleistungen konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 1,5 Mio. € verbucht werden.

Die Zentrale Ausländerbehörde hat für ihre geringeren Auszahlungen entsprechend niedrigere Kostenerstattungen vom Land erhalten (- 12,9 Mio. €).

Die Erstattungen für die Hilfen für Unbegleitet minderjährige Flüchtlinge von 11,7 Mio. € wurden korrekterweise als Kostenerstattung gebucht. Der Planwert von 18,0 Mio. € steht bei den Sonstigen Transfereinzahlungen. Bei der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (SGB II-Leistungen) ergeben sich Mehreinzahlungen von 4,0 Mio. €. Bei der Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII betragen die Mehreinzahlungen 1,2 Mio. €. Mehreinzahlungen von 2,0 Mio. € ergeben sich im Bereich Unterhaltsvorschuss.

Die verbleibende Differenz setzt sich aus verschiedenen Sachverhalten in unterschiedlichen Bereichen zusammen. Die diversen Abweichungen positiver und negativer Art wirken sich im Saldo leicht positiv aus.

Sonstige Einzahlungen

Mehreinzahlungen haben sich u. a. bei der Erstattung von Steuern (+8,7 Mio. €) und bei den Zinserträgen aus Steuern (+4,5 Mio. €) ergeben. Diese Verbesserungen sind insbesondere auf einen Einzelfall nach Abschluss eines Streitverfahren zurückzuführen. Weiter haben sich bei den sonstigen Einzahlungen aus sonstiger Verwaltungstätigkeit Mehreinzahlungen in Höhe von 25,2 Mio. € ergeben, die hauptsächlich aus der vorzeitigen Zahlung durch Abgabepflichtige zur Vermeidung von Zinsforderungen der Stadt resultieren.

Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung in Höhe von 27,3 Mio. € mit 28,2 Mio. € um 0,9 Mio. € höher ausgefallen. Verbesserungen haben sich bei den Einzahlungen aus der Ergebnisabführung der Sondervermögen ergeben (+3,1 Mio. €), die den Mindereinzahlungen bei den Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen (-0,4 Mio. €) und den Mindereinzahlungen bei den Zinsen gegenüberstehen.

4.8.2.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
10	Personalauszahlungen	204,1	205,5	193,9	- 11,6
11	Versorgungsauszahlungen	33,1	33,1	34,9	1,8
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	227,2	225,7	207,9	- 17,8
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17,1	17,1	10,5	- 6,6
14	Transferauszahlungen	647,2	647,8	602,7	- 45,1
15	Sonstige Auszahlungen	136,5	137,5	134,3	-3,2
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.265,1	1.266,7	1.184,2	- 82,5

Personalauszahlungen

Im Bereich der Personalauszahlungen sind um 11,6 Mio. € niedrigere Personalauszahlungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 205,5 Mio. € zu verzeichnen.

Versorgungsauszahlungen

Bei den Versorgungsauszahlungen liegen die Ist-Auszahlungen in Höhe von 34,9 Mio. € mit 1,8 Mio. € über dem Ansatz von 33,1 Mio. €.

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 207,9 Mio. € um 17,8 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Planwert in Höhe von 225,7 Mio. €. Die Abweichung spiegelt unter anderem die Minderaufwendungen in der Ergebnisrechnung wider (-11,7 Mio. €). Auf die Ausführungen zu den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird verwiesen. Zusätzlich wurden in der Finanzrechnung u. a. noch Auszahlungen in Höhe von rd. 1,9 Mio. € aus der Bewirtschaftung von Rückstellungen für die Deponienachsorge und Altlasten eingeplant. Tatsächlich sind hierfür Auszahlungen in Höhe von lediglich rd. 0,5 Mio. € angefallen.

Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung in Höhe von 17,1 Mio. € mit 10,5 Mio. € um 6,6 Mio. € niedriger ausgefallen. Die Verbesserungen haben sich bei den Zinsauszahlungen ergeben und sind - neben dem geringeren Liquiditätsbedarf sowie der nicht ausgeschöpften Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten (einschl. Konzernfinanzierung) - auf das weiterhin sehr niedrige Zinsniveau zurückzuführen.

Transferauszahlungen

Im Bereich der Transferauszahlungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 647,8 Mio. € geringere Auszahlungen von 45,1 Mio. € zu verzeichnen. Die geringeren Transferauszahlungen in der Finanzrechnung folgen der Verbesserung beim Transferaufwand (-48,5 Mio. €).

Sonstige Auszahlungen

Bei den sonstigen Auszahlungen ergeben sich Verbesserungen in Höhe von 3,2 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert von 137,5 Mio. €. Bei den zahlungswirksamen sonstigen ordentlichen Aufwendungen belief sich die positive Abweichung auf rd. 5,0 Mio. €. Die Abweichungen zwischen Aufwand und Auszahlung bei einzelnen Positionen beruhen überwiegend darauf, dass die periodengerechte Buchung des Aufwandes insbesondere zum Jahreswechsel und die tatsächliche Auszahlung in unterschiedlichen Buchungsjahren liegen.

4.8.2.1.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 16,3	- 17,2	112,9	130,1

Das Ergebnis beim Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weicht mit 112,9 Mio. € um 130,1 Mio. € vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von -17,2 Mio. € ab. Diese deutliche Verbesserung des geplanten negativen Saldos beruht auf Mehreinzahlungen (47,6 Mio. €) und auf Minderauszahlungen (82,5 Mio. €) und ist Folge des insgesamt positiven Jahresergebnisses (Unterschreitung des geplanten Fehlbetrages 2018 in der Ergebnisrechnung um 96,9 Mio. €).

4.8.2.2 Investitionen und Finanzierung

4.8.2.2.1 Gesamtübersicht

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

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €) <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37,2	38,1	22,7	- 15,4
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	0,0	0,4	0,4
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	2,3	2,3	0,8	- 1,5
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	15,3	15,3	10,1	-5,2
23	Gesamteinzahlungen	54,8	55,8	33,9	-21,9
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,1	0,2	0,3	0,1
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17,7	17,2	10,4	- 6,8
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16,2	12,0	8,9	- 3,1
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	13,4	15,3	14,8	- 0,5
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	15,5	16,5	4,2	- 12,3
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	74,3	74,3	3,3	- 71,0
30	Gesamtauszahlungen	137,2	135,6	42,0	- 93,6
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 23./30)	- 82,4	- 79,8	-8,1	71,7

Aus dieser zusammenfassenden Übersicht wird deutlich, dass im Rahmen der Investitionstätigkeit Mindereinzahlungen in Höhe von 21,9 Mio. € verzeichnet wurden. Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind im Ergebnis um 93,6 Mio. € hinter den fortgeschriebenen Planwerten zurückgeblieben.

Der Saldo aus der Investitionstätigkeit liegt **unbereinigt** bei 8,1 Mio. €. In diesem Saldo enthalten sind jedoch Rückflüsse aus der Konzernfinanzierung in Höhe von 4,0 Mio. €. Diese Rückflüsse dienen nicht der Finanzierung von Investitionen, sondern sind zweckgebunden zur ordentlichen Tilgung von Krediten, die im Rahmen der Konzernfinanzierung aufgenommen worden sind. Um diesen Betrag bereinigt erhöht sich der Saldo aus der Investitionstätigkeit für 2018 auf 12,1 Mio. €.

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 2018 analysiert.

4.8.2.2.2 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Der wesentliche 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.

Zu einen sind dies zweckgebundene Zuwendungen des Landes für die in den einzelnen Teilfinanzplänen bewirtschafteten Investitionsmaßnahmen (z. B. Infrastruktur- und der Stadterneuerungsbereich, in dem nach wie vor Fördermittel entsprechend dem Realisierungsstand der jeweiligen Zuwendungsmaßnahme vereinnahmt werden konnten).

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

Für 2018 wurden pauschale Zuweisungen vom Land von insgesamt 26,7 Mio. € wie folgt bewilligt:

Allg. Investitionspauschale	13,5 Mio. €
Bildungspauschale	11,8 Mio. €
Sportpauschale	0,9 Mio. €
Brandschutzpauschale	0,5 Mio. €

Da z. B. die Bildungspauschale auch konsumtiv verwendet werden darf, weicht das Rechnungsergebnis der investiven Zuwendungen von Gesamtbetrag der für 2018 bewilligten pauschalen Zuwendungen ab.

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- bzw. Maßnahmenablauf entsprechend höhere anteilige Zuweisungen, Zuschüsse oder Spendenmittel beim jeweiligen Geldgeber abzurufen.

4.8.2.2.3 Veräußerung von Sachanlagen

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

4.8.2.2.4 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 (Herstellung von Straßen) beteiligen müssen. Im Ergebnis wurden bei dieser Position Mindereinzahlungen von 1,5 Mio. € verbucht.

4.8.2.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die hier ausgewiesenen niedrigeren Einzahlungen von rd. 5,2 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus einer geringeren Tilgung von im Rahmen der Konzernfinanzierung gewährten Darlehen (- 5,3 Mio. €). Weiter haben sich bei den Rückflüssen aus Wohnungsbaudarlehen höhere Einzahlungen ergeben (+ 0,1 Mio. €).

4.8.2.2.6 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der fortgeschriebene Ansatz in Höhe von 0,2 Mio. € wurde im IST um 0,1 Mio. € überschritten.

4.8.2.2.7 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 rd. 17,2 Mio. € wurde im Ergebnis um 6,8 Mio. € unterschritten.

Die Verbesserungen ergeben sich insbesondere beim Umweltamt, beim Bauamt und beim Amt für Verkehr. Beim Umweltamt sind es insgesamt rd. 1,7 Mio. €, überwiegend in den Bereichen Vorflutsicherung sowie Wasser und Wasserbau, weil sich die Maßnahmen zeitlich verschoben haben (z. B. die Maßnahme Weser-Lutter Leitenhof - Fohlenwiese) und weil eingeplante Sammeltöpfe, z. B. für Gewässerbaumaßnahmen nach den Wasserrechtsrahmenrichtlinien, nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden. Beim Bauamt beträgt die Verbesserung im Bereich Städtebauförderung rd. 0,9 Mio. €, ebenfalls wegen verzögertem Baufortschritt u. a. beim Stadtumbau in Baumheide. Die Einsparungen beim Amt für Verkehr betragen rd. 4,2 Mio. € für Straßenbau und Verkehrsanlagen und sind ebenfalls bedingt durch zeitliche Verzögerungen. In allen genannten Bereichen reduzieren sich auch die Einzahlungen aus Zuschüssen anteilig.

4.8.2.2.8 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Hierzu gehören die unterschiedlichen Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen der Fachbereiche, die im Rahmen ihrer Aufgabenerfüllung notwendig sind, einschließlich der Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, für Festwerte und für geringwertige Vermögensgegenstände. Im Rahmen der Haushaltsplanausführung ergeben sich bei dieser Position fast zwangsläufig immer wieder Abweichungen von der Haushaltsplanung. Im Jahre 2018 ist es bei einem fortgeschriebenen Ansatz von 12,0 Mio. € zu einer Einsparung in Höhe von 3,1 Mio. € gekommen, überwiegend bei der Anschaffung von immateriellen Vermögensgegenständen (-0,4 Mio. €), bei der Beschaffung von Hardware (-0,8 Mio. €), bei der Beschaffung von sonstigen Vermögensgegenständen zur Gefahrenabwehr (-0,6 Mio. €), bei einer Beschaffung im Bereich der Verkehrsordnungswidrigkeiten (-0,3 Mio. €) und bei den geplanten Beschaffungen für schulische Einrichtungen (-0,4 Mio. €).

Für die Anschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen mussten 0,6 Mio. € weniger als geplant ausbezahlt werden.

4.8.2.2.9 Erwerb von Finanzanlagen

Der fortgeschriebene Ansatz für den Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von 15,3 Mio. € wurde im Ergebnis um rd. 0,5 Mio. € unterschritten. Die geringere Gesamtauszahlung bei dieser Position ist u. a. auf die auf Bauverzögerung bei der Maßnahme Sanierung der Lutter (Minderauszahlung 0,2 Mio. €) und auf die Maßnahme Kesselbrink (Minderauszahlung 0,2 Mio. €) zurückzuführen.

4.8.2.2.10 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 / einen einklagbaren Rückforderungsanspruch erwirbt. In diesem Zusammenhang nennenswert sind die Zuschüsse an Dritte im Rahmen der Förderung von Kindertagespflegeeinrichtungen bzw. Kindertagesstätten (577 T €), die Zuschüsse im Rahmen der Städtebauförderungsmaßnahmen Bohnenbachpark (2,049 Mio. €) und Saronplatz (333 T €) sowie Zuschüsse im IT-Bereich im Zusammenhang mit dem Medienentwicklungsplan (736 T €).

In der Jahresrechnung 2018 wird insgesamt ein Ergebnis in Höhe von rd. 4,2 Mio. € ausgewiesen, das den fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 16,5 Mio. € um 12,3 Mio. € unterschreitet. Hauptursache hierfür ist vor allem die zeitliche Verschiebung des Breitbandausbaus, einiger anderer Straßenbaumaßnahmen sowie von einigen Stadtumbaumaßnahmen. In diesen Bereichen reduzieren sich auch die Einzahlungen aus Zuschüssen anteilig. Außerdem wurden die eingeplanten Zuschüsse an Dritte für die Einrichtung der WissensWerkStadt (1 Mio. €) nicht benötigt, weil die gesamte Maßnahme ab dem Jahr 2019 neu eingeplant wurde.

4.8.2.2.11 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 seit 1998 stark verändert und erheblich reduziert. Der Informatikbetrieb (IBB) wurde zum 01.01.2018 aufgelöst und in die Kernverwaltung reintegriert.

Mit den nunmehr rechtlich vorgeschriebenen Zuordnungsregeln zwischen konsumtiven Erträgen und Aufwendungen sowie 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. 4.8.2.2.10 genannten Investitionsmaßnahmen wurden im Jahre 2018 zahlreiche Straßenbaumaßnahmen durchgeführt. Zu nennen sind hier insbesondere die Voltmannstraße (rd. 2,386 Mio. €), der Neumarkt (rd. 1,184 Mio. €), die Beckhausstraße (1,002 Mio. €), verschiedene ÖPNV-Maßnahmen (622 T €) sowie die Straße Am Waldbad mit 499 T €. Dazu kommen Auszahlungen für Straßenbeleuchtung (rd. 914 T €) und Lichtsignalanlagen (rd. 178 T €).

Im Bereich Vorflutsicherung wurden in 2018 für mehrere kleine Maßnahmen Auszahlungen von insgesamt rd. 250 T € geleistet.

Es wurden verschiedenste Beschaffungen im Bereich Gefahrenabwehr mit einem Volumen von rd. 1,1 Mio. € und im Bereich Rettungsdienst von rd. 1,06 Mio. € getätigt, dazu kamen

Festwert- und GWG-Beschaffungen im Bereich Kitas von rd. 0,4 Mio. € sowie Beschaffungen von beweglichem Vermögen (einschließlich Festwerte und GWG) im Bereich Schulen von rd. 1,2 Mio. €. Für die Ausstattung der Berufskollegs aus dem GRW-Programm wurden rd. 1,497 Mio. € verausgabt. Der ISB hat für den Umbau der Gesamtschule Rosenhöhe einen Zuschuss von rd. 422 T € erhalten sowie aus dem „Gute-Schule-Programm“ rd. 10,14 Mio. €, überwiegend für die Almsporthalle (10,08 Mio. €). Im Rahmen der Renovierung und des Umbaus der Bürgerberatung wurde Mobiliar für rd. 352 T € beschafft. Im IT-Bereich wurden Ersatzbeschaffungen für Hard- und Software über rd. 2,573 Mio. € vorgenommen. Für die Sanierung Weser-Lutter sind rd. 2,3 Mio. € als Investitionskostenzuschuss an den UWB überwiesen worden. An das Klinikum Bielefeld wurde eine Einzahlung in die Kapitalrücklage in Höhe von 1,32 Mio. € vorgenommen.

Die Finanzierung der vorstehend aufgeführten Investitionsschwerpunkte stellt sich wie folgt dar:

Die Zuschüsse an Dritte zum U3-Ausbau in Kindertagesstätten und Kindergärten (siehe Punkt 4.8.2.2.10) werden grundsätzlich zu 90 % durch Zuweisungen (überwiegend von Bund und Land) refinanziert, die verbleibenden 10 % trägt die Stadt, wobei es bei den Zuschüssen zu unterjährigen Verschiebungen kommen kann. Im Jahr 2018 wurden zu rd. 428 T € Auszahlungen rd. 440 T € an Zuschüssen verbucht. Die Zuschüsse an Tagespflegepersonen (Auszahlungen 2018 rd. 149 T €) werden zu 100 % durch Zuweisungen von Bund und Land refinanziert, auch hier sind unterjährige Verschiebungen möglich (Einzahlungen 2018 rd. 140 T €).

Den Investitionskostenzuschüssen für den Bohnenbachpark (2,049 Mio. €) und den Saronplatz (333 T €) im Rahmen des Stadtumbaus Bethel stehen Zuschusseinzahlungen von rd. 1,821 Mio. € bzw. 296 T € gegenüber, diese Einzahlungen sind allerdings bereits in 2017 erfolgt. Grundsätzlich wird diese Maßnahme zu 80 % durch Landes- und Bundeszuschüsse finanziert, 10 % trägt die Stadt aus Eigenmitteln, die restlichen 10 % der Zuschussempfänger.

Im Bereich Straßenbau (einschließlich Beleuchtung und Lichtsignalanlagen) konnten in 2018 Zuschüsse von insgesamt rd. 4,672 Mio. € vereinnahmt werden. Ein großer Zuschuss von 1,5 Mio. € ist für die ersten beiden Bauabschnitte der Grafenheider Straße eingegangen, die bereits in Vorjahren umgesetzt wurden. Von der ÖPNV-Pauschale wurden 505 T € investiv verbucht. Außerdem flossen Zuschüsse aus Städtebauförderungsmitteln für die INSEK-Maßnahme Neumarkt (952 T €). Weitere Landeszuschüsse gab es für die Voltmannstraße (869 T €), den Bahnhof Sennestadt (404 T €) und den barrierefreien Ausbau von Bushaltestellen (179 T €). Dazu kommen einige Zuschussbeträge für kleinere Straßenbaumaßnahmen. Die KAG- und Erschließungsbeiträge können erst nach Fertigstellung und endgültiger Abrechnung einer Maßnahme erhoben werden, dies gilt für alle Straßenbaumaßnahmen. Aus mehreren abgerechneten Straßenbaumaßnahmen aus Vorjahren konnten jedoch KAG- und Erschließungsbeiträge von insgesamt rd. 817 T € vereinnahmt werden, 276 T € für den Straßenbau und 541 T € für die Straßenbeleuchtung.

Für die Sanierung der Weser-Lutter (nicht gebührenrelevanter Anteil) ist ein Investitionskostenzuschuss an den UWB von insgesamt 18,9 Mio. € verteilt bis zum Jahre 2021 vorgesehen. Eine Förderung über zweckgebundene Zuweisungen erfolgt nicht, so dass diese Maßnahme in voller Höhe aus den im Kernhaushalt zur Verfügung stehenden Mitteln (z. B. Investitionspauschale des Landes, Kreditaufnahmen) refinanziert wird.

Im Bereich der Gefahrenabwehr fallen wesentliche Investitionsauszahlungen für die Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen an. Zur Finanzierung der Fahrzeugbeschaffungen stehen anteilig Zuweisungen des Landes aus der Brandschutzpauschale zur Verfügung (in 2018 rd. 526 T €).

Für die Ausstattung der Berufskollegs aus dem GRW-Programm gibt es Landeszuschüsse von 80 %. Die für 2018 angeforderten Zuschüsse von rd. 1,37 Mio. € sind jedoch erst im Jahr

2019 eingegangen, so dass für 2018 nur Einzahlungen von rd. 385 T € aus der Bildungspauschale zur Finanzierung dieser Maßnahme verbucht werden konnten.

Aus der Bildungspauschale wurde außerdem ein Teilbetrag von rd. 1,24 Mio. € für Zuschüsse an Dritte sowie für eigene Beschaffungen im Rahmen des Medienentwicklungsplanes verwendet, darüber hinaus rd. 316 T € für die Finanzierung von weiteren Beschaffungen im Schul- und Kita-Bereich.

Neben zweckgebundenen Pauschalen und Zuschüssen erhält die Stadt Bielefeld jährlich auch eine allgemeine Investitionspauschale des Landes, im Jahr 2018 wurden rd. 13,5 Mio. € ausbezahlt.

4.8.2.2.12 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 NRW 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 31.12.2018 nicht mehr kassenwirksam gewordenen (Auftrags-)Verpflichtungen, Planfortschreibungen auf die **Auszahlungsbudgets** 2019 in Höhe von insgesamt rd. 34,0 Mio. € vorgenommen.

Die Höhe der investiven Ermächtigungsübertragung ist u. a. auf die zeitliche Verzögerung der aus dem Kreditprogramm Gute Schule zu finanzierenden Investitionen in Höhe von 10,4 Mio. zurückzuführen. In gleicher Höhe wurde im Abschluss 2018 auch die korrespondierende nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung von 2018 nach 2019 übertragen.

Da die Planfortschreibungen die bereits vom Rat der Stadt beschlossenen ursprünglichen Ansätze des Jahres 2019 erhöhen, wurde der Rat nach § 22 Absatz 4 GemHVO NRW über die Einzelmaßnahmen in der Sitzung am 11.07.2019 unterrichtet.

4.8.2.2.13 Kreditaufnahmen für Investitionen

Im Haushaltsplan 2018 waren Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 94,4 Mio. € vorgesehen, davon 21,5 Mio. € zur Finanzierung von Investitionen des Kernhaushaltes (einschließlich 10,4 Kredite aus dem Landesprogramm Gute Schule) und 71,9 Mio. € für Investitionen im Rahmen der Konzernfinanzierung.

Finanzierungstätigkeit:

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2018	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Differenz
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	94,6	94,6	29,6	- 65,0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			920,1	920,1
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	- 12,9	- 12,9	- 38,0	- 25,1
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			- 1.014,4	- 1.014,4
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	81,7	81,7	- 102,8	- 184,5

Im Haushaltsjahr 2018 wurde zu Lasten der von 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigung für Kredite aus dem Landesprogramm Gute Schule in Höhe von 10,4 Mio. € ein Kredit in gleicher Höhe aufgenommen, da für die aus diesem Programm geförderte Maßnahme (Almsport-halle) ausreichende Auszahlungen entstanden sind. Die eventuellen Zinsen und die Tilgung für dieses Darlehen werden vom Land NRW übernommen und belasten den städtischen Haushalt nicht.

Aus der in § 2 a der Haushaltssatzung der Stadt Bielefeld festgesetzten allgemeinen Kreditermächtigung des Jahres 2018 wurde der für das Landesprogramm Gute Schule vorgesehene Teilbetrag in Höhe von 10,4 Mio. € nach 2019 übertragen. Die restliche Kreditermächtigung aus § 2 a der Haushaltssatzung in Höhe von 11,1 Mio. € wurde nicht in Anspruch genommen und auch nicht in das Folgejahr übertragen.

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten zur Konzernfinanzierung in Höhe von 71,9 Mio. € wurde in 2018 lediglich mit einem Teilbetrag in Höhe von 5,3 Mio. € in Anspruch genommen. Die Einzahlungen aus dieser Darlehensaufnahme verteilen sich auf die Jahre 2018 (1,9 Mio. €) und 2019 (3,4 Mio. €).

Die deutlichen Abweichungen bei den **Rückflüssen und der Gewährung von Darlehen (Zeilen 33 und 35)** resultieren u. a. daraus, dass hier auch die Zu- und Abflüsse der Liquiditätskredite innerhalb des Liquiditätsverbundes mit den Sondervermögen dargestellt werden. Weiter wurde in 2018 die außerplanmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen i. H. v. 17,4 Mio. € über diese Position abgebildet, die wegen der Abschmelzung einer zu hohen Kreditaufnahme aus der Vergangenheit erforderlich war.

Zur Finanzierungstätigkeit gehören auch die **Kredite zur Liquiditätssicherung**, die bis einschließlich 2018 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 2018 beträgt:

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	920,1 Mio. €
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.014,4 Mio. €
Ausbuchung des Liquiditätskredites vom Informatik-Betrieb	8,6 Mio. €

Die Differenz zwischen der Aufnahme und der Tilgung / Ausbuchung von Krediten zur Liquiditätssicherung beträgt 102,9 Mio. €. Die Minderung des Bestandes an Liquiditätskrediten ist in erster Linie auf die positive Haushaltsentwicklung 2018 zurückzuführen, wenngleich die Höhe der Minderung der Liquiditätskredite nicht deckungsgleich ist mit dem Jahresüberschuss. Hierfür wiederum sind die NKF-bedingten Unterschiede zwischen der Ergebnis- und der Finanzrechnung verantwortlich. Der Liquiditätskredit des Informatik-Betriebes Bielefeld wurde nicht zurückgezahlt, da der Betrieb zum 31.12.2017 aufgelöst und in die Kernverwaltung reintegriert wurde. Im Zuge der Übernahme der Bilanzwerte des Betriebes zum 01.01.2018 wurde der Betrag in Höhe von 8,6 Mio. € entsprechend konsolidiert.

4.8.2.3 Liquiditätsentwicklung

Die Kassenlage war auch im Jahr 2018 ein Spiegelbild der Haushaltssituation der Stadt Bielefeld. Wie in den Jahren zuvor konnte die Liquidität der Stadtkasse nur durch permanente Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung aufrechterhalten werden. Der in § 5 der Haushaltssatzung 2018 festgelegte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 700 Mio. € musste allerdings bei Weitem nicht in Anspruch genommen werden. Insgesamt konnten die Kredite zur Liquiditätssicherung (einschl. Anleihen zur Liquiditätssicherung) in 2018 um 102,9 Mio. € auf 373,0 Mio. € (Kernhaushalt = 350,1 Mio. €, Weiterleitung an städt. Betriebe = 22,9 Mio. €) zum 31.12.2018 reduziert werden.

4.8.2.4 Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung

Der Endbestand der Bilanzposition Liquide Mittel muss in einem jeden Jahr grundsätzlich dem Ergebnis der Finanzrechnung (dem Saldo der Ein- und Auszahlungen) entsprechen.

In der Bilanz zum 31.12.2018 werden Liquide Mittel in Höhe von 18,751 Mio. € ausgewiesen. Diesem Betrag steht ein Ist - Ergebnis in der Finanzrechnung 2018 in Höhe von 18,682 Mio. € gegenüber.

Im Ergebnis der Finanzrechnung nicht enthalten ist der positive Bestand auf der Finanzposition 65910101 (Einzahlung Klärung). In Höhe der positiven Ist-Einzahlungen auf diesem Konto wurde der Saldo der Bilanzposition Liquide Mittel beeinflusst, nicht aber der Saldo der Finanzrechnung. Dieser Betrag von 0,043 Mio. Euro ist dem errechneten Bestand der Liquiden Mittel lt. Finanzrechnung hinzuzurechnen, so dass sich lt. Finanzrechnung ein bereinigter Bestand an Liquiden Mitteln von 18,725 Mio. Euro ergibt.

Die verbleibende Differenz von ca. 26 T € konnte im Abschluss 2018 nicht mehr aufgeklärt werden. Ziel ist, in künftigen Jahresabschlüssen eventuelle Differenzen zwischen der Veränderung der Liquiden Mittel und dem Saldo der Finanzrechnung möglichst vollständig aufzuklären.

5 Teilergebnisrechnungen

Objekt/Gruppe 11.01
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Innere Verwaltung

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.406.984,29	-2.695.549,89	-2.749.716,89	-3.416.822,90	-667.106,01	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-176.005,70	-142.310,00	-142.310,00	-142.911,16	-601,16	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-301.805,80	-178.177,00	-178.177,00	-277.896,43	-99.719,43	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.492.828,41	-12.459.455,00	-12.459.455,00	-15.984.568,05	-3.525.113,05	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-208.700,49	-19.917.623,96	-19.917.623,96	-30.012.544,08	-10.094.920,12	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-15.586.324,69	-35.393.115,85	-35.447.282,85	-49.834.742,62	-14.387.459,77	
11 - Personalaufwendungen	64.814.635,15	77.191.225,32	77.315.694,11	79.160.354,77	1.844.660,66	
12 - Versorgungsaufwendungen	26.636.710,95	40.964.771,00	40.964.771,00	48.738.672,61	7.773.901,61	
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	1.687.536,92	11.072.688,70	11.061.043,70	13.435.864,21	2.374.820,51	-10.729,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	86.538,07	602.837,31	628.842,28	1.736.194,71	1.107.352,43	-24.773,59
15 - Transferaufwendungen	2.565.812,34	3.262.151,86	3.156.158,86	2.442.531,76	-713.627,10	-475.390,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.141.534,58	22.060.732,31	22.050.280,49	18.668.441,36	-3.381.839,13	-261.356,63
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	116.932.768,01	155.154.406,50	155.176.790,44	164.182.059,42	9.005.268,98	-772.249,22
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	101.346.443,32	119.761.290,65	119.729.507,59	114.347.316,80	-5.382.190,79	-772.249,22
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-22.465,37	-12.592,00	-12.592,00	-11.704,57	887,43	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-22.465,37	-12.592,00	-12.592,00	-11.704,57	887,43	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	101.323.977,95	119.748.698,65	119.716.915,59	114.335.612,23	-5.381.303,36	-772.249,22
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	101.323.977,95	119.748.698,65	119.716.915,59	114.335.612,23	-5.381.303,36	-772.249,22
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.01
PSP-Element/Gruppe *
verantwortlich

Innere Verwaltung / Davon: Rechtlich unselbstständige Vermächtnisse und Stiftungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.146,00	0,00	0,00	-60.471,61	-60.471,61	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.773,48	-11.000,00	-11.000,00	-11.069,28	-69,28	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-134.154,58	-46.894,00	-46.894,00	-9.959,75	36.934,25	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 10 = Ordentliche Erträge	-150.074,06	-57.894,00	-57.894,00	-81.500,64	-23.606,64	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.978,00	58.486,00	58.486,00	53.146,96	-5.339,04	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.832,87	12.000,00	12.000,00	28.192,83	16.192,83	0,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	161.810,87	70.486,00	70.486,00	81.339,79	10.853,79	0,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit						
* (= Zeilen 10 und 17)	11.736,81	12.592,00	12.592,00	-160,85	-12.752,85	0,00
19 + Finanzerträge	-11.904,81	-12.592,00	-12.592,00	-7.163,80	5.428,20	0,00
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 21 = Finanzergebnis						
(= Zeilen 19 und 20)	-11.904,81	-12.592,00	-12.592,00	-7.163,80	5.428,20	0,00
*** 22 = Ordentliches Ergebnis						
* (Zeilen 18 und 21)	-168,00	0,00	0,00	-7.324,65	-7.324,65	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
**** 26 = Jahresergebnis						
* (Zeilen 22 und 25)	-168,00	0,00	0,00	-7.324,65	-7.324,65	0,00

Erläuterung: Erm. -Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.02
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sicherheit und Ordnung

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.097.191,47	-3.950.689,76	-3.950.689,76	-3.146.423,11	804.266,65	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-28.777.482,30	-26.419.456,78	-26.426.956,78	-29.720.625,90	-3.293.669,12	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127.493,27	-111.810,00	-111.810,00	-102.930,99	8.879,01	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-18.865.685,78	-18.488.190,00	-18.758.190,00	-5.785.305,43	12.972.884,57	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-13.844.291,31	-14.779.261,99	-14.779.261,99	-15.698.248,44	-918.986,45	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-64.712.144,13	-63.749.408,53	-64.026.908,53	-54.453.533,87	9.573.374,66	
11 - Personalaufwendungen	37.389.620,63	45.058.811,02	45.526.406,52	40.822.783,77	-4.703.622,75	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	20.602.483,05	21.033.339,08	21.052.006,08	18.854.613,54	-2.197.392,54	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.649.626,07	3.318.545,41	3.446.505,20	2.706.106,76	-740.398,44	-44.768,12
15 - Transferaufwendungen	1.247.214,81	2.102.861,21	2.102.861,21	1.263.265,10	-839.596,11	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.835.477,98	11.949.121,04	12.087.909,91	9.498.853,87	-2.589.056,04	-109.187,62
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	76.724.422,54	83.462.677,76	84.215.688,92	73.145.623,04	-11.070.065,88	-153.955,74
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	12.012.278,41	19.713.269,23	20.188.780,39	18.692.089,17	-1.496.691,22	-153.955,74
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	12.012.278,41	19.713.269,23	20.188.780,39	18.692.089,17	-1.496.691,22	-153.955,74
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	12.012.278,41	19.713.269,23	20.188.780,39	18.692.089,17	-1.496.691,22	-153.955,74
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.03
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich Schönemann, Georgia

Schulträgeraufgaben

/ 400 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.536.299,93	-15.013.358,72	-15.153.305,72	-13.674.297,86	1.479.007,86	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-4.138.893,45	-4.501.869,00	-4.501.869,00	-4.450.033,89	51.835,11	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-175.353,85	-99.258,00	-99.258,00	-28.371,82	70.886,18	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.628.339,28	-289.000,00	-289.000,00	-1.833.045,77	-1.544.045,77	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-119.659,21	-30.649,97	-30.649,97	-502.065,95	-471.415,98	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-17.598.545,72	-19.934.135,69	-20.074.082,69	-20.487.815,29	-413.732,60	
11 - Personalaufwendungen	6.685.313,61	6.838.933,11	7.312.728,11	7.146.971,49	-165.756,62	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	13.494.424,56	23.226.624,84	22.081.425,67	12.315.116,53	-9.766.309,14	-1.533.413,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	278.618,15	441.293,64	555.763,92	2.393.026,88	1.837.262,96	
15 - Transferaufwendungen	19.345.396,18	22.832.869,11	23.219.382,11	20.551.267,51	-2.668.114,60	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.524.033,54	54.054.137,28	54.151.972,35	56.264.221,61	2.112.249,26	-138.222,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	98.327.786,04	107.393.857,98	107.321.272,16	98.670.604,02	-8.650.668,14	-1.671.635,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	80.729.240,32	87.459.722,29	87.247.189,47	78.182.788,73	-9.064.400,74	-1.671.635,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-3,93			-5.594,16	-5.594,16	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	3.143,08			9.429,24	9.429,24	
* 21 = Finanzergebnis	3.139,15			3.835,08	3.835,08	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	80.732.379,47	87.459.722,29	87.247.189,47	78.186.623,81	-9.060.565,66	-1.671.635,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	80.732.379,47	87.459.722,29	87.247.189,47	78.186.623,81	-9.060.565,66	-1.671.635,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.04
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich Dr. Witthaus, Udo

Kultur und Wissenschaft

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.006.852,20	-1.924.064,54	-1.932.706,54	-2.995.308,14	-1.062.601,60	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-512.006,62	-381.123,00	-381.123,00	-415.728,29	-34.605,29	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.890.730,04	-3.531.324,00	-3.531.324,00	-3.820.626,54	-289.302,54	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-87.721,83	-230.000,00	-230.000,00	-124.486,03	105.513,97	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-6.442,99	-3.916,31	-3.916,31	-4.617,39	-701,08	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-6.503.753,68	-6.070.427,85	-6.079.069,85	-7.360.766,39	-1.281.696,54	
11 - Personalaufwendungen	11.007.891,07	10.846.023,61	10.835.667,61	10.869.392,85	33.725,24	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	1.222.051,24	1.136.509,00	1.092.565,00	1.242.253,58	149.688,58	-126.500,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	362.480,83	376.733,74	379.756,77	382.158,00	2.401,23	-128,22
15 - Transferaufwendungen	23.734.165,99	24.985.938,14	25.319.323,14	26.037.543,73	718.220,59	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.383.811,32	6.650.001,28	6.715.060,28	6.710.631,77	-4.428,51	-56.722,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	44.710.400,45	43.995.205,77	44.342.372,80	45.241.979,93	899.607,13	-183.350,22
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	38.206.646,77	37.924.777,92	38.263.302,95	37.881.213,54	-382.089,41	-183.350,22
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen				102,07	102,07	
* 21 = Finanzergebnis				102,07	102,07	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	38.206.646,77	37.924.777,92	38.263.302,95	37.881.315,61	-381.987,34	-183.350,22
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	38.206.646,77	37.924.777,92	38.263.302,95	37.881.315,61	-381.987,34	-183.350,22
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.05
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Soziale Leistungen

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.565.297,21	-23.252.849,38	-23.252.849,38	-8.849.409,93	14.403.439,45	
3 + Sonstige Transfererträge	-7.101.874,36	-8.342.407,00	-8.342.407,00	-7.834.664,64	507.742,36	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-7.029.232,43	-7.737.716,00	-7.737.716,00	-6.042.542,30	1.695.173,70	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.494,96	-7.400,00	-7.400,00	-7.861,09	-461,09	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-93.869.776,57	-103.953.985,00	-104.100.235,00	-103.060.095,40	1.040.139,60	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-1.498.954,31	-69.010,00	-69.010,00	-935.812,64	-866.802,64	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-126.073.629,84	-143.363.367,38	-143.509.617,38	-126.730.386,00	16.779.231,38	
11 - Personalaufwendungen	19.080.737,96	21.116.283,96	21.277.533,96	21.301.009,25	23.475,29	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	26.070.985,72	17.649.836,32	17.649.836,32	20.187.105,79	2.537.269,47	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	21.836,21	23.494,81	23.494,81	20.880,04	-2.614,77	
15 - Transferaufwendungen	209.754.445,87	233.549.279,97	233.534.279,97	205.941.494,33	-27.592.785,64	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.426.375,67	15.370.355,10	15.366.453,01	15.676.436,81	309.983,80	-4.794,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	273.354.381,43	287.709.250,16	287.851.598,07	263.126.926,22	-24.724.671,85	-4.794,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	147.280.751,59	144.345.882,78	144.341.980,69	136.396.540,22	-7.945.440,47	-4.794,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-9.238,76	-14.000,00	-14.000,00	-12.064,48	1.935,52	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-9.238,76	-14.000,00	-14.000,00	-12.064,48	1.935,52	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	147.271.512,83	144.331.882,78	144.327.980,69	136.384.475,74	-7.943.504,95	-4.794,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	147.271.512,83	144.331.882,78	144.327.980,69	136.384.475,74	-7.943.504,95	-4.794,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.06
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Kinder-, Jugend-u Familienhilfe

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.151.429,39	-54.345.948,80	-54.347.407,13	-59.748.378,03	-5.400.970,90	
3 + Sonstige Transfererträge	-5.327.578,23	-23.115.647,00	-23.115.647,00	-6.158.553,61	16.957.093,39	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-11.567.159,17	-10.775.783,00	-10.775.783,00	-12.610.143,81	-1.834.360,81	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.386.403,51	-1.213.808,00	-1.213.808,00	-1.512.856,53	-299.048,53	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-36.741.336,43	-13.899.288,00	-13.899.288,00	-28.901.803,21	-15.002.515,21	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-143.480,70	-858,47	-858,47	-740.959,50	-740.101,03	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-108.317.387,43	-103.351.333,27	-103.352.791,60	-109.672.694,69	-6.319.903,09	
11 - Personalaufwendungen	40.902.752,40	43.144.028,84	43.214.028,84	43.569.709,55	355.680,71	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	6.062.117,99	6.496.678,60	6.739.558,60	5.792.790,14	-946.768,46	-285.900,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	67.848,72	85.140,34	86.496,62	89.764,28	3.267,66	-583,33
15 - Transferaufwendungen	174.527.381,01	196.719.745,82	196.679.745,82	183.176.444,24	-13.503.301,58	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.769.917,43	5.799.728,26	5.801.776,86	6.678.522,47	876.745,61	-7.744,04
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	229.330.017,55	252.245.321,86	252.521.606,74	239.307.230,68	-13.214.376,06	-294.227,37
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	121.012.630,12	148.893.988,59	149.168.815,14	129.634.535,99	-19.534.279,15	-294.227,37
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-7.889,32					
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	294,57					
* 21 = Finanzergebnis	-7.594,75					
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	121.005.035,37	148.893.988,59	149.168.815,14	129.634.535,99	-19.534.279,15	-294.227,37
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	121.005.035,37	148.893.988,59	149.168.815,14	129.634.535,99	-19.534.279,15	-294.227,37
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.07
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Gesundheitsdienste

/ 530 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-131.311,24	-188.451,46	-188.451,46	-141.997,79	46.453,67	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-507.029,48	-342.779,00	-342.779,00	-410.267,36	-67.488,36	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.486,10	-2.907,00	-2.907,00	-12.689,91	-9.782,91	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-616.407,62	-650.200,00	-653.108,00	-876.457,63	-223.349,63	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-16.968,00	-3.149,00	-3.149,00	-19.765,50	-16.616,50	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-1.281.202,44	-1.187.486,46	-1.190.394,46	-1.461.178,19	-270.783,73	
11 - Personalaufwendungen	3.596.302,30	4.152.242,70	4.155.704,70	3.628.789,74	-526.914,96	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	282.940,56	454.095,00	453.541,00	420.017,38	-33.523,62	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.283,47	6.292,37	6.213,58	5.623,66	-589,92	
15 - Transferaufwendungen	689.035,94	682.500,00	682.500,00	702.882,44	20.382,44	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	839.839,23	589.579,67	589.379,67	580.220,95	-9.158,72	-351,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	5.413.401,50	5.884.709,74	5.887.338,95	5.337.534,17	-549.804,78	-351,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	4.132.199,06	4.697.223,28	4.696.944,49	3.876.355,98	-820.588,51	-351,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	4.132.199,06	4.697.223,28	4.696.944,49	3.876.355,98	-820.588,51	-351,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	4.132.199,06	4.697.223,28	4.696.944,49	3.876.355,98	-820.588,51	-351,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.08
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sportförderung

/ 520 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-568.618,57	-598.246,09	-598.246,09	-619.793,36	-21.547,27	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-103.641,74	-79.209,00	-79.209,00	-82.762,03	-3.553,03	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.762,18	-1.500,00	-1.500,00	-1.752,04	-252,04	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-166,84			-3.546,29	-3.546,29	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-940,87	-940,89	-940,89	-940,89		
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-675.130,20	-679.895,98	-679.895,98	-708.794,61	-28.898,63	
11 - Personalaufwendungen	423.273,30	447.877,05	447.877,05	460.835,17	12.958,12	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	758.581,19	751.528,30	752.528,30	741.558,63	-10.969,67	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	511.116,00	516.340,30	517.260,96	513.319,81	-3.941,15	
15 - Transferaufwendungen	1.317.078,11	2.038.230,39	2.068.138,66	1.097.083,58	-971.055,08	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.411.115,64	13.195.730,42	13.208.548,45	13.451.155,43	242.606,98	-2.971,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	16.421.164,24	16.949.706,46	16.994.353,42	16.263.952,62	-730.400,80	-2.971,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	15.746.034,04	16.269.810,48	16.314.457,44	15.555.158,01	-759.299,43	-2.971,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	15.746.034,04	16.269.810,48	16.314.457,44	15.555.158,01	-759.299,43	-2.971,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	15.746.034,04	16.269.810,48	16.314.457,44	15.555.158,01	-759.299,43	-2.971,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.09
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Räuml. Planung u.Entwick.,Geoinformation

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.403.222,52	-4.227.342,98	-4.230.095,90	-2.124.652,22	2.105.443,68	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-889.326,36	-818.272,00	-818.272,00	-837.969,05	-19.697,05	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-97.769,63	-115.960,00	-115.960,00	-52.069,25	63.890,75	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
7 + Sonstige ordentliche Erträge						
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-2.390.318,51	-5.161.574,98	-5.164.327,90	-3.014.690,52	2.149.637,38	
11 - Personalaufwendungen	6.820.209,11	7.398.508,97	7.398.508,97	7.217.138,54	-181.370,43	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	518.770,57	1.502.237,24	898.164,24	559.286,42	-338.877,82	-616.073,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	140.790,89	242.108,88	244.762,67	144.627,56	-100.135,11	-12.595,27
15 - Transferaufwendungen	1.342.144,28	4.000.302,23	4.062.829,98	1.968.465,54	-2.094.364,44	-2.662,71
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.715.222,30	813.972,81	816.689,90	809.336,04	-7.353,86	-173,21
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	10.537.137,15	13.957.130,13	13.420.955,76	10.698.854,10	-2.722.101,66	-631.504,19
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	8.146.818,64	8.795.555,15	8.256.627,86	7.684.163,58	-572.464,28	-631.504,19
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	1.259,01					
* 21 = Finanzergebnis	1.259,01					
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	8.148.077,65	8.795.555,15	8.256.627,86	7.684.163,58	-572.464,28	-631.504,19
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	8.148.077,65	8.795.555,15	8.256.627,86	7.684.163,58	-572.464,28	-631.504,19
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.10
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Bauen und Wohnen

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-63.842,35	-50.847,48	-50.847,48	-50.943,27	-95,79	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-4.122.954,85	-2.812.177,00	-2.812.177,00	-4.147.064,11	-1.334.887,11	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.080,00	-100,00	-100,00		100,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-36.930,40	-39.000,00	-39.000,00	-36.847,20	2.152,80	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-231.647,22	-29.637,00	-29.637,00	-104.166,50	-74.529,50	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-4.460.454,82	-2.931.761,48	-2.931.761,48	-4.339.021,08	-1.407.259,60	
11 - Personalaufwendungen	4.605.553,51	4.867.664,57	4.867.664,57	4.687.814,43	-179.850,14	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	60.265,86	41.920,76	41.920,76	63.150,03	21.229,27	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	52.526,51	85.563,29	86.012,61	46.860,56	-39.152,05	-4.428,26
15 - Transferaufwendungen	4.090,34	4.090,00	4.090,00	4.090,34	0,34	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.100.351,04	575.499,63	578.120,10	680.939,50	102.819,40	-197,12
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	5.822.787,26	5.574.738,25	5.577.808,04	5.482.854,86	-94.953,18	-4.625,38
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	1.362.332,44	2.642.976,77	2.646.046,56	1.143.833,78	-1.502.212,78	-4.625,38
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	1.362.332,44	2.642.976,77	2.646.046,56	1.143.833,78	-1.502.212,78	-4.625,38
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	1.362.332,44	2.642.976,77	2.646.046,56	1.143.833,78	-1.502.212,78	-4.625,38
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.11
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Ver- und Entsorgung

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-57.258,05	-84.571,60	-84.571,60	-56.876,54	27.695,06	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-89.113.093,07	-96.450.081,00	-96.450.081,00	-93.572.177,19	2.877.903,81	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.501,30			-4.783,19	-4.783,19	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.987,45	-1.000,00	-1.000,00	-4.521,94	-3.521,94	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-1.041,25			-80,28	-80,28	
8 + Aktivierte Eigenleistungen		-50.250,00	-50.250,00	-13.074,18	37.175,82	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-89.178.881,12	-96.585.902,60	-96.585.902,60	-93.651.513,32	2.934.389,28	
11 - Personalaufwendungen	811.860,14	835.173,57	835.173,57	850.095,08	14.921,51	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	87.624.066,54	92.983.124,64	92.937.872,08	89.993.362,42	-2.944.509,66	-310.243,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	90.130,37	97.509,79	98.109,64	94.007,16	-4.102,48	-755,49
15 - Transferaufwendungen	359.846,00	366.788,00	366.788,00	380.587,00	13.799,00	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.448,83	114.079,62	113.816,49	119.599,74	5.783,25	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	89.151.351,88	94.396.675,62	94.351.759,78	91.437.651,40	-2.914.108,38	-310.998,49
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.529,24	-2.189.226,98	-2.234.142,82	-2.213.861,92	20.280,90	-310.998,49
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-27.529,24	-2.189.226,98	-2.234.142,82	-2.213.861,92	20.280,90	-310.998,49
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-27.529,24	-2.189.226,98	-2.234.142,82	-2.213.861,92	20.280,90	-310.998,49
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.12
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.302.533,84	-17.967.863,62	-17.999.251,94	-18.746.626,91	-747.374,97	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-12.821.559,11	-12.327.210,02	-12.412.710,02	-13.075.201,13	-662.491,11	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-106.511,54	-169.889,00	-169.889,00	-156.489,96	13.399,04	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-778.120,62	-619.131,00	-619.131,00	-706.747,95	-87.616,95	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-1.492.337,49	-1.258.043,38	-1.258.437,13	-1.653.677,12	-395.239,99	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-763.368,80	-702.000,00	-702.000,00	-649.064,72	52.935,28	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-34.264.431,40	-33.044.137,02	-33.161.419,09	-34.987.807,79	-1.826.388,70	
11 - Personalaufwendungen	6.965.449,54	7.620.347,00	7.736.282,71	7.279.813,13	-456.469,58	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	27.854.421,82	30.260.370,16	30.333.834,16	30.085.948,39	-247.885,77	-906.323,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	23.769.247,70	22.878.282,36	22.935.597,35	23.356.839,93	421.242,58	-106.642,10
15 - Transferaufwendungen	9.383.707,66	9.267.576,24	9.299.869,91	9.389.038,91	89.169,00	-1.250,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.308.753,67	1.228.657,14	1.234.210,59	1.417.982,22	183.771,63	-356,38
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	70.281.580,39	71.255.232,90	71.539.794,72	71.529.622,58	-10.172,14	-1.014.571,48
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	36.017.148,99	38.211.095,88	38.378.375,63	36.541.814,79	-1.836.560,84	-1.014.571,48
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-5.687,84	-4.000,00	-4.000,00	-13.760,93	-9.760,93	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen				2.731,93	2.731,93	
* 21 = Finanzergebnis	-5.687,84	-4.000,00	-4.000,00	-11.029,00	-7.029,00	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	36.011.461,15	38.207.095,88	38.374.375,63	36.530.785,79	-1.843.589,84	-1.014.571,48
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	36.011.461,15	38.207.095,88	38.374.375,63	36.530.785,79	-1.843.589,84	-1.014.571,48
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.13
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Natur- und Landschaftspflege

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-560.459,63	-854.197,84	-854.197,84	-490.798,69	363.399,15	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-4.803.012,43	-4.963.853,00	-4.963.853,00	-5.002.612,99	-38.759,99	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.585,23	-12.556,00	-12.556,00	-24.334,34	-11.778,34	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-150.240,32	-177.043,00	-177.043,00	-161.647,26	15.395,74	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-36.397,01	-16.300,48	-16.300,48	-40.899,27	-24.598,79	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-11.445,00	-146.700,00	-146.700,00	4.391,47	151.091,47	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-5.584.139,62	-6.170.650,32	-6.170.650,32	-5.715.901,08	454.749,24	
11 - Personalaufwendungen	3.706.599,43	3.905.921,91	3.905.921,91	3.860.018,86	-45.903,05	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	16.643.647,03	17.070.070,00	17.095.033,79	17.025.478,02	-69.555,77	-12.500,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	458.886,99	475.880,18	477.408,23	459.944,27	-17.463,96	
15 - Transferaufwendungen	2.194.485,71	2.501.998,33	2.501.998,33	2.166.236,59	-335.761,74	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.662.443,04	6.417.353,76	6.418.240,24	6.549.114,28	130.874,04	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	29.666.062,20	30.371.224,18	30.398.602,50	30.060.792,02	-337.810,48	-12.500,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	24.081.922,58	24.200.573,86	24.227.952,18	24.344.890,94	116.938,76	-12.500,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	2.504,11					
* 21 = Finanzergebnis	2.504,11					
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	24.084.426,69	24.200.573,86	24.227.952,18	24.344.890,94	116.938,76	-12.500,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	24.084.426,69	24.200.573,86	24.227.952,18	24.344.890,94	116.938,76	-12.500,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.14
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Umweltschutz

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-162.121,88	-672.684,17	-717.684,17	-467.907,01	249.777,16	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-78.377,83	-80.700,00	-80.700,00	-127.767,55	-47.067,55	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7,00	-5.100,00	-5.100,00		5.100,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-241.676,27	-242.850,00	-242.850,00	-258.414,54	-15.564,54	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-416.721,43			-449.894,39	-449.894,39	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-898.904,41	-1.001.334,17	-1.046.334,17	-1.303.983,49	-257.649,32	
11 - Personalaufwendungen	1.812.897,52	1.882.369,18	1.927.369,18	1.940.259,75	12.890,57	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	102.378,08	425.221,36	440.281,54	238.257,04	-202.024,50	-86.723,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.107,73	1.184,10	1.184,10	890,25	-293,85	
15 - Transferaufwendungen	358.218,85	461.218,98	461.218,98	378.939,78	-82.279,20	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	316.204,21	223.671,62	223.048,27	267.586,62	44.538,35	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	2.591.806,39	2.993.665,24	3.053.102,07	2.825.933,44	-227.168,63	-86.723,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	1.692.901,98	1.992.331,07	2.006.767,90	1.521.949,95	-484.817,95	-86.723,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	1.692.901,98	1.992.331,07	2.006.767,90	1.521.949,95	-484.817,95	-86.723,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	1.692.901,98	1.992.331,07	2.006.767,90	1.521.949,95	-484.817,95	-86.723,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.15
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Wirtschaft und Tourismus

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen 3 + Sonstige Transfererträge 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte 6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen 7 + Sonstige ordentliche Erträge 8 + Aktivierte Eigenleistungen 9 +/- Bestandsveränderungen	-21.635.509,88	-21.162.000,00	-21.162.000,00	-22.435.252,11	-1.273.252,11	
* 10 = Ordentliche Erträge	-21.635.509,88	-21.162.000,00	-21.162.000,00	-22.435.252,11	-1.273.252,11	
11 - Personalaufwendungen 12 - Versorgungsaufwendungen 13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen 14 - Bilanzielle Abschreibungen 15 - Transferaufwendungen 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.370.444,88 549.365,83	11.810.831,90 1.050.298,00	11.810.831,90 1.050.298,00	11.687.360,89 334.108,00	-123.471,01 -716.190,00	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	11.919.810,71	12.861.129,90	12.861.129,90	12.021.468,89	-839.661,01	
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.715.699,17	-8.300.870,10	-8.300.870,10	-10.413.783,22	-2.112.913,12	
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge 20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	-6.759.842,33	-7.071.078,00	-7.071.078,00	-6.740.302,33	330.775,67	
* 21 = Finanzergebnis	-6.759.842,33	-7.071.078,00	-7.071.078,00	-6.740.302,33	330.775,67	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-16.475.541,50	-15.371.948,10	-15.371.948,10	-17.154.085,55	-1.782.137,45	
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge 24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-16.475.541,50	-15.371.948,10	-15.371.948,10	-17.154.085,55	-1.782.137,45	
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.16
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Allgemeine Finanzwirtschaft

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-517.414.177,33	-497.709.404,00	-497.709.404,00	-535.815.553,28	-38.106.149,28	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220.510.388,72	-233.541.617,86	-233.541.617,86	-229.548.847,35	3.992.770,51	
3 + Sonstige Transfererträge	-5.710,77	-2.500,00	-2.500,00	-1.044,91	1.455,09	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg						
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.461.304,68	-242.400,00	-242.400,00	-1.197.177,98	-954.777,98	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-6.240.093,13	-3.305.500,00	-3.305.500,00	-10.213.058,42	-6.907.558,42	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-746.631.674,63	-734.801.421,86	-734.801.421,86	-776.775.681,94	-41.974.260,08	
11 - Personalaufwendungen				14.965,67	14.965,67	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	540.809,55	554.633,00	554.633,00	540.734,55	-13.898,45	-130.125,35
14 - Bilanzielle Abschreibungen	25.059,21	426.277,43	296.152,08	47.764,37	-248.387,71	
15 - Transferaufwendungen	140.995.141,25	137.098.665,00	137.098.665,00	136.656.373,73	-442.291,27	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.972.447,33	4.624.500,00	5.449.626,00	9.956.755,02	4.507.129,02	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	151.533.457,34	142.704.075,43	143.399.076,08	147.216.593,34	3.817.517,26	-130.125,35
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-595.098.217,29	-592.097.346,43	-591.402.345,78	-629.559.088,60	-38.156.742,82	-130.125,35
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-20.501.557,05	-20.195.424,00	-20.195.424,00	-21.519.992,55	-1.324.568,55	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	11.969.932,50	17.070.976,00	17.070.976,00	9.897.500,55	-7.173.475,45	
* 21 = Finanzergebnis	-8.531.624,55	-3.124.448,00	-3.124.448,00	-11.622.492,00	-8.498.044,00	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-603.629.841,84	-595.221.794,43	-594.526.793,78	-641.181.580,60	-46.654.786,82	-130.125,35
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-603.629.841,84	-595.221.794,43	-594.526.793,78	-641.181.580,60	-46.654.786,82	-130.125,35
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Stadt Bielefeld

NKF - Gesamt - Ergebnisrechnung

Objekt/Gruppe: 11.17 Stiftungen

Der Produktbereich 17 / Stiftungen wurde bei der Stadt Bielefeld nicht eingerichtet. Die Teilergebnisrechnung der Stiftungen ist im Produktbereich 01 / Innere Verwaltung enthalten und wird dort gesondert ausgewiesen.

6 Teilfinanzrechnungen

Finanzstelle/-Gruppe F0_01

Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.806.654,47	1.454.349,00	1.508.516,00	4.153.319,24	2.644.803,24	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	206.081,66	142.310,00	142.310,00	172.588,32	30.278,32	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	310.976,55	178.177,00	178.177,00	281.435,28	103.258,28	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.430.533,56	12.459.455,00	12.459.455,00	13.248.878,02	789.423,02	
7 + Sonstige Einzahlungen	125.150,96	26.700,00	26.700,00	13.498.670,05	13.471.970,05	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	26.696,68	12.592,00	12.592,00	15.228,57	2.636,57	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	14.906.093,88	14.273.583,00	14.327.750,00	31.370.119,48	17.042.369,48	
10 - Personalauszahlungen	-43.032.569,48	-49.722.341,36	-49.849.841,36	-43.785.732,43	6.064.108,93	
11 - Versorgungsauszahlungen	-33.104.602,48	-33.086.171,00	-33.086.171,00	-34.911.300,44	-1.825.129,44	
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.563.229,25	-11.079.163,00	-11.067.518,00	-11.483.954,84	-416.436,84	10.729,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-1.814.931,06	-2.729.195,00	-2.623.202,00	-1.985.470,42	637.731,58	475.390,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-21.474.624,71	-21.049.031,00	-21.039.587,67	-17.996.789,95	3.042.797,72	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-100.989.956,98	-117.665.901,36	-117.666.320,03	-110.163.248,08	7.503.071,95	486.119,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-86.083.863,10	-103.392.318,36	-103.338.570,03	-78.793.128,60	24.545.441,43	486.119,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	120.471,13	1.543.400,00	1.543.400,00	2.293.947,52	750.547,52	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	120.471,13	1.543.400,00	1.543.400,00	2.293.947,52	750.547,52	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-162.612,66	-4.109.397,00	-3.598.282,00	-1.936.013,81	1.662.268,19	1.086.609,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	210.325,31		-3.599,00	-10.556,00	-6.957,00	50.362,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-433.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-736.119,24	263.880,76	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-385.287,35	-5.109.397,00	-4.601.881,00	-2.682.689,05	1.919.191,95	1.136.971,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-264.816,22	-3.565.997,00	-3.058.481,00	-388.741,53	2.669.739,47	1.136.971,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-86.348.679,32	-106.958.315,36	-106.397.051,03	-79.181.870,13	27.215.180,90	1.623.090,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-86.348.679,32	-106.958.315,36	-106.397.051,03	-79.181.870,13	27.215.180,90	1.623.090,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-7.200,00					
***** 41 = Liquide Mittel	-86.355.879,32	-106.958.315,36	-106.397.051,03	-79.181.870,13	27.215.180,90	1.623.090,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.01
PSP-Element/Gruppe *
verantwortlich

Innere Verwaltung / Davon: Rechtlich unselbstständige Vermächnisse und Stiftungen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.146,00	46.894,00	46.894,00	60.471,61	13.577,61	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.773,48	11.000,00	11.000,00	11.069,28	69,28	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.904,81	12.592,00	12.592,00	7.163,80	-5.428,20	0,00
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	27.824,29	70.486,00	70.486,00	78.704,69	8.218,69	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahl. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-2.978,00	-58.486,00	-58.486,00	-53.146,96	5.339,04	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-3.475,98	-12.000,00	-12.000,00	-60.872,76	-48.872,76	0,00
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.453,98	-70.486,00	-70.486,00	-114.019,72	-43.533,72	0,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
* (= Zeilen 9 und 16)	21.370,31	0,00	0,00	-35.315,03	-35.315,03	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahl. Veräuß. v. Sachanlagen	134.154,58	0,00	0,00	9.959,75	9.959,75	
20 + Einzahl. Veräuß. Finanzanlagen						
21 + Einzahl. a. Beiträgen u. ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 23 = Einzahlung aus Investitionstätigkeit	134.154,58	0,00	0,00	9.959,75	9.959,75	0,00
24 - Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. und Geb.						
25 - Ausz. f. Baumaßnahmen						
26 - Ausz. f. d. Erwerb von bew. Anlagevermögen						
27 - Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierb. Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Ausz. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** 31 = Saldo der Investitionstätigkeit						
* (Zeilen 23 und 30)	134.154,58	0,00	0,00	9.959,75	9.959,75	0,00
** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag						
* (Zeilen 17 und 31)	155.524,89	0,00	0,00	-25.355,28	-25.355,28	0,00
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen						
34 + Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssicherung						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen						
36 - Tilg. v. Krediten z. Liquiditätssicherung						
* 37 = Saldo Aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmittel						
(=Zeilen 32 und 37)	155.524,89	0,00	0,00	-25.355,28	-25.355,28	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmittel						
***** 41 = Liquide Mittel						
(= Zeilen 38, 39 und 40)	155.524,89	0,00	0,00	-25.355,28	-25.355,28	0,00

Erläuterung: Erm. -Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_02

Sicherheit und Ordnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.194.323,56	2.217.844,00	2.217.844,00	1.286.744,44	-931.099,56	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	26.386.738,13	26.414.590,00	26.422.090,00	30.568.884,50	4.146.794,50	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.136,61	111.810,00	111.810,00	103.100,94	-8.709,06	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.831.712,63	18.488.190,00	18.758.190,00	6.006.073,89	-12.752.116,11	
7 + Sonstige Einzahlungen	13.475.902,63	14.776.019,00	14.776.019,00	14.162.869,12	-613.149,88	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	60.010.813,56	62.008.453,00	62.285.953,00	52.127.672,89	-10.158.280,11	
10 - Personalauszahlungen	-33.967.760,99	-41.918.944,68	-42.376.444,68	-38.274.778,90	4.101.665,78	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-22.052.369,75	-21.007.224,00	-21.025.891,00	-18.033.002,56	2.992.888,44	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-1.425.340,54	-2.100.000,00	-2.100.000,00	-1.523.324,72	576.675,28	
15 - Sonstige Auszahlungen	-13.858.541,13	-11.044.907,00	-11.048.240,00	-7.985.548,94	3.062.691,06	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-71.304.012,41	-76.071.075,68	-76.550.575,68	-65.816.655,12	10.733.920,56	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.293.198,85	-14.062.622,68	-14.264.622,68	-13.688.982,23	575.640,45	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	2.657.699,56	2.235.000,00	2.235.000,00	2.346.538,99	111.538,99	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	52.493,90	30.000,00	30.000,00	101.257,95	71.257,95	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	2.710.193,46	2.265.000,00	2.265.000,00	2.447.796,94	182.796,94	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-2.993.915,90	-7.054.541,00	-3.732.086,00	-2.742.592,51	989.493,49	7.077.781,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-1.074,24		-186.443,00	-185.625,10	817,90	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-2.994.990,14	-7.054.541,00	-3.918.529,00	-2.928.217,61	990.311,39	7.077.781,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-284.796,68	-4.789.541,00	-1.653.529,00	-480.420,67	1.173.108,33	7.077.781,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.577.995,53	-18.852.163,68	-15.918.151,68	-14.169.402,90	1.748.748,78	7.077.781,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-11.577.995,53	-18.852.163,68	-15.918.151,68	-14.169.402,90	1.748.748,78	7.077.781,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln				37.002,81	37.002,81	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-36.885,99					
***** 41 = Liquide Mittel	-11.614.881,52	-18.852.163,68	-15.918.151,68	-14.132.400,09	1.785.751,59	7.077.781,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_03

Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.888.131,09	14.527.783,00	14.548.581,00	11.582.749,67	-2.965.831,33	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	4.134.078,13	4.501.869,00	4.501.869,00	4.409.680,70	-92.188,30	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.394,14	99.258,00	99.258,00	93.713,40	-5.544,60	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.629.490,92	289.000,00	289.000,00	1.814.200,19	1.525.200,19	
7 + Sonstige Einzahlungen	39.852,86	15.000,00	15.000,00	35.152,75	20.152,75	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	3,93			5.594,16	5.594,16	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	16.765.951,07	19.432.910,00	19.453.708,00	17.941.090,87	-1.512.617,13	
10 - Personalauszahlungen	-6.654.278,48	-6.801.279,97	-7.275.074,97	-7.133.488,84	141.586,13	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-14.273.538,06	-23.227.083,00	-22.081.883,83	-12.284.676,91	9.797.206,92	1.533.413,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-3.143,08			-9.429,24	-9.429,24	
14 - Transferauszahlungen	-18.752.686,73	-22.615.788,00	-23.002.301,00	-20.617.298,36	2.385.002,64	
15 - Sonstige Auszahlungen	-57.454.979,96	-53.002.527,00	-53.128.425,00	-55.101.497,39	-1.973.072,39	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-97.138.626,31	-105.646.677,97	-105.487.684,80	-95.146.390,74	10.341.294,06	1.533.413,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-80.372.675,24	-86.213.767,97	-86.033.976,80	-77.205.299,87	8.828.676,93	1.533.413,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	2.477.349,33	3.415.500,00	3.539.646,00	2.429.825,76	-1.109.820,24	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	77.000,00			-2.500,00	-2.500,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	2.554.349,33	3.415.500,00	3.539.646,00	2.427.325,76	-1.112.320,24	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-1.641.811,85	-3.700.225,00	-3.252.925,00	-2.939.024,19	313.900,81	660.014,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-118.212,61		-10.597.600,00	-10.653.137,00	-55.537,00	219.809,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-65.910,00	-1.415.910,00	-85.910,00	-85.910,00		1.378.953,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-1.825.934,46	-5.116.135,00	-13.936.435,00	-13.678.071,19	258.363,81	2.258.776,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	728.414,87	-1.700.635,00	-10.396.789,00	-11.250.745,43	-853.956,43	2.258.776,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-79.644.260,37	-87.914.402,97	-96.430.765,80	-88.456.045,30	7.974.720,50	3.792.189,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-79.644.260,37	-87.914.402,97	-96.430.765,80	-88.456.045,30	7.974.720,50	3.792.189,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-79.644.260,37	-87.914.402,97	-96.430.765,80	-88.456.045,30	7.974.720,50	3.792.189,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_04

Kultur und Wissenschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.570.334,11	1.571.736,00	1.574.665,00	2.644.382,02	1.069.717,02	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	511.608,78	381.123,00	381.123,00	415.892,66	34.769,66	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.886.854,07	3.531.324,00	3.531.324,00	3.797.069,43	265.745,43	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.658,65	230.000,00	230.000,00	10.274,87	-219.725,13	
7 + Sonstige Einzahlungen	49.019,47	1.260,00	1.260,00	29.998,50	28.738,50	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	6.020.475,08	5.715.443,00	5.718.372,00	6.897.617,48	1.179.245,48	
10 - Personalauszahlungen	-10.953.961,32	-10.837.974,96	-10.827.618,96	-10.883.528,29	-55.909,33	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.156.557,23	-1.136.509,00	-1.092.565,00	-1.114.601,42	-22.036,42	126.500,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-102,07	-102,07	
14 - Transferauszahlungen	-23.000.619,16	-24.949.777,00	-25.283.162,00	-26.690.649,93	-1.407.487,93	
15 - Sonstige Auszahlungen	-8.246.716,42	-6.364.085,00	-6.418.293,00	-6.378.394,27	39.898,73	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-43.357.854,13	-43.288.345,96	-43.621.638,96	-45.067.275,98	-1.445.637,02	126.500,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-37.337.379,05	-37.572.902,96	-37.903.266,96	-38.169.658,50	-266.391,54	126.500,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	384.560,25	194.435,00	212.034,00	301.144,62	89.110,62	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	500,00					
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	385.060,25	194.435,00	212.034,00	301.144,62	89.110,62	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-39.235,49			-1.080,38	-1.080,38	
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-585.180,40	-612.574,00	-580.225,00	-489.877,86	90.347,14	269.325,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-25.929,91		-9.000,00	-9.000,00		
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-27.173,52	-25.000,00	-22.876,00	-22.875,85	0,15	2.124,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-677.519,32	-637.574,00	-612.101,00	-522.834,09	89.266,91	271.449,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-292.459,07	-443.139,00	-400.067,00	-221.689,47	178.377,53	271.449,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-37.629.838,12	-38.016.041,96	-38.303.333,96	-38.391.347,97	-88.014,01	397.949,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-37.629.838,12	-38.016.041,96	-38.303.333,96	-38.391.347,97	-88.014,01	397.949,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-37.629.838,12	-38.016.041,96	-38.303.333,96	-38.391.347,97	-88.014,01	397.949,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_05

Soziale Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.520.985,85	23.100.576,00	23.100.576,00	9.287.311,52	-13.813.264,48	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	6.495.980,44	8.342.407,00	8.342.407,00	6.518.923,04	-1.823.483,96	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	7.097.936,39	7.737.716,00	7.737.716,00	5.799.568,49	-1.938.147,51	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.953,56	7.400,00	7.400,00	7.818,15	418,15	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	92.694.251,76	103.953.985,00	104.100.235,00	100.397.076,08	-3.703.158,92	
7 + Sonstige Einzahlungen	90.096,95	69.010,00	69.010,00	84.482,39	15.472,39	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	9.419,29	14.000,00	14.000,00	11.859,82	-2.140,18	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	121.916.624,24	143.225.094,00	143.371.344,00	122.107.039,49	-21.264.304,51	
10 - Personalauszahlungen	-18.398.487,92	-20.290.717,14	-20.451.967,14	-20.589.340,33	-137.373,19	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-26.735.782,96	-17.648.253,00	-17.648.253,00	-20.511.169,45	-2.862.916,45	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-208.414.067,55	-233.541.098,00	-233.526.098,00	-207.238.625,35	26.287.472,65	
15 - Sonstige Auszahlungen	-17.981.813,41	-15.122.364,00	-15.122.364,00	-14.832.717,92	289.646,08	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-271.530.151,84	-286.602.432,14	-286.748.682,14	-263.171.853,05	23.576.829,09	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-149.613.527,60	-143.377.338,14	-143.377.338,14	-141.064.813,56	2.312.524,58	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	50.065,32	124.100,00	124.100,00	37.596,41	-86.503,59	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	50.065,32	124.100,00	124.100,00	37.596,41	-86.503,59	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-104.125,73	-215.989,00	-212.037,00	-85.326,71	126.710,29	4.796,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-104.125,73	-215.989,00	-212.037,00	-85.326,71	126.710,29	4.796,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-54.060,41	-91.889,00	-87.937,00	-47.730,30	40.206,70	4.796,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-149.667.588,01	-143.469.227,14	-143.465.275,14	-141.112.543,86	2.352.731,28	4.796,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-149.667.588,01	-143.469.227,14	-143.465.275,14	-141.112.543,86	2.352.731,28	4.796,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	2.950,92			600,00	600,00	
***** 41 = Liquide Mittel	-149.664.637,09	-143.469.227,14	-143.465.275,14	-141.111.943,86	2.353.331,28	4.796,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_06

Kinder-, Jugend- und Familienh

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.347.480,97	52.874.917,00	52.874.917,00	44.480.159,32	-8.394.757,68	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	6.359.324,04	23.115.647,00	23.115.647,00	6.336.016,21	-16.779.630,79	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	11.501.381,65	10.775.783,00	10.775.783,00	12.561.440,77	1.785.657,77	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.426.460,86	1.213.808,00	1.213.808,00	1.629.434,19	415.626,19	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.143.721,97	13.899.288,00	13.899.288,00	30.190.584,04	16.291.296,04	
7 + Sonstige Einzahlungen	15.232,35			54.302,62	54.302,62	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	117.793.601,84	101.879.443,00	101.879.443,00	95.251.937,15	-6.627.505,85	
10 - Personalauszahlungen	-41.032.152,13	-43.278.513,48	-43.348.513,48	-43.738.878,53	-390.365,05	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-5.491.858,42	-6.503.920,00	-6.746.800,00	-6.015.510,92	731.289,08	285.900,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-294,57					
14 - Transferauszahlungen	-172.191.365,19	-194.962.106,00	-194.922.106,00	-180.453.785,57	14.468.320,43	
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.543.754,79	-5.645.095,00	-5.645.095,00	-5.789.833,95	-144.738,95	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-226.259.425,10	-250.389.634,48	-250.662.514,48	-235.998.008,97	14.664.505,51	285.900,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-108.465.823,26	-148.510.191,48	-148.783.071,48	-140.746.071,82	8.036.999,66	285.900,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	748.195,36	30.000,00	30.875,00	747.219,49	716.344,49	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	3.600,62		5.051,00	5.927,40	876,40	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	751.795,98	30.000,00	35.926,00	753.146,89	717.220,89	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-337.069,87	-237.850,00	-211.614,00	-404.911,57	-193.297,57	58.270,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-8.665,20	-15.800,00	-15.800,00	-1.468,22	14.331,78	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-825.344,52	-65.000,00	-71.159,00	-577.484,50	-506.325,50	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-1.171.079,59	-318.650,00	-298.573,00	-983.864,29	-685.291,29	58.270,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-419.283,61	-288.650,00	-262.647,00	-230.717,40	31.929,60	58.270,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-108.885.106,87	-148.798.841,48	-149.045.718,48	-140.976.789,22	8.068.929,26	344.170,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-108.885.106,87	-148.798.841,48	-149.045.718,48	-140.976.789,22	8.068.929,26	344.170,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-108.885.106,87	-148.798.841,48	-149.045.718,48	-140.976.789,22	8.068.929,26	344.170,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_07

Gesundheitsdienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.601,42	185.200,00	185.200,00	199.666,96	14.466,96	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	463.177,19	342.779,00	342.779,00	450.675,82	107.896,82	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.441,10	2.907,00	2.907,00	13.053,91	10.146,91	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	503.755,38	650.200,00	653.108,00	984.024,85	330.916,85	
7 + Sonstige Einzahlungen	7.084,50	3.149,00	3.149,00	16.274,94	13.125,94	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	1.096.059,59	1.184.235,00	1.187.143,00	1.663.696,48	476.553,48	
10 - Personalauszahlungen	-3.769.454,81	-4.341.053,12	-4.344.515,12	-3.802.332,42	542.182,70	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-277.445,29	-454.095,00	-453.541,00	-415.474,43	38.066,57	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-689.035,94	-682.500,00	-682.500,00	-689.556,44	-7.056,44	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.065.110,70	-700.588,00	-700.588,00	-680.018,34	20.569,66	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-5.801.046,74	-6.178.236,12	-6.181.144,12	-5.587.381,63	593.762,49	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.704.987,15	-4.994.001,12	-4.994.001,12	-3.923.685,15	1.070.315,97	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	6.867,16			1.454,16	1.454,16	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	6.867,16			1.454,16	1.454,16	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-13.338,16	-17.028,00	-15.697,00	-6.348,69	9.348,31	351,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-13.338,16	-17.028,00	-15.697,00	-6.348,69	9.348,31	351,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.471,00	-17.028,00	-15.697,00	-4.894,53	10.802,47	351,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.711.458,15	-5.011.029,12	-5.009.698,12	-3.928.579,68	1.081.118,44	351,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-4.711.458,15	-5.011.029,12	-5.009.698,12	-3.928.579,68	1.081.118,44	351,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-4.711.458,15	-5.011.029,12	-5.009.698,12	-3.928.579,68	1.081.118,44	351,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_08

Sportförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.538,90	150.000,00	150.000,00	181.673,50	31.673,50	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	109.403,62	79.209,00	79.209,00	82.155,74	2.946,74	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.762,18	1.500,00	1.500,00	1.752,04	252,04	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	166,84			3.546,29	3.546,29	
7 + Sonstige Einzahlungen	12.114,67			9.973,96	9.973,96	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	259.986,21	230.709,00	230.709,00	279.101,53	48.392,53	
10 - Personalauszahlungen	-424.548,83	-448.044,13	-448.044,13	-461.282,10	-13.237,97	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-759.018,39	-751.827,00	-752.827,00	-649.726,34	103.100,66	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-942.982,69	-1.653.206,00	-1.653.206,00	-803.464,54	849.741,46	
15 - Sonstige Auszahlungen	-13.394.343,53	-13.197.991,00	-13.197.991,00	-13.317.970,41	-119.979,41	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-15.520.893,44	-16.051.068,13	-16.052.068,13	-15.232.443,39	819.624,74	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.260.907,23	-15.820.359,13	-15.821.359,13	-14.953.341,86	868.017,27	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	904.663,00					
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	904.663,00					
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-28.373,79	-48.377,00	-65.550,00	-64.885,38	664,62	16.823,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-152.320,15		-193.482,00	-193.482,27	-0,27	941.507,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-180.693,94	-48.377,00	-259.032,00	-258.367,65	664,35	958.330,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	723.969,06	-48.377,00	-259.032,00	-258.367,65	664,35	958.330,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.536.938,17	-15.868.736,13	-16.080.391,13	-15.211.709,51	868.681,62	958.330,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-14.536.938,17	-15.868.736,13	-16.080.391,13	-15.211.709,51	868.681,62	958.330,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-14.536.938,17	-15.868.736,13	-16.080.391,13	-15.211.709,51	868.681,62	958.330,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_09

Räumliche Planung u. Entwicklu

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.059.909,98	3.020.000,00	3.020.000,00	2.527.697,10	-492.302,90	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	888.129,82	818.272,00	818.272,00	845.156,08	26.884,08	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.313,52	115.960,00	115.960,00	49.081,03	-66.878,97	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	444,25					
7 + Sonstige Einzahlungen	47.236,08			34.701,12	34.701,12	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	2.090.033,65	3.954.232,00	3.954.232,00	3.456.635,33	-497.596,67	
10 - Personalauszahlungen	-5.419.982,61	-5.793.008,07	-5.793.008,07	-5.660.648,28	132.359,79	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-531.045,14	-1.499.059,00	-894.986,00	-463.353,36	431.632,64	616.073,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-1.259,01					
14 - Transferauszahlungen	-1.239.965,19	-2.815.000,00	-2.815.000,00	-700.772,05	2.114.227,95	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.360.716,77	-494.229,00	-494.229,00	-485.434,63	8.794,37	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-8.552.968,72	-10.601.296,07	-9.997.223,07	-7.310.208,32	2.687.014,75	616.073,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.462.935,07	-6.647.064,07	-6.042.991,07	-3.853.572,99	2.189.418,08	616.073,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	767.486,15	1.417.000,00	1.785.000,00	456.036,50	-1.328.963,50	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen		500,00	500,00		-500,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	767.486,15	1.417.500,00	1.785.500,00	456.036,50	-1.329.463,50	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-1.090.000,00	-872.000,00		872.000,00	648.000,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-4.033,51	-44.712,00	-72.517,00	-35.950,93	36.566,07	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-122.552,87	-55.000,00	-327.044,00	-51.469,24	275.574,76	294.627,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-446.577,38	-545.000,00	-2.947.362,00	-2.487.608,59	459.753,41	620.190,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-573.163,76	-1.734.712,00	-4.218.923,00	-2.575.028,76	1.643.894,24	1.562.817,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	194.322,39	-317.212,00	-2.433.423,00	-2.118.992,26	314.430,74	1.562.817,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.268.612,68	-6.964.276,07	-8.476.414,07	-5.972.565,25	2.503.848,82	2.178.890,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-6.268.612,68	-6.964.276,07	-8.476.414,07	-5.972.565,25	2.503.848,82	2.178.890,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-6.268.612,68	-6.964.276,07	-8.476.414,07	-5.972.565,25	2.503.848,82	2.178.890,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_10

Bauen und Wohnen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.699,50			8.388,82	8.388,82	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	4.286.740,46	2.812.177,00	2.812.177,00	4.263.915,91	1.451.738,91	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.580,00	100,00	100,00		-100,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.930,40	39.000,00	39.000,00	36.847,20	-2.152,80	
7 + Sonstige Einzahlungen	83.669,80	29.637,00	29.637,00	100.362,82	70.725,82	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	4.429.620,16	2.880.914,00	2.880.914,00	4.409.514,75	1.528.600,75	
10 - Personalauszahlungen	-5.819.042,33	-6.259.560,06	-6.259.560,06	-6.081.135,63	178.424,43	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-57.093,09	-45.144,00	-45.144,00	-71.633,31	-26.489,31	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen						
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.546.603,15	-899.600,00	-899.600,00	-898.761,61	838,39	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-7.422.738,57	-7.204.304,06	-7.204.304,06	-7.051.530,55	152.773,51	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.993.118,41	-4.323.390,06	-4.323.390,06	-2.642.015,80	1.681.374,26	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	3.655,68					
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	3.655,68					
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-14.962,05	-12.000,00	-12.175,00	-8.952,33	3.222,67	407,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-14.962,05	-12.000,00	-12.175,00	-8.952,33	3.222,67	407,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.306,37	-12.000,00	-12.175,00	-8.952,33	3.222,67	407,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.004.424,78	-4.335.390,06	-4.335.565,06	-2.650.968,13	1.684.596,93	407,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-3.004.424,78	-4.335.390,06	-4.335.565,06	-2.650.968,13	1.684.596,93	407,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-3.004.424,78	-4.335.390,06	-4.335.565,06	-2.650.968,13	1.684.596,93	407,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_11

Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.507,17	28.000,00	28.000,00	1.091,02	-26.908,98	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	95.486.083,83	93.132.127,00	93.132.127,00	94.265.678,39	1.133.551,39	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.501,30			4.507,74	4.507,74	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.434,97	1.000,00	1.000,00	4.797,39	3.797,39	
7 + Sonstige Einzahlungen	499,51			557,51	557,51	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	95.496.026,78	93.161.127,00	93.161.127,00	94.276.632,05	1.115.505,05	
10 - Personalauszahlungen						
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-91.221.876,79	-92.980.836,00	-92.935.454,00	-89.836.058,10	3.099.395,90	310.243,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-359.846,00	-366.788,00	-366.788,00	-380.587,00	-13.799,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-32.338,39	-33.186,00	-33.186,00	-30.729,50	2.456,50	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-91.614.061,18	-93.380.810,00	-93.335.428,00	-90.247.374,60	3.088.053,40	310.243,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.881.965,60	-219.683,00	-174.301,00	4.029.257,45	4.203.558,45	310.243,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen		96.000,00	96.000,00		-96.000,00	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit		96.000,00	96.000,00		-96.000,00	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-282.822,21	-670.000,00	-360.427,00	-250.142,34	110.284,66	524.893,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-282.822,21	-670.000,00	-360.427,00	-250.142,34	110.284,66	524.893,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-282.822,21	-574.000,00	-264.427,00	-250.142,34	14.284,66	524.893,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.599.143,39	-793.683,00	-438.728,00	3.779.115,11	4.217.843,11	835.136,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	3.599.143,39	-793.683,00	-438.728,00	3.779.115,11	4.217.843,11	835.136,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-14.687,00			-33.599,00	-33.599,00	
***** 41 = Liquide Mittel	3.584.456,39	-793.683,00	-438.728,00	3.745.516,11	4.184.244,11	835.136,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_12

Verkehrsflächen und -anlagen,

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.067.740,42	8.243.350,00	8.273.350,00	8.848.734,57	575.384,57	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	8.206.485,76	6.990.102,00	7.075.602,00	7.880.294,99	804.692,99	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.586,63	169.889,00	169.889,00	194.216,02	24.327,02	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.140.031,71	619.131,00	619.131,00	737.075,83	117.944,83	
7 + Sonstige Einzahlungen	935.369,47	908.272,00	908.272,00	957.741,08	49.469,08	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	55.898,73	4.000,00	4.000,00	8.431,27	4.431,27	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	18.541.112,72	16.934.744,00	17.050.244,00	18.626.493,76	1.576.249,76	
10 - Personalauszahlungen	-7.195.851,44	-7.865.728,85	-7.988.728,85	-7.523.712,89	465.015,96	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-29.057.421,26	-30.865.675,00	-30.939.139,00	-30.261.418,35	677.720,65	906.323,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-2.731,93	-2.731,93	
14 - Transferauszahlungen	-9.039.844,99	-9.060.852,00	-9.092.729,00	-9.332.501,17	-239.772,17	
15 - Sonstige Auszahlungen	-2.263.196,37	-1.332.913,00	-1.332.913,00	-1.298.353,97	34.559,03	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-47.556.314,06	-49.125.168,85	-49.353.509,85	-48.418.718,31	934.791,54	906.323,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.015.201,34	-32.190.424,85	-32.303.265,85	-29.792.224,55	2.511.041,30	906.323,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	7.380.690,44	23.728.728,00	24.191.481,00	9.208.681,90	-14.982.799,10	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	185.526,21			258.607,56	258.607,56	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	1.202.653,13	2.351.000,00	2.351.000,00	816.666,90	-1.534.333,10	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	8.768.869,78	26.079.728,00	26.542.481,00	10.283.956,36	-16.258.524,64	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-524.407,57	-100.000,00	-235.836,00	-288.615,65	-52.779,65	253.642,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.620.311,52	-14.101.900,00	-14.152.735,00	-9.951.708,51	4.201.026,49	7.621.416,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-88.676,02	-125.000,00	-266.441,00	-221.366,49	45.074,51	168.889,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-108.479,09	-31.000,00	-49.244,00	-32.221,11	17.022,89	8.458,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-20.991,97	-12.447.128,00	-12.166.764,00	-108.686,47	12.058.077,53	252.472,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-9.362.866,17	-26.805.028,00	-26.871.020,00	-10.602.598,23	16.268.421,77	8.304.877,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-593.996,39	-725.300,00	-328.539,00	-318.641,87	9.897,13	8.304.877,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-29.609.197,73	-32.915.724,85	-32.631.804,85	-30.110.866,42	2.520.938,43	9.211.200,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-29.609.197,73	-32.915.724,85	-32.631.804,85	-30.110.866,42	2.520.938,43	9.211.200,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	935,33					
***** 41 = Liquide Mittel	-29.608.262,40	-32.915.724,85	-32.631.804,85	-30.110.866,42	2.520.938,43	9.211.200,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_13

Natur- und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.555,97	498.301,00	498.301,00	142.239,06	-356.061,94	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	4.826.267,75	4.963.853,00	4.963.853,00	5.127.129,90	163.276,90	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.261,87	12.556,00	12.556,00	22.240,85	9.684,85	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	153.724,10	177.043,00	177.043,00	155.075,05	-21.967,95	
7 + Sonstige Einzahlungen	4.417,23	1.000,00	1.000,00	14.851,18	13.851,18	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	5.229.226,92	5.652.753,00	5.652.753,00	5.461.536,04	-191.216,96	
10 - Personalauszahlungen	-5.054.705,40	-5.299.489,42	-5.344.489,42	-5.291.913,80	52.575,62	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-17.056.877,19	-17.076.030,00	-17.101.408,41	-15.572.128,42	1.529.279,99	12.500,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-2.504,11	-2.504,11	
14 - Transferauszahlungen	-2.159.028,99	-2.500.720,00	-2.500.720,00	-2.204.647,12	296.072,88	
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.126.078,97	-6.636.762,00	-6.636.762,00	-6.736.305,94	-99.543,94	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-31.396.690,55	-31.513.001,42	-31.583.379,83	-29.807.499,39	1.775.880,44	12.500,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.167.463,63	-25.860.248,42	-25.930.626,83	-24.345.963,35	1.584.663,48	12.500,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	201.770,64	1.720.500,00	1.720.500,00	774.587,29	-945.912,71	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	1.522,66			824,13	824,13	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	203.293,30	1.720.500,00	1.720.500,00	775.411,42	-945.088,58	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-211.966,81	-1.878.500,00	-1.838.917,00	-237.850,21	1.601.066,79	299.559,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-16.831,73	-16.550,00	-16.550,00	-8.154,03	8.395,97	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen		-118.675,00	-118.675,00		118.675,00	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-228.798,54	-2.013.725,00	-1.974.142,00	-246.004,24	1.728.137,76	299.559,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.505,24	-293.225,00	-253.642,00	529.407,18	783.049,18	299.559,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-26.192.968,87	-26.153.473,42	-26.184.268,83	-23.816.556,17	2.367.712,66	312.059,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-26.192.968,87	-26.153.473,42	-26.184.268,83	-23.816.556,17	2.367.712,66	312.059,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-26.192.968,87	-26.153.473,42	-26.184.268,83	-23.816.556,17	2.367.712,66	312.059,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_14

Umweltschutz

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.892,00	655.500,00	700.500,00	450.686,54	-249.813,46	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	78.075,75	80.700,00	80.700,00	126.267,55	45.567,55	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.521,47	5.100,00	5.100,00	71.856,67	66.756,67	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	238.901,11	242.850,00	242.850,00	254.831,28	11.981,28	
7 + Sonstige Einzahlungen	985,50			8.570,11	8.570,11	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	540.375,83	984.150,00	1.029.150,00	912.212,15	-116.937,85	
10 - Personalauszahlungen	-1.189.251,95	-1.227.653,78	-1.227.653,78	-1.267.650,34	-39.996,56	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-664.065,45	-2.357.600,00	-2.372.375,00	-709.116,88	1.663.258,12	86.723,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-305.346,04	-444.613,00	-444.613,00	-398.888,30	45.724,70	
15 - Sonstige Auszahlungen	-32.004,22	-72.657,00	-72.657,00	-64.861,94	7.795,06	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-2.190.667,66	-4.102.523,78	-4.117.298,78	-2.440.517,46	1.676.781,32	86.723,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.650.291,83	-3.118.373,78	-3.088.148,78	-1.528.305,31	1.559.843,47	86.723,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen						
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit						
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.		-3.000,00	-3.000,00		3.000,00	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit		-3.000,00	-3.000,00		3.000,00	
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit		-3.000,00	-3.000,00		3.000,00	
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.650.291,83	-3.121.373,78	-3.091.148,78	-1.528.305,31	1.562.843,47	86.723,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-1.650.291,83	-3.121.373,78	-3.091.148,78	-1.528.305,31	1.562.843,47	86.723,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-1.650.291,83	-3.121.373,78	-3.091.148,78	-1.528.305,31	1.562.843,47	86.723,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_15

Wirtschaft und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg						
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	50.000,00			50.000,00	50.000,00	
7 + Sonstige Einzahlungen	22.820.229,22	21.162.000,00	21.162.000,00	22.200.938,21	1.038.938,21	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	6.798.021,08	7.071.078,00	7.071.078,00	6.776.811,08	-294.266,92	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	29.668.250,30	28.233.078,00	28.233.078,00	29.027.749,29	794.671,29	
10 - Personalauszahlungen						
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung						
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-13.966.071,62	-11.653.522,00	-11.653.522,00	-11.530.210,70	123.311,30	
15 - Sonstige Auszahlungen						
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-13.966.071,62	-11.653.522,00	-11.653.522,00	-11.530.210,70	123.311,30	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.702.178,68	16.579.556,00	16.579.556,00	17.497.538,59	917.982,59	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen						
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	4.365.800,00	4.198.800,00	4.198.800,00	4.198.800,00		
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	4.365.800,00	4.198.800,00	4.198.800,00	4.198.800,00		
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-1.320.000,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00		
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-700.000,00					183.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-2.020.000,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00		183.000,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	2.345.800,00	2.878.800,00	2.878.800,00	2.878.800,00		183.000,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	18.047.978,68	19.458.356,00	19.458.356,00	20.376.338,59	917.982,59	183.000,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	18.047.978,68	19.458.356,00	19.458.356,00	20.376.338,59	917.982,59	183.000,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	18.047.978,68	19.458.356,00	19.458.356,00	20.376.338,59	917.982,59	183.000,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	517.985.182,67	497.709.404,00	497.709.404,00	525.356.117,74	27.646.713,74	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.209.658,72	227.587.515,00	227.587.515,00	235.486.222,23	7.898.707,23	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	5.574,29	2.500,00	2.500,00	1.025,15	-1.474,85	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-30,11			-1,92	-1,92	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	29,20			29,81	29,81	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	181.810,14	242.400,00	242.400,00	1.439.368,61	1.196.968,61	
7 + Sonstige Einzahlungen	3.722.170,75	3.305.500,00	3.305.500,00	29.598.792,29	26.293.292,29	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen	20.438.232,93	20.195.424,00	20.195.424,00	21.403.013,64	1.207.589,64	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	762.542.628,59	749.042.743,00	749.042.743,00	813.284.567,55	64.241.824,55	
10 - Personalauszahlungen	697.387,22			593.905,08	593.905,08	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-506.237,05	-554.633,00	-554.633,00	-468.769,35	85.863,65	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-11.836.175,30	-17.070.976,00	-17.070.976,00	-10.467.636,11	6.603.339,89	
14 - Transferauszahlungen	-139.072.631,52	-137.098.665,00	-137.098.665,00	-138.161.838,88	-1.063.173,88	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.854.523,50	-924.500,00	-1.749.626,00	-2.707.817,36	-958.191,36	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-152.572.180,15	-155.648.774,00	-156.473.900,00	-151.212.156,62	5.261.743,38	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	609.970.448,44	593.393.969,00	592.568.843,00	662.072.410,93	69.503.567,93	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	4.629.018,90	2.666.556,00	2.666.556,00	4.111.366,08	1.444.810,08	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	26.058.400,09	11.090.009,00	11.090.009,00	5.851.635,52	-5.238.373,48	
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	30.687.418,99	13.756.565,00	13.756.565,00	9.963.001,60	-3.793.563,40	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-3.961.867,33	-11.855.729,00	-2.704.490,00	-2.502.386,74	202.103,26	11.404.342,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.405.405,40	-74.317.905,00	-74.317.905,00	-3.340.405,40	70.977.499,60	
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-5.367.272,73	-86.173.634,00	-77.022.395,00	-5.842.792,14	71.179.602,86	11.404.342,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	25.320.146,26	-72.417.069,00	-63.265.830,00	4.120.209,46	67.386.039,46	11.404.342,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	635.290.594,70	520.976.900,00	529.303.013,00	666.192.620,39	136.889.607,39	11.404.342,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn	15.718.703,78	94.622.528,00	94.622.528,00	29.595.028,00	-65.027.500,00	-10.410.028,00
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.	1331.031.908,33			920.126.412,20	920.126.412,20	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn	-41.931.609,99	-12.886.925,00	-12.886.925,00	-38.030.907,95	-25.143.982,95	
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.	-1389251.176,74			-1014442.868,05	-1014442.868,05	
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-84.432.174,62	81.735.603,00	81.735.603,00	-102.752.335,80	-184.487.938,80	-10.410.028,00
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	550.858.420,08	602.712.503,00	611.038.616,00	563.440.284,59	-47.598.331,41	994.314,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.047.701,43			16.707.085,13	16.707.085,13	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-2.996.631,05			-117.559,87	-117.559,87	
***** 41 = Liquide Mittel	554.909.490,46	602.712.503,00	611.038.616,00	580.029.809,85	-31.008.806,15	994.314,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Stadt Bielefeld

NKF - Gesamt - Finanzrechnung

Finanzstelle/-Gruppe F0_17 Stiftungen

Die Finanzstelle/-Gruppe 17 / Stiftungen wurde bei der Stadt Bielefeld nicht eingerichtet. Die Teilfinanzrechnung der Stiftungen ist in der Finanzstelle/-Gruppe 01 / Innere Verwaltung enthalten und wird dort gesondert ausgewiesen.

7 **Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk**

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit aufgestellt.

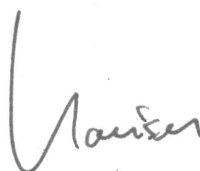
Bielefeld, den 10.10.2019



Kaschel
Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Bielefeld, den 10.10.2019



Clausen
Oberbürgermeister

A N L A G E 2

(Lagebericht)

Jahresabschluss
2018
der Stadt Bielefeld
- Lagebericht -

Inhaltsverzeichnis

LAGEBERICHT	3
1. Allgemeines	3
2. Rahmenbedingungen	3
3. Ergebnisüberblick	4
3.1 Eigenkapitalentwicklung der Stadt Bielefeld	4
3.2 Zukünftige Ertrags- und Aufwandslage	5
4. Vermögens und Schuldenlage	6
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr sowie nach dem Bilanzstichtag	7
6. Chancen und Risiken	8
6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	8
6.2 Steuerentwicklung	9
6.3 Kredite und Zinsen	9
6.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10
6.5 Stadtentwicklung	11
6.6 Entschuldungsstrategie	12
7. NKF – Kennzahlenset NRW	12
8. Produktgruppenspezifische Kennzahlen	15
9. Organe und Mitgliedschaften	19
9.1 Verwaltungsvorstand	19
9.2 Rat der Stadt Bielefeld	23

Lagebericht

1. Allgemeines

Eine Gemeinde hat gem. § 95 GO NRW i. V. m. § 37 GemHVO NRW 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. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 ist der zehnte NKF-orientierte Jahresabschluss der Stadt Bielefeld, der sich an den handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften anlehnt.

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan 2018 hat der Rat der Stadt am 08.11.2017 beschlossen. Er wies ein Defizit von rd. 42,1 Mio. € aus. Eine Abdeckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 2 Satz 2 GO NRW war aufgrund der Rechnungsergebnisse der Vorjahre nicht mehr möglich. Bereits in der Planung war klar, dass der Fehlbetrag durch Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden muss. Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage lag auch in den Folgejahren bis 2019 über der Bagatellgrenze von 5 %. Im Mai 2011 war durch Beschluss des Landtages der § 76 GO NRW dahingehend verändert worden, dass nunmehr Haushaltssicherungskonzepte genehmigungsfähig sind, die innerhalb eines 10-Jahreszeitraumes den originären Ausgleich vorsehen. Die auf Grundlage des Haushaltsplanes 2018 aufgestellte Prognoseberechnung bis 2022 wies in ihrem letzten Jahr wieder einen ausgeglichenen Haushalt aus.

Mit Bericht vom 30.11.2018 wurde die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Anlagen für das Haushaltsjahr 2018 sowie die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2012 – 2022 im Haushaltsjahr 2018 mit der Prognoseberechnung bis 2022 der Bezirksregierung Detmold vorgelegt. Mit Verfügung vom 26.01.2019 teilte die Bezirksregierung erwartungsgemäß mit, dass die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes 2012 - 2022 erteilt wird. Die Haushaltssatzung des Haushaltsjahres 2018 wurde am 31.01.2018 öffentlich bekannt gemacht.

2. Rahmenbedingungen

Die deutschen Kommunen standen im Jahr 2009 einer schwierigen wirtschaftlichen Lage gegenüber, die auch an den Haushalten nicht spurlos vorüberging. Rückblickend ist für die Stadt Bielefeld festzustellen, dass sie bei den Steuererträgen 2009 überproportionale Einbußen verkraften musste. Anzeichen einer konjunkturellen Erholung zeigten sich bis zum Jahre 2012 mit wieder steigenden Steuererträgen. Das Ergebnis für 2013 wies im Vergleich zu 2012 allerdings eine rückläufige Tendenz aus, die sich in 2014 fortgesetzt hat. Das Steuerniveau des Jahres 2008 mit Erträgen in Höhe von insgesamt rd. 420,2 Mio. € sollte planmäßig voraussichtlich im Jahre 2016 wieder erreicht bzw. überschritten werden. Insbesondere durch die sehr positive Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens konnte dieses Ziel bereits im Jahre 2015 mit einem Gesamtsteueraufkommen in Höhe von rd. 436,6 Mio. € erreicht werden. Bereits im Jahre 2016 wurde dieses Ergebnis mit einem Gesamtaufkommen in Höhe von 468,5 Mio. €

deutlich übertroffen; das Gesamtsteueraufkommen 2017 überschreitet mit 517,4 Mio. € erstmalig die 500 Millionen-Euro Marke. Das Jahr 2018 schließt mit einem erneut höheren Gesamtergebnis von 535,8 Mio. €. Der Ansatz 2019 liegt mit 524,9 Mio. € noch unter dem Ergebnis 2018.

Im Jahre 2012 haben steigende Zuwendungen vom Land sowie Entlastungen im Sozialetat im Vergleich zur Planung insgesamt zu einer leichten Verbesserung der Haushaltslage beigetragen. In den Jahren 2013 und 2014 wurden dagegen die ursprünglich geplanten Defizite um rd. 1,8 Mio. € bzw. 5,7 Mio. € überschritten. Im Vergleich dazu zeigte das Ergebnis des Jahres 2015 eine sehr viel positivere Entwicklung. Gegenüber der Haushaltsplanung 2015 mit einem Defizit in Höhe von rd. 89,2 Mio. € ergab sich im Jahresabschluss ein Fehlbetrag in Höhe von lediglich 29,2 Mio. € und somit eine Verbesserung um rd. 60 Mio. €. Im Rechnungsabschluss 2016 ergibt sich im Vergleich zur Planung mit rd. 63,5 Mio. € eine vergleichbare Verbesserung und erstmalig unter den Bedingungen des Rechnungswesens nach NKF mit rd. 1,7 Mio. € ein Überschuss. Diese positive Entwicklung hat sich im Jahr 2017 noch verstärkt fortgesetzt. Im Vergleich zur Planung ergibt sich eine Verbesserung von knapp 80,1 Mio. € und damit ein deutlicher Überschuss in Höhe von 28,4 Mio. €. Für 2018 sind noch größere positive Abweichungen zwischen dem planerischen Defizit und dem Rechnungsergebnis in einer Größenordnung von 98,1 Mio. € zu verzeichnen.

3. Ergebnisüberblick

Die Bilanzsumme der Stadt Bielefeld beläuft sich zum Bilanzstichtag 31.12.2018 auf 2.516.197.651,60 € (Vorjahr: 2.498.884.891,74 €).

Die Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 54.777.737,49 € ab. Dies bedeutet gegenüber den geplanten Haushaltsansätzen für 2018 (Fehlbetrag 42.094.937 €) eine Verbesserung in Höhe von 96.872.674,49 €. Im Vergleich zu den fortgeschriebenen Haushaltsplanansätzen (Fehlbetrag 43.303.271,59 €) beläuft sich die Verbesserung auf 98.081.009,08 €.

Die Finanzrechnung 2018 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 18.681.718 € ab. Darin enthalten sind die Einbuchung des Anfangsbestandes an Liquiden Mitteln und die fremden Finanzmittel. Ohne Berücksichtigung dieser Sachverhalte ergibt sich ein Überschuss bei der Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln i. H. v. 2.088.188 €. Gegenüber der Haushaltsplanung (Fehlbetrag 17.001.820 €) ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 19.090.008 €. Im Vergleich zu den fortgeschriebenen Haushaltsplanansätzen (Fehlbetrag 15.311.343 €) beläuft sich die Verbesserung auf 17.399.531 €.

3.1 Eigenkapitalentwicklung der Stadt Bielefeld

Die Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem positiven Jahresergebnis von 54,8 Mio. € ab. Gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW beschließt der Rat der Stadt über die Behandlung des Jahresüberschusses. Der Überschuss führt in voller Höhe zu einer Erhöhung des Eigenkapitals. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Die Entwicklung des Eigenkapitals (ohne Berücksichtigung der Sonderrücklage i. H. v. 17,8 Mio. €) stellt sich voraussichtlich wie folgt dar:

Stand nach Jahresabschluss 2018 und mit Haushaltsplanwerten 2019

	Eröffnungs-bilanz	Ende 2010 Ist	Ende 2011 Ist	Ende 2012 Ist	Ende 2013 Ist	Ende 2014 Ist	Ende 2015 Ist	Ende 2016 IST	Ende 2017 IST	Ende 2018 IST	Ende 2019 Plan
Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		117,6	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	-1,7	-28,4	-54,8	-23,2
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Ausgleichsrücklage		52,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7	30,1	84,9
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage		52,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-23,2
Voraussichtlicher Endbestand der Ausgleichsrücklage	206,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7	30,1	84,9	61,7
Verbleibendes Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		64,8	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Allg. Rücklage		863,8	806,0	679,7	627,6	546,5	421,2	391,1	391,0	455,9	459,9
Veränderungen Allg. Rücklage durch JA		+ 7,0	- 44,9	+12,5	+7,6	-62,8	-0,9	-0,1	64,9	4,0	0,0
Inanspruchnahme der Allg. Rücklage		64,8	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Voraussichtlicher Endbestand der Allg. Rücklage	840,8	806,0	679,7	627,6	546,5	421,2	391,1	391,0	455,9	459,9	459,9
Verbleibendes Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Der Bestand der Ausgleichsrücklage aus der Eröffnungsbilanz war mit Abwicklung des Fehlbetrages 2010 aufgebraucht. Mit einem Teilbetrag in Höhe von rd. 64,8 Mio. € wurde bereits im Jahresabschluss 2010 erstmalig die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen; die Fehlbeträge der Jahre 2012 bis 2015 führen in voller Höhe zur Verringerung der Allgemeinen Rücklage. In den Jahren ab 2016 konnten Überschüsse erwirtschaftet werden, die der Ausgleichsrücklage zuzuführen sind. Zum 31.12.2018 beläuft sich das Eigenkapital der Stadt auf 544,8 Mio. € (ohne Sonderrücklage).

3.2 Zukünftige Ertrags- und Aufwandslage

Die bereits in den Jahren 2010 bis 2014 aufgelegten Haushaltssicherungskonzepte wurden umgesetzt. Die darin formulierten Konsolidierungsziele werden nachhaltig erreicht. Im Jahr 2015 wurde ein weiteres Haushaltssicherungskonzept im Volumen von 31 Mio. € aufgelegt, da der erforderliche Haushaltsausgleich im Jahr 2022 nicht mehr darstellbar war. Wesentliche Ursachen waren rückläufige Gewerbesteuererträge, geringere Schlüsselzuweisungen des Landes sowie höherer Personalaufwand. Daher wurden verschiedene Maßnahmen in einer Größenordnung von rd. 16 Mio. € vorgesehen, die sukzessive beginnend mit dem Jahr 2015 entlastend wirken sollten; die verbleibende Lücke wurde durch eine für die Jahre 2015, 2016 und 2017 vorgesehene „gestufte“ Grundsteuererhöhung geschlossen. Aus den Berichterstattungen zur Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes ergibt sich, dass die bislang angestrebten Konsolidierungsziele im vorgegebenen zeitlichen Rahmen erreicht werden.

Darüber hinaus wurden ab 2015 die Bundesentlastungen (bundesweit 5 Mrd. €) planerisch berücksichtigt. Zur weiteren Stabilisierung der Ertragslage wurden mit dem Haushalt 2016 weitere Erhöhungen von Vergnügungs- und Hundesteuer jeweils ab 2017 beschlossen. Neben

der Realisierung der o.g. Entlastungseffekte und der Wirksamkeit der beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen hängt der Zeitpunkt, zu dem ein Haushaltsausgleich wieder erreicht wird, maßgeblich von der weiteren Entwicklung der Steuererträge, der Personalaufwendungen sowie der Sozialhilfesaufwendungen ab.

Der Haushaltsplan 2019 konnte durch ein verkürztes Aufstellungsverfahren bereits am 06.12.2018 verabschiedet werden. Er weist 2019 noch einen Fehlbetrag von 23,2 Mio. € aus. Ab dem Jahr 2020 ergeben sich jährliche Überschüsse. Dadurch kann der Haushaltsausgleich – 2 Jahre eher als bisher erwartet – erreicht werden. Damit ist nach dem Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen vom 08.10.2018 letztmalig für das Jahr 2020 ein Haushaltssicherungskonzept zu beschließen und der Bezirksregierung Detmold vorzulegen. Mit Ablauf des letzten vom Haushaltssicherungskonzept umfassten Haushaltsjahres endet die Haushaltssicherungspflicht, wenn die Stadt Bielefeld plausibel darlegen kann, dass der Haushaltsausgleich eingetreten ist bzw. bis zum Jahresende eintreten wird.

Der Entwurf des Doppelhaushalts 2020/2021 schließt in allen Planungsjahren bis 2024 mit einem Überschuss. Im Hinblick auf die Jahresergebnisse der letzten Jahre erscheint diese Entwicklung weiter realistisch. Hierzu wird auf die Ausführungen unter „Chancen und Risiken“ verwiesen.

4. Vermögens und Schuldenlage

Am 31.12.2018 beträgt die Bilanzsumme rd. 2.516,2 Mio. € und erhöht sich gegenüber dem Stand der Schlussbilanz zum 31.12.2017 (2.498,9 Mio. €) um rd. 17,3 Mio. €. Die Aktivseite der Bilanz stellt sich am 31.12.2018 im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 verkürzt wie folgt dar:

Bilanz (in Mio. €)	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017
Aktiva		
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,0	0,4
Sachanlagen	798,8	806,4
Finanzanlagen	1.512,0	1.509,4
Umlaufvermögen		
Vorräte	0,0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	125,1	104,5
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0
Liquide Mittel	18,8	16,7
Aktive Rechnungsabgrenzung	59,5	61,5
Summe Vermögen	2.516,2	2.498,9

Der in der Schlussbilanz zum 31.12.2018 ausgewiesene Vermögensbestand hat sich im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 um rd. 17,3 Mio. € erhöht. Hinweise zu den Ursachen ergeben sich aus den Erläuterungen im Anhang.

Bilanz (in Mio. €)	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017
Passiva		
Eigenkapital	562,6	503,8
Sonderposten	411,9	407,4
Rückstellungen	835,4	792,8
Verbindlichkeiten	676,4	761,9
Passive Rechnungsabgrenzung	29,9	33,0
Summe Kapital	2.516,2	2.498,9

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite der Bilanz) sowie den Sonderposten, Schulden und der Rechnungsabgrenzung. Es beträgt am Bilanzstichtag 31.12.2018 = 562,6 Mio. € und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage von 488,3 Mio. € (Stand 31.12.2018 einschließlich Ergebnisvortrag 2018), den Sonderrücklagen in Höhe von 17,8 Mio. € erhöht um den Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 54,8 Mio. €. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 22,4 % (Vorjahr 20,2 %).

Die Sonderposten weisen insbesondere 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.

Bei den langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als fünf Jahre) handelt es sich im Wesentlichen um Kredite für Investitionen (insges. 162,7 Mio. €, davon langfristig 151,7 Mio. €) und um Kredite zur Liquiditätssicherung.

Die Kredite für Investitionen haben sich gegenüber den Vergleichswerten aus der Eröffnungsbilanz sowie den Schlussbilanzen bis 2016 steigend entwickelt, da unter anderem seit dem Jahr 2011 wieder neue Kredite aufgenommen worden sind. Weiter wurde in 2016 entsprechend der Darstellung in der Haushaltssatzung 2016 ein Darlehen in Höhe von 129,7 Mio. € im Rahmen der Konzernfinanzierung aufgenommen. In 2017 und in 2018 wurden keine allgemeinen Kredite für Investitionen neu aufgenommen, da kein entsprechender Bedarf bestand. In 2018 wurden lediglich Kredite aus dem Landesprogramm Gute Schule in Höhe von rd. 10,4 Mio. € aufgenommen. Die Tilgung und die eventuell anfallenden Zinsen für dieses Darlehen werden vom Land übernommen. Weiter wurde im Rahmen der Konzernfinanzierung ein Darlehen in Höhe von 1,9 Mio. € aufgenommen und an ein Konzernunternehmen weitergeleitet. Insgesamt hat sich das Volumen der Investitionskredite (einschl. Gute Schule) und der Kredite zur Konzernfinanzierung in 2018 um 11,5 Mio. € auf 162,7 Mio. € reduziert.

In der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wird zum 31.12.2018 ein Bestand von 323,0 Mio. € (davon langfristig 57,5 Mio. €) ausgewiesen. Daneben besteht eine Anleihe in Höhe von 50,0 Mio. €, die ebenfalls zur Sicherung der Liquidität aufgenommen wurde. Gegenüber dem Vorjahr konnten die Liquiditätskredite unter Berücksichtigung der Anleihe zum Stichtag 31.12.2018 um rd. 102,9 Mio. € reduziert werden.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr sowie nach dem Bilanzstichtag

Auflösung Informatik – Betrieb Bielefeld

Nach seiner Gründung zum 01.01.1998 hat der Rat der Stadt Bielefeld in der Sitzung am 29. September 2016 die Auflösung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Informatik – Betriebes Bielefeld und die Reintegration der Aufgaben in die Kernverwaltung zum 31.12.2017 beschlossen. Die bisherigen Aufgaben des Betriebes werden seit dem 01.01.2018 im Amt für Personal, Organisation, IT und Zentrale Leistungen in der Abteilung „IT – Steuerung“ bzw. im „Geschäftsbereich Informations- und Kommunikationstechnik“ wahrgenommen.

Das letzte Wirtschaftsjahr des Betriebes endete mit einem Jahresüberschuss von rd. 4,2 Mio. €, mit dem der Verlustvortrag der Vorjahre von rd. 0,8 Mio. € vollständig getilgt werden konnte.

Die in der Schlussbilanz 2017 des Betriebes ausgewiesenen Aktiva und Passiva sind - nach erfolgter Konsolidierung - zum 01.01.2018 zu Buchwerten in die Bilanz der Kernverwaltung

überführt worden. Dadurch hat sich in 2018 eine Erhöhung der allgemeinen Rücklage in Höhe von 5,3 Mio. € ergeben.

Konzernfinanzierung

Im Haushaltsplan 2018 wurde ein Kreditbedarf in Höhe von 72,9 Mio. € im Rahmen der Konzernfinanzierung eingeplant. Davon wurden 5,3 Mio. € für das Klinikum Bielefeld gem. GmbH realisiert. Für weitere Finanzierungen wurde die Kreditermächtigung 2018 nicht in Anspruch genommen.

6. Chancen und Risiken

Mit dem Haushalt 2012 hat die Stadt Bielefeld erstmals wieder ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept vorgelegt, mit dem der Haushaltsausgleich innerhalb des neuen gesetzlich vorgesehenen Konsolidierungszeitraums von 10 Jahren dargestellt werden konnte. Ein Haushaltsausgleich bis zum Jahre 2022 konnte auch in der Folge mit den Haushaltsplänen 2013 bis 2018 dargestellt werden. Die Haushaltssicherungskonzepte dieser Jahre wurden daher genehmigt.

Mit dem Haushalt 2019 konnte der 10jährige Konsolidierungszeitraum um 2 Jahre verkürzt werden. Auch mit dem Haushalt 2020/2021 (derzeit Entwurfsstadium) wird dauerhaft ein Überschuss erwartet. Die entstandenen und voraussichtlich entstehenden Jahresüberschüsse werden der Ausgleichsrücklage zugeführt. Eine planerische Entnahme ist letztmalig für das Jahr 2019 vorgesehen. Im unterjährigen Verlauf des Jahres 2019 zeichnet sich derzeit - in Fortsetzung der letzten Jahre - eine positive Entwicklung ab.

Die Voraussetzungen für eine Teilnahme am „Stärkungspakt Stadtfinanzen“ erfüllte die Stadt Bielefeld nicht. Ob und inwieweit die Stadt Bielefeld von einem „Altschuldenfonds“ überhaupt profitieren kann, ist derzeit nicht absehbar.

6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

Als Kommune mit genehmigtem Haushaltssicherungskonzept ist die Stadt gehalten, eine Nettoneuverschuldung zu vermeiden. In diesem Zusammenhang soll das im Oktober 2015 beschlossene Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz – KInvFG NRW) zu einer spürbaren Entlastung führen. Das KInvFG soll die Kommunen beim Abbau ihres Investitions- und Sanierungsstau unterstützen. Anders als bei den vorhergehenden Konjunkturprogrammen stehen nicht die Wirtschafts- und Konjunkturförderung, sondern die kommunale Infrastruktur im Fokus des Gesetzes. Das KInvFG stellt den Bundesländern ein Sondervermögen in Höhe von 3,5 Mrd. € zur Förderung kommunaler Investitionen zur Verfügung. Das Land NRW erhält davon rd. 1,12 Mrd. €; der Bielefelder Anteil beträgt rd. 27,5 Mio. €. Die Fördermittel wurden durch Beschluss des Rates vom 12.11.2015 (Drucksachen-Nr. 2303/2014-2020) mit Investitionsmaßnahmen hinterlegt. Die Maßnahmen sind bis 2020 umzusetzen.

Der Bundestag hat am 01.06.2017 die Neuordnung der föderalen Finanzbeziehungen beschlossen. Bestandteil des entsprechenden Gesetzespaketes ist u.a. die Förderung der Bildungsinfrastruktur finanzschwacher Kommunen durch eine Erweiterung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes. Damit werden bundesweit weitere 3,5 Mrd. € Investitionsmittel durch den Bund bereitgestellt. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen wiederum rd. 1,12 Mrd. €, der Bielefelder Anteil beträgt rd. 26,85 Mio. €. Die Fördermittel wurden durch Beschluss des

Rates vom 05.07.2018 (Drucksachen-Nr. 6967/2014-2020) mit Investitionsmaßnahmen hinterlegt. Die Maßnahmen sind bis 2022 umzusetzen.

6.2 Steuerentwicklung

Die Einnahmen der Kommunen aus der Gewerbsteuer stellen grundsätzlich einen Risikofaktor dar. Zuletzt im Jahr 2014 (nach einem Einbruch im Jahr 2009) hatte sich diese Einschätzung erneut bestätigt. Weder die Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung oder die Orientierungsdaten des Landes noch eigene Einschätzungen haben sich in der Vergangenheit als verlässlich erwiesen. Für 2012 war als HSK-Maßnahme die Erhöhung des Hebesatzes auf den Durchschnitt vergleichbarer Städte erfolgt. Der Effekt aus der Steuererhöhung wurde durch gegenläufige konjunkturelle Entwicklungen eliminiert. Bereits mit Wirkung ab 2013 wurde eine weitere Hebesatzerhöhung auf nunmehr 480 v. H. beschlossen; trotzdem wurde sowohl im Jahr 2013 als auch 2014 der jeweils geplante Ansatz wiederum deutlich verfehlt. Entsprechend zurückhaltend wurde der Haushaltsansatz 2015 geplant, der im Ergebnis dann jedoch um rd. 16,3 Mio. € überschritten wurde. Der auf Basis des um Einzelfälle bereinigten Rechnungsergebnisses 2015 unter Berücksichtigung der aktuellen Orientierungsdaten kalkulierte Ansatz 2016 wurde wie im Vorjahr deutlich überschritten (+ 20,8 Mio. €). Für die Kalkulation des Ansatzes 2017 wurde die sich bereits abzeichnende positive Gewerbesteuerentwicklung im Haushaltsjahr 2016 unter Berücksichtigung möglicher Einmaleffekte zugrunde gelegt. Darauf wurde der Steigerungssatz der Steuerschätzung aus November 2016 angewandt. Der Ansatz 2017 in Höhe von 205,8 Mio. € wurde im Ergebnis mit rd. 35 Mio. € wie in den Vorjahren deutlich überschritten.

Für die Planung 2018 wurde als Ausgangswert die Jahressollstellung 2017 zzgl. des Durchschnitts der Voraus- und Nachzahlungen der Jahre 2005 bis 2016 in Höhe von 35,5 Mio. € gewählt. Das Rechnungsergebnis 2018 folgt dieser „Serie“ und schließt nach 2015, 2016 und 2017 ebenfalls mit einer Überschreitung des Haushaltsansatzes. Geplant waren Erträge in Höhe von 215,2 Mio. €. Diese wurden mit 236,2 Mio. € um 21 Mio. € überschritten. Eine dauerhaft stabile Ertragslage auf hohem Niveau bei der Gewerbsteuer würde zu einer spürbaren Entlastung kommender Haushalte führen. Aufgrund der Konjunktorempfindlichkeit sind längerfristige Prognosen zur Entwicklung der Gewerbsteuer jedoch nach wie vor mit größeren Risiken verbunden. Für 2019 wird der Planwert nach dem 2. Tertial erneut übertroffen. Rechnet man einen Einmaleffekt heraus, beträgt die Abweichung gegenüber dem Ansatz von 231,6 Mio. € bislang rd. 20 Mio. €.

Im Vergleich zur Gewerbsteuer ist das Aufkommen der Grundsteuer grundsätzlich deutlich stabiler. Der für 2017 geplante Ansatz in Höhe von 76,9 Mio. € wurde knapp überschritten. Aus diesem Grund spielt die Grundsteuer – nicht nur in Bielefeld – eine maßgebliche Rolle im Rahmen der Haushaltskonsolidierung. Im Rahmen des politischen Haushaltsbegleitbeschlusses zum Haushalt 2015 wurde eine zeitlich gestaffelte Erhöhung der Grundsteuer B entschieden. Durch Steigerungen des Hebesatzes in 2015 auf 580 v.H., in 2016 auf 620 v.H. und in 2017 auf 660 v. H. entlastet die Liquiditätssituation der Stadt in Höhe von rd. 15 Mio. € dauerhaft. Das Rechnungsergebnis 2018 weist ein Plus von 1,2 Mio. € gegenüber dem Ansatz von 77,7 Mio. € aus.

Im April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht die der Berechnung der Grundsteuer zugrundeliegenden Einheitswerte für verfassungswidrig erklärt. Bis zum 31.12.2019 ist eine neue Bewertungsgrundlage zu schaffen. Die parlamentarischen Beratungen stehen aktuell an.

6.3 Kredite und Zinsen

Aufgrund der guten Entwicklungen in den Jahren 2015 bis 2018 sowie im laufenden Haushaltsjahr 2019 ist bei den Krediten zur Liquiditätssicherung eine deutlich rückläufige Entwicklung zu beobachten. Dieser Entwicklung wird mit weiteren Reduzierungen der Ermächtigung

zur Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung auf 500 Mio. € im Haushaltsjahr 2020 bzw. auf 450 Mio. € im Haushaltsjahr 2021 Rechnung getragen.

Für die Zukunft kann ein leicht höheres Zinsniveau nicht ausgeschlossen werden. Aufgrund der aktuellen Prognosen wird im Finanzplanungszeitraum allerdings mit eher moderaten Zinsentwicklungen kalkuliert. Gleichzeitig wird im Rahmen des Zins- und Schuldenmanagements aktiv die weitere Optimierung des Schuldenportfolios verfolgt.

Nach den Planungen für den Doppelhaushalt 2020 / 2021 (Entwurf) werden sich die Zinsaufwendungen für die Jahre 2020 bis 2024 insgesamt voraussichtlich wie folgt entwickeln:

2020 = 13,8 Mio. €
 2021 = 14,0 Mio. €
 2022 = 14,1 Mio. €
 2023 = 12,4 Mio. €
 2024 = 11,1 Mio. €

An diesen Zahlen ist zu erkennen, dass in der Entwicklung der städt. Verschuldung und in der künftigen Zinsentwicklung nach wie vor ein Haushaltsrisiko liegt.

Bei den Investitionskrediten erscheint das Zinsänderungsrisiko auf Grund des verhältnismäßig geringen Kreditvolumens im Kernhaushalt allerdings noch überschaubar.

Die Kreditaufnahmen im Rahmen der Konzernfinanzierung werden an die jeweiligen Konzernunternehmen weitergeleitet, so dass das daraus resultierende Zinsänderungsrisiko vom Letztempfänger des Kredites zu tragen ist.

6.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Einen wesentlichen Faktor der kommunalen Aufwendungen stellt der Personalbereich dar. Aufgrund der regelmäßig vorgesehenen Besoldungs- und Tarifierhöhungen sind in dieser Aufwandsposition Aufwüchse nur schwer vermeidbar.

Daneben spielen zusätzliche Personalbedarfe eine Rolle, die z. B. aus der Organisationsuntersuchung des Tagesdienstes und der Leitstelle im Feuerwehramt, aus dem Aufbau einer fünften Erziehungshilfeeinrichtung sowie aus der Integration von Flüchtlingen resultieren. Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2019 wurde darüber hinaus deutlich, dass ein hoher Anteil der Mehrstellen refinanziert ist.

Personalkosteneinsparungen sind darüber hinaus immer wieder wesentlicher Bestandteil von Haushaltskonsolidierungsüberlegungen. Allein aus den Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2010 – 2014 (Volumen insgesamt rd. 40 Mio. €) haben sich bis 2014 rd. 75 Stelleneinsparungen ergeben, die zu einer Reduzierung des Personalaufwandes um rd. 4,7 Mio. € führten. Darüber hinaus sind in den ab 2013 umzusetzenden Haushaltsoptimierungsmaßnahmen weitere Personalkosteneinsparungen vorgesehen; mit den ab 2015 geplanten Konsolidierungsmaßnahmen werden bis 2020 nochmals Einsparungen im Bereich des Personalaufwandes in Höhe von rd. 6 Mio. € eingefordert. Insbesondere die Aufstellung des Stellenplanentwurfes 2020 zeigt, dass diesen Einsparvorgaben in vielen Bereichen inzwischen aber zunehmende Personalbedarfe (z.B. bei der Feuerwehr aufgrund Rettungsdienstbedarfsplan) gegenüberstehen.

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

Von den Auswirkungen des demographischen Wandels ist auch die Stadt Bielefeld betroffen. Durch die eigene Ausbildung von Nachwuchskräften soll sichergestellt werden, dass kontinuierlich qualifiziertes Fachpersonal für die zu erfüllenden Aufgaben vorhanden ist. Dies gilt insbesondere für die Verwaltungsberufe und den Feuerwehrdienst. Da in diesen Berufsfeldern lediglich Behörden ausbilden und Fachkräfte auf dem Arbeitsmarkt nicht zur Verfügung stehen, muss folgerichtig in die Ausbildung von Nachwuchskräften investiert werden.

Im Verwaltungsbereich wurde seit 2012 die Zahl der Ausbildungsplätze sukzessive auf 50 Plätze im Jahr erhöht. Allerdings stößt diese Ausbildungsinitiative zunehmend an räumliche und personelle Kapazitätsgrenzen.

Seit dem Inkrafttreten des Notfallsanitätergesetzes besteht die Möglichkeit, eine Vollausbildung zum/zur Notfallsanitäter/in anzubieten. Aufgrund des Fachkräftemangels besteht keine andere Möglichkeit, qualifiziertes Personal für den Rettungsdienst zu akquirieren. Der Rettungsdienstbedarfsplan sieht in den kommenden Jahren einen deutlichen Ausbau des Rettungsdienstes vor. Zur Deckung des Personalbedarfes werden die Ausbildungskapazitäten zum/zum Notfallsanitäter/in und Brandmeister/in kontinuierlich ausgebaut.

6.5 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. Außer den bereits laufenden Stadtumbauprojekten und verschiedenen Straßenbaumaßnahmen gehört hierzu - neben zahlreichen vorgesehenen Sanierungen im Schulbereich - auch der geplante Neubau der Martin-Niemöller-Gesamtschule in Schildesche mit Baubeginn im Jahr 2021.

Im Hinblick auf den Gewerbestandort Bielefeld kommt der Entwicklung von zusätzlichen Gewerbeflächen eine große Bedeutung zu. Gleiches gilt auch für die Entwicklung von Baulandflächen für die Wohnbebauung. Entgegen dem ursprünglich angenommenen Trend sinkender Bevölkerungszahlen wächst Bielefeld stetig; Ende 2018 hatte Bielefeld 339.337 Einwohner, knapp 14.000 mehr als im Jahr 2010. Statt Schulschließungen befinden sich Schulneubauten in der Planung, Kindertagesstätten werden erweitert bzw. gebaut und ein Schwimmbad soll neu errichtet werden. Steigende Miet- und Mietnebenkostenzahlungen sind die Folge.

Das Umdenken unter dem Stichwort „Klimaschutz“ wird in den nächsten Jahren zu weiteren Aufwandssteigerungen führen.

Der in Verabschiedung befindliche Rettungsdienstbedarfsplan beinhaltet Investitionen in zwei neue Rettungswachen und 10 Rettungsfahrzeuge. Die Zahl der Notfalleinsätze wächst mit der Bevölkerungszahl und der zunehmend älter werdenden Bevölkerung. Die Investitionen und das zusätzliche Personal sollen über die von den Kostenträgern zu zahlenden Gebühren refinanziert werden.

Aus den aktuellen Planungen der Stadtwerke Bielefeld GmbH ist erkennbar, dass die Verluste der Verkehrsbetriebe moBiel GmbH weiter steigen werden. Für 2019 können sie von der SWB GmbH voraussichtlich noch aufgefangen werden. Die Stadt Bielefeld hat über die BBVG mbH die Verlustübernahme abgesichert. Allerdings ist auch hier absehbar, dass die Verluste künftig nicht mehr in voller Höhe von dort getragen werden können. Ab dem Jahr 2022 sind dementsprechend Verlustübernahmen zur Finanzierung veranschlagt.

Ob und inwieweit aktuelle Initiativen zur Abschaffung von Straßenbaubeiträgen, zur Einführung kostenfreier Schulwegtickets für alle oder Auswirkungen der Grundsteuerreform bis hin zu einer Beendigung der Umlagefähigkeit der Grundsteuer auf die Mieter zu positiven oder doch eher negativen Haushaltseffekten führen, bleibt abzuwarten.

6.6 Entschuldungsstrategie

Allgemein ist festzustellen, dass die Kommunen auf der einen Seite viele wichtige Aufgaben übernehmen, die die Lebensqualität ihrer Einwohnerinnen und Einwohner steigern. Auf der anderen Seite fehlt es an Autonomie über das Einnahmen- und Ausgabenniveau selbst bestimmen zu können. Abhängigkeiten von der Steuerverteilung zwischen Bund und Ländern und der reduzierten Weitergabe an die Kommunen im Rahmen des Gemeindefinanzausgleichs begrenzen die eigene Handlungsfähigkeit.

Auf der Ausgabenseite werden Aufgaben an die Städte und Gemeinden übertragen, oft ohne auskömmliche Finanzmittel bereitzustellen bzw. durch Spitzabrechnungen erst mit Zeitverzug für eine Deckung der dann von den Städten vorzufinanzierenden Ausgaben zu sorgen. In den vergangenen Jahren sind darüber hinaus die Soziallasten stark gestiegen.

Dies führte unter anderem verstärkt in Nordrhein-Westfalen zu einem starken Anstieg der Verschuldung. Zukünftig will der Bund die gemeindliche Ebene stärker unterstützen. Ein „Altschuldenfonds“ soll auf Landesebene aufgelegt werden und zu kommunalen Entlastungen führen. Neben dem Schuldenabbau ist eine Absicherung des Risikos steigender Zinsen erforderlich.

Angesichts dieser „Unwägbarkeiten“ hat der Stadtkämmerer die Bielefelder Entschuldungsstrategie „BISS 2028“ vorgestellt. Basis ist eine 10-jährige Haushaltsprojektion bis zum Jahr 2028. Mit der Strategie wird ein kompletter Abbau der Liquiditätskredite innerhalb von 10 Jahren verfolgt. Das heißt, dass im Jahr 2028 die Liquiditätskredite, die im Jahr 2018 noch ein Volumen von durchschnittlich 400 Mio. € ausmachten, vollständig getilgt sein sollen.

Um dieses Ziel zu erreichen, werden Ergebnisüberschüsse zu 50 % zur Tilgung der Liquiditätskredite verwandt. Verbesserungen in der Finanzrechnung dienen ebenfalls der Kredittilgung. Reichen diese Maßnahmen nicht aus, sind weitere Maßnahmen zu entwickeln bzw. werden andere Verschuldungstatbestände in den Blick genommen.

Damit soll dem Zinsrisiko, welches die Handlungsfähigkeit der Stadt bedrohen könnte, verstärkt begegnet werden. Bezogen auf den Kernhaushalt lag die Gesamtverschuldung Ende 2017 bei rd. 980 Mio. € ohne Konzernfinanzierung. 458 Mio. € entfallen davon auf ISB und UWB. Ende 2015 hatte die Liquiditätskreditsumme mit 539 Mio. € den Höchststand erreicht. Ende 2017 lag sie bei rund 450 Mio. €. Ende 2018 sank die Gesamtverschuldung auf 852 Mio. €. Die Liquiditätskredite lagen bei rd. 350 Mio. €. Die aktuelle Prognose aus dem Schuldenbericht zum 31.12.2018 ist eine weitere Reduzierung bis 2020 auf rd. 243 Mio. €

7. NKF – Kennzahlenset NRW

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

Die Kennzahlen beleuchten vier Analysebereiche:

- Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation
- Kennzahlen zur Vermögenslage
- Kennzahlen zur Finanzlage
- Kennzahlen zur Ertragslage

Grundlage für die nachfolgenden Kennzahlen bilden einerseits die Schlussbilanz zum 31.12.2018 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018. Die Vorjahreswerte wurden entsprechend ermittelt.

Für das Jahr 2012 wurde der von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW ermittelte Mittelwert für die kreisfreien Städte in NRW in die Übersicht aufgenommen. Aktuellere Vergleichszahlen liegen nicht vor.

Kennzahl	Blfd. 2012	Mittel- wert GPA 2012	Blfd. 2014	Blfd. 2015	Blfd. 2016	Blfd. 2017	Blfd. 2018
Aufwandsdeckungsgrad	92,67 %	94,9 %	92,71 %	96,27 %	98,48 %	101,06 %	102,85 %
Eigenkapitalquote 1	26,41 %	15,0 %	18,69 %	17,41 %	16,64 %	20,16 %	22,36 %
Eigenkapitalquote 2	42,94 %	34,7 %	35,12 %	33,47 %	31,63 %	34,90 %	36,65 %
Fehlbetragsquote	9,51 %	23,2 %	11,44 %	6,94 %	Kein FB!	Kein FB!	Kein FB!
Infrastrukturquote	30,75 %	31,2 %	30,11 %	29,24 %	27,28 %	26,39 %	25,73 %
Abschreibungsintensität	3,76 %	6,7 %	3,29 %	2,72 %	2,26 %	2,43 %	2,61 %
Drittfinanzierungsquote	53,99 %	46,8 %	62,67 %	75,38 %	85,39 %	77,27 %	71,73 %
Investitionsquote	109,13 %	91,5 %	122,38 %	53,55 %	358,30 %	132,26 %	85,84 %
Anlagendeckungsgrad II	76,43 %	65,9 %	74,21 %	77,47 %	78,52 %	82,34 %	83,81 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	Nicht berechnet	./.	Nicht berechnet	Nicht berechnet	81,9 Jahre	20,9 Jahre	17,7 Jahre
Liquidität 2. Grades	14,51 %	20,8 %	24,18 %	26,93 %	31,75 %	38,70 %	52,03 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	22,69 %	20,0 %	15,11 %	15,74 %	13,17 %	11,36 %	10,23 %
Zinslastquote	1,14 %	./.	1,25 %	1,42 %	1,09 %	0,97 %	0,78 %
Netto - Steuerquote	40,28 %	38,7 %	37,20 %	38,24 %	37,45 %	39,88 %	39,28 %
Zuwendungsquote	27,04 %	29,4 %	29,26 %	27,88 %	30,56 %	26,53 %	26,21 %
Personalintensität	17,11 %	20,4 %	16,25 %	17,01 %	16,56 %	16,92 %	18,24 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	17,91 %	17,1 %	17,90 %	17,31 %	16,87 %	16,51 %	16,57 %
Transferaufwandsquote	45,99 %	40,0 %	46,60 %	47,76 %	48,97 %	48,61 %	47,30 %

Erläuterung der Kennzahlen:

Aufwandsdeckungsgrad:

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Der hohe Aufwandsdeckungsgrad 2018 spiegelt das insgesamt positive Rechnungsergebnis 2018 wider.

Eigenkapitalquote 1:

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz.

Gegenüber dem Vorjahr steigt die Eigenkapitalquote 1 von 20,16 % auf 22,36 %. Die positive Entwicklung der Eigenkapitalquote ist u. a. auf den Überschuss der Ergebnisrechnung 2018 (54,8 Mio. €) zurückzuführen.

Eigenkapitalquote 2:

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Dabei wird die Wertgröße Eigenkapital um die „langfristigen Sonderposten“ erweitert. Auf die Ausführungen zur Eigenkapitalquote 1 wird verwiesen.

Fehlbetragsquote:

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Diese Kennzahl bezieht ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Mögliche Sonderrücklagen bleiben hier unberücksichtigt.

Da das Haushaltsjahr 2018 mit einem Überschuss in Höhe von 54,8 Mio. € abgeschlossen werden konnte, ergibt sich für 2018 eine Fehlbetragsquote von 0 %.

Infrastrukturquote:

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen entspricht.

Abschreibungsintensität:

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt Bielefeld durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Drittfinanzierungsquote:

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastungen aus den Abschreibungen abmildern.

Investitionsquote:

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Die rein rechnerische hohe Investitionsquote 2016 von 358,30 % ist wegen eines einmaligen Zugangs im Bereich der Finanzanlagen (129,7 Mio. €) nicht repräsentativ. Ohne diesen Einmaleffekt würde die Investitionsquote 2016 bei rd. 53,32 % liegen.

Anlagendeckungsgrad II:

Diese Kennzahl gibt an, welcher Prozentanteil des Anlagevermögens langfristig finanziert ist.

Dynamischer Verschuldungsgrad:

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt Bielefeld beurteilen. Der „Dynamische Verschuldungsgrad“ gibt an, in wie vielen Jahre es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Kennzahl lässt sich bei einem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bzw. bei nicht vorhandener Effektivverschuldung nicht sinnvoll berechnen. Da in Bielefeld erstmals mit dem Abschluss 2016 ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung erwirtschaftet wurde, wird diese Kennzahl erst seit dem Abschluss 2016 ermittelt.

Die positive Entwicklung der Entschuldungsdauer geht einher mit der positiven Entwicklung des Saldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung.

Liquidität 2. Grades:

Diese Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden. Die positive Entwicklung dieser Quote ist u. a. darauf zurückzuführen, dass im 2018 kurzfristige Kredite zur Liquiditätssicherung auf Grund der positiven Haushaltsentwicklung deutlich abgebaut werden konnten.

Zinslastquote:

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die positive Entwicklung ist auf das weiterhin sehr niedrige Zinsniveau und auf die rückläufige Entwicklung insbesondere der Liquiditätskredite zurückzuführen.

Netto – Steuerquote:

Die Netto – Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt Bielefeld „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z. B. staatlichen Zuwendungen, ist. Die Steuererträge wurden bereinigt um die Gewerbesteuerumlage und um die Finanzierungs-beteiligung der Stadt Bielefeld am Fonds Deutsche Einheit.

Zuwendungsquote:

Der Zuwendungsquote kann entnommen werden, inwieweit die Stadt Bielefeld von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität:

Die „Personalintensität“ gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an.

Sach- und Dienstleistungsintensität:

An Hand dieser Kennzahl lässt sich das Ausmaß der Inanspruchnahme von Leistungen Dritter ermitteln.

Transferaufwandsquote:

Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen dar.

8. Produktgruppenspezifische Kennzahlen

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 39 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt enthält der Haushalt 2018 163 Produktgruppen mit ca. 450 Produkten.

Kennzahlen sollen Auskunft darüber geben, in welchem Maße die gesetzlichen Ziele erreicht worden sind. Sie bilden quantitativ und qualitativ erfassbare Sachverhalte in konzentrierter, numerischer Form ab und dienen als Analyseinstrument zur Steuerung und Führung. Kennzahlen sind ein wichtiges Instrument des Controllings.

Für alle Produktgruppen der Stadtverwaltung sind die folgenden allgemeinen Finanzkennzahlen vorgesehen:

- Aufwand der Produktgruppe pro 1.000 Einwohner
- Anteil des Aufwandes der Produktgruppe am Gesamtaufwand des Haushalts
- Verhältnis Erträge zu den Aufwendungen der Produktgruppe

Daneben gibt es bis zu 5 fachspezifische Kennzahlen, die – soweit sie sich nicht auf Produktgruppenebene verdichten lassen – auch produktbezogene Kennzahlen sein können.

Bei der Stadt Bielefeld gibt es auf Produktgruppenebene rd. 1.000 Kennzahlen, die Bestandteil der Teilrechnungen sind und dort abgebildet werden. Eine Erläuterung der Funktions- und Aussagekraft jeder einzelnen produktbezogenen Kennzahl ist auf Grund der hohen Anzahl der Kennzahlen nicht umsetzbar.

Die Entwicklung einiger für die Haushaltswirtschaft wesentlicher Kennzahlen stellt sich wie folgt dar:

Kennzahl	Einheit	2015 Ist	2016 Ist	2017 Ist	2018 Ist	2018 Plan
Frauenanteil an Führungskräften	%	30	35	35	35	40
Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb	Mio. €	6,4	2,9	0,9	4,4	1,0
Fahrzeugbestand	Anzahl in Tausend	239,8	245,5	205,9	214,5	244,0
Gefahrenabwehr / Zielerreichung Schutzziel 1	%	91,0	90,0	90,0	97,6	90,0
Gefahrenabwehr / Zielerreichung Schutzziel 2	%	95,3	91,7	91,7	79,9	90,0
Verkehrsordnungswidrigkeiten / Überwachung A2	Anzahl in Tausend	106,1	126,5	119,7	133,2	140,0
Anzahl Schüler	Anzahl in Tausend	45,9	45,1	44,7	45,4	45,2
Versorgungsquote Kindertagesbetreuung / Quote erreichte Kinder unter 3 Jahren	%	44,8	43,3	42,8	42,7	43,0
Erstkontaktabschlussrate für das BürgerServiceCenter	%	88,81	90,40	92,90	89,80	90,00
Eingereichte Kaufverträge von Immobilientransaktionen	Anzahl	3.454	3.158	3.045	3.145	2.900
Bühnen und Orchester / Anzahl der Besucher/innen Theater	Anzahl in Tausend	169,6	165,5	162,6	158,1	174,0
Bühnen und Orchester / Anzahl der Besucher/innen Konzert	Anzahl in Tausend	22,2	25,4	25,0	26,2	21,0
Öffentliche Verkehrsflächen / Bausumme Erneuerung	Mio. €	4,3	6,7	7,6	8,9	13,3
Umweltbetrieb / abgeführter Gewinn	Mio. €	12,3	12,9	12,0	12,0	10,9

Frauenanteil an Führungskräften

Diese Kennzahl basiert auf dem Gleichstellungsplan der Stadt Bielefeld. Der Gleichstellungsplan ist ein wesentliches Steuerungsinstrument der Personalplanung und soll dazu beitragen, den Gleichheitsgrundsatz aus Art. 3 des Grundgesetzes und die Zielsetzungen des Landesgleichstellungsgesetzes NRW zu erfüllen. Die Stadt Bielefeld setzt sich bereits seit langem in allen Politikfeldern und gegenüber ihren Beschäftigten für die gesellschaftliche Gleichstellung beider Geschlechter ein und trägt zum Abbau struktureller Benachteiligung von Frauen bei.

Langfristig soll in den Bereichen, in denen Frauen unterrepräsentiert sind, ihr Anteil auf 50 % erhöht werden. Um dieses Ziel zu erreichen, wurden getrennt für die einzelnen Berufsgruppen, Laufbahnen oder Entgeltgruppen / Besoldungsstufen und unter Berücksichtigung der Fluktuation sowie der Einsparvorgaben die Steigerungsmöglichkeiten für das Jahr 2020 berücksichtigt und die Zielquoten gebildet. Die Planzahl 2018 für den Frauenanteil an Führungskräften beläuft sich auf 40 % und entspricht damit der Zielquote für das Jahr 2020.

Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb

Die Kennzahl „Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb“ lag in den Jahren 2015, 2016 und 2018 deutlich oberhalb der geplanten Ergebnisse von jeweils 1,0 Mio. €. Lediglich im Jahre 2017 wurde das Planergebnis nicht ganz erreicht. Die sehr guten Ergebnisse resultieren aus dem Verkauf einer großen Anzahl von Gebäuden und Grundstücken, die auf einem nachfrageorientierten Markt erfolgreich platziert werden konnten. Die Ergebnisse variieren in Abhängigkeit vom angebotenen Portfolio sehr stark.

Fahrzeugbestand

Erfasst sind in der Kennzahl die zugelassenen Fahrzeuge insgesamt (also z. B. auch Krafträder, LKW, Busse usw.).

Aus der Kennzahl ergeben sich insbesondere Rückschlüsse auf den Aufwand für die Überwachung der Halterpflichten. Neben der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und der damit einhergehenden finanziellen Leistungsfähigkeit der Fahrzeughalter beeinflusst die Anzahl der insgesamt betreuten Fahrzeuge auch den Anteil der Fahrzeuge, die nicht über einen Versicherungsschutz verfügen oder Mängel aufweisen.

Auch für andere Bereiche können Rückschlüsse durch die Veränderung des Fahrzeugbestandes gewonnen werden (beispielsweise Parkplatzbedarf, Straßenauslastung o.ä.).

Es zeigt sich ein kontinuierlicher Anstieg des Fahrzeugbestandes, der überwiegend im Bereich der PKW-Zulassungen erfolgt. Dieses ist mit der gesamtwirtschaftlichen Lage und der damit verbundenen hohen Beschäftigungsrate zu begründen. Durch den steigenden Fahrzeugbestand erhöht sich auch der Arbeitsaufwand im Bereich der Überwachung der Halterpflichten, insbesondere bezüglich der Bearbeitung von Vorgängen wegen fehlendem Versicherungsschutz oder bei Fahrzeugmängeln.

Gefahrenabwehr Zielerreichung Schutzziele 1 und 2

Diese Kennzahlen zeigen den Erreichungsgrad bei der Sicherstellung der Gefahrenabwehr bezogen auf einen kritischen Wohnungsbrand an. Sichergestellt werden soll mindestens ein Erreichungsgrad von 90 % bezogen auf das Schutzziel 1 (Eintreffen von 10 Einsatzkräften in 10 Minuten ab Notrufannahme) und auf das Schutzziel 2 (Eintreffen von weiteren 6 Einsatzkräften in den nächsten fünf Minuten). Der geplante Erreichungsgrad wurde in den letzten Jahren überwiegend erreicht. Die weitere Einhaltung der Schutzziele setzt unter anderem voraus, dass regelmäßige Investitionen (z. B. in Löschfahrzeuge) getätigt werden.

Verkehrsordnungswidrigkeiten / Überwachung A2

Diese Kennzahl sagt aus, wie viele Verfahren in dem jeweiligen Jahr für die Bundesautobahn 2 bearbeitet wurden. Die Kennzahl fasst Fälle zusammen, die in der betr. Abteilung einer Bearbeitung bedürfen; mitunter haben eingestellte Verfahren einen erheblich höheren Arbeitsaufwand, als ein Verwarngeld oder ein Bußgeldbescheid, weshalb an dieser Stelle nicht differenziert wird.

Die Anlage auf dem Bielefelder Berg startete Ende 2008. Die Fallzahlen waren zu Beginn deutlich höher als ursprünglich kalkuliert.

Dies führte dazu, dass die Kennzahlen für die Folgejahre entsprechend hoch angesetzt wurden. Aus diversen Gründen (technische Defekte, schlechte Witterungsbedingungen, Baustellen, Gewöhnungseffekte) ging die Anzahl der Verfahren in der Realität allerdings zurück. Derzeit ist in der Bandbreite von 115.000 – 120.000 ein grundsätzlich konstantes Niveau an Fallzahlen erreicht, an der sich auch die Planung orientiert. In 2018 war ein leichter Anstieg zu verzeichnen, weil die Anlage nahezu durchgehend fehlerfrei gearbeitet hat.

Anzahl der Schüler

Die Schülerzahlen an städtischen Schulen fielen zum Schuljahreswechsel 2018 um 199 (ca. 0,4 %) auf insgesamt 45.435 an derzeit 83 städtischen Schulen. Die zukünftige Entwicklung bleibt abzuwarten. Mittelfristig ist mit einer Zunahme der Schülerzahlen zu rechnen.

Aus der Entwicklung dieser Kennzahl lassen sich Rückschlüsse auf den Bedarf an Schulraum ableiten.

Versorgungsquote Kindertagesbetreuung / Quote erreichte Kinder unter 3 Jahren

Nach § 24 Abs. 2 und 3 Sozialgesetzbuch (SGB) – Achtes Buch (VIII) haben Kinder ab Vollendung des ersten Lebensjahres einen bedingungslosen Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in einer Tageseinrichtung oder in Kindertagespflege. Die Kennzahl bildet die Versorgungsquote bei Kindern unter 3 Jahren als Quotient aus der Anzahl der in Bielefeld lebenden und vom Rechtsanspruch erfassten Kinder und der Anzahl an in Bielefeld verfügbaren Tagesbetreuungsplätzen ab.

Der Wunsch der Erziehungsberechtigten, Kinder vor Vollendung des dritten Lebensjahres außerhalb des Hauses betreuen zu lassen ist dabei deutlich geringer ausgeprägt als bei den älteren Kindern, für die fast zu 100 % ein Tagesbetreuungsplatz gewünscht wird.

Um einerseits alle Rechtsansprüche erfüllen zu können, andererseits aber einen Platz-Leerstand soweit planbar möglichst zu vermeiden, erfolgt eine jährliche Anpassung der Planung insbesondere unter Berücksichtigung der Entwicklung der Kinderzahlen und der Erkenntnisse aus dem vorangegangenen Kindergartenjahr. Die Zuwanderung nach Bielefeld (Flüchtlingszuwanderung, EU-Zuwanderung und Familiennachzug) sowie die gestiegene Geburtenrate führen dazu, dass bereits zwei neue Kitas ihren Betrieb aufgenommen haben. Für das Kita-Jahr 2019/2020 sind zunächst weitere acht neue Kitas geplant, um die Versorgung weiterhin sicherstellen zu können.

Erstkontaktabschlussrate für das BürgerServiceCenter

Die Erstkontaktabschlussrate beschreibt die erfolgreiche Bearbeitung des Anliegens aus Kundensicht im BürgerServiceCenter (BSC); ein Anliegen wurde nach dieser Definition erfolgreich bearbeitet, wenn der Kunde sein Anliegen im ersten Kontakt mit dem BSC erledigen konnte, ohne erneut dort anrufen zu müssen. Der Zielwert von 90 Prozent wird fast erreicht. Die Entwicklung ist durch die Ausweitung der Services des BSC seit Jahren positiv.

Eingereichte Kaufverträge von Immobilientransaktionen

Die Kennzahl gehört zur Produktgruppe „Grundstückswertermittlung“.

Alle notariellen Verträge von Immobilientransaktionen werden in der Kaufpreissammlung des Gutachterausschusses in der Stadt Bielefeld erfasst. Ein möglichst großer Anteil der Kauffälle wird plausibilisiert und ausgewertet, um Daten für den Bielefelder Grundstücksmarkt abzuleiten: Bodenrichtwerte, Liegenschaftszinsen, Sachwerte, Wohnlagen, etc.

Die Anzahl der Kauffälle ist eine Kennzahl für Aktivität auf dem Bielefelder Immobilienmarkt und erhöht jährlich die Grundgesamtheit der zu statistischen Zwecken verwertbaren Daten. Eine weitere Kenngröße ist der monetäre Umsatz: Während in 2017 829,2 Mio. € auf dem Bielefelder Immobilienmarkt umgesetzt wurden, stieg in 2018 der Umsatz auf 976,6 Mio. € bei in etwa gleichbleibender Anzahl von Kauffällen.

Der Planwert der Kennzahl liegt unterhalb der IST-Werte für die Jahre 2015 – 2018. Grund dafür ist der Trend der letzten Jahre bei niedrigem Zinsniveau verstärkt in Immobilien zu investieren.

Bühnen und Orchester / Anzahl der Besucher/innen Theater und Konzert

Die Besucherzahlen im Theater- und Konzertbereich sind kumuliert zu betrachten und im Jahresvergleich weitgehend konstant. Ob und inwieweit das Kulturangebot einer Spielzeit angenommen wird und damit auch die geplanten Besucherzahlen erreicht werden können, ist von diversen Faktoren abhängig. Diese sind nur teilweise seitens Bühnen und Orchester unterjährig beeinflussbar.

Öffentliche Verkehrsflächen / Bausumme Erneuerung

Diese Kennzahl gibt die Summe der Investitionen (investive Auszahlungen) im Bereich Straßenbau wieder. In Bielefeld besteht ein erheblicher Investitionsstau. In den vergangenen Jahren lag der Schwerpunkt auf konsumtiven Unterhaltungsarbeiten (Reparaturen, Deckensanierungen, etc.).

Die Investitionssumme lag in 2018 mit 8,9 Mio. € bereits über den Vorjahreswerten, jedoch noch unter dem Planwert von 13,3 Mio. €. Umfangreiche Planungs- und Abstimmungsprozesse führten zu Verzögerungen in der Umsetzung. In den nächsten Jahren wird dieser Wert, insbesondere auch durch die Inanspruchnahme von Fördermitteln steigen (z. B. Kommunalinvestitionsförderungsgesetz).

Umweltbetrieb / abgeführter Gewinn

Diese Kennzahl zeigt die jährliche Höhe der Ergebnisabführung des UWB an den Kernhaushalt an. In 2018 wurde ein Betrag von 1.114 Tsd. € zusätzlich zur geplanten Ergebnisabführung von 10.868 Tsd. € an den Kernhaushalt abgeführt.

9. Organe und Mitgliedschaften

9.1 Verwaltungsvorstand

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Clausen	Peter	Oberbürgermeister	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Kuratorium Bielefelder Konsens für Bielefeld e. V. - Präsidium des Deutschen Städtetages - Hauptausschuss des Deutschen Städtetages - Mitgliederversammlung Industrie- und Handelsclub - Vorstand Internationale Partnerschaftsstiftung - Vorstand Kommunalen Arbeitgeberverband - Kuratorium Förderkreis Kunsthalle Bielefeld e. V. - Kuratorium Theaterstiftung (stv. Mitglied) - Vorstand Verkehrsverein Bielefeld e. V.

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Gesellschafterversammlung Ost-westfalen-Lippe GmbH - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Verwaltungsrat Sparkasse (Vorsitz) - Hauptausschuss Sparkasse Bielefeld - Beirat der NRW-Bank - Risikoausschuss Sparkasse Bielefeld - Projektbeirat Immobiliengesellschaft mbH der Sparkasse Bielefeld - Verbandsversammlung Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband - Vorstand Westfälisch-Lippische Universitätsgesellschaft – Verein der Freunde und Förderer e. V. - Aufsichtsratsvorsitz Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Vorstand Städtetag NRW - Verbandsvorstand Studieninstitut für kommunale Verwaltung - Vereinsvorsitz Verein zur Förderung der medizinischen Ausbildung und Versorgung in Bielefeld - Vorstand Verein für Kommunalwissenschaften e. V. - Kuratorium der Aidshilfe NRW e. V. - Gesellschafterversammlung der Bielefeld Marketing GmbH ab 27.06.18
Kaschel	Rainer	Stadtkämmerer	- KDN Dachverband Kommunaler IT-Dienstleister in NRW - VITAKO Bundesarbeitsgemeinschaft kommunaler IT-Dienstleister - Städtetag NRW Finanzausschuss sowie Personal- und Organisationsausschuss - Städtetag NRW – Rechts- und Verfassungsausschuss ab 26.11.18 - KGSt (Verwaltungsrat und Gruppenversammlung) - Kommunaler Arbeitgeberverband NRW, Gruppenversammlung Verwaltung und Gruppenausschuss Verwaltung/Hauptausschuss

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Aufsichtsrat Stadtwerke Gütersloh GmbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken Bielefeld gem. GmbH - Aufsichtsrat Bitel - Verbandsversammlung und Institutsausschuss Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Ostwestfalen-Lippe - Mitglied der Feuerschadensgemeinschaft westdeutscher Städte (FSG) - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Chemisches- und Veterinäruntersuchungsamt OWL - Zusammenkunft von Vertretern der Mitgliedskörperschaften des LWL - Vereinigung der Finanzdezernenten größerer westfälisch-lippischer Städte - Fachverband der Kämmerer NRW e. V. - Ausschuss Medizinische Fakultät ab 09.10.18
Nürnberg	Ingo	Beigeordneter	- Trägerversammlung Jobcenter Arbeitplus Bielefeld - Aufsichtsrat Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH - Vorstand Kindermann-Stiftung - Vorstand Wilhelm-Bröker-Stiftung - Deutscher Städtetag: Ausschuss für Soziales, Jugend und Familie - Städtetag NRW: Sozial- und Jugendausschuss - Vorstand Gesellschaft zur Förderung der Pflegewissenschaft - Kuratorium der Stiftung Solidarität bei Arbeitslosigkeit und Armut - Vorsitzender Kreisverband Bielefeld Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.
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 - Verbandsversammlung Zweck-

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			verband Verkehrsverbund Ost-westfalen-Lippe - Gesellschafterversammlung Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Ritschel	Anja	Beigeordnete	- Kommunale Gesundheitskonferenz - Gesellschafterversammlung Krematorium Bielefeld Besitz GmbH - Gesellschafterversammlung Krematorium Bielefeld Betriebs GmbH ab 01.10.18 - Stiftungsrat der Stiftung Umwelt und Entwicklung NRW - Gesellschafterversammlung Wertstoffrecycling GmbH - Verwaltungsrat CVUA - Gesellschafterversammlung Friedhofs GmbH - Aufsichtsrat MVA Bielefeld-Herford GmbH - Umweltausschuss Städtetag NRW - Umweltausschuss Deutscher Städtetag - Gesundheitsausschuss Städtetag NRW - Feuerwehrdezernentenkonferenz im Städtetag NRW - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH
Dr. Witt- haus	Udo	Beigeordneter	- Arbeitsausschuss NRW Kultursekretariat - Aufsichtsrat Bielefelder Bäder und Freizeit GmbH - Aufsichtsrat Kunsthalle - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld-Betriebs GmbH - Beirat Musik- und Kunstschule - Fachbeirat Kultur OWL - Gesellschafterversammlung Wege durch das Land - Jugendbeirat REGE GmbH - Kommission für Regionalplanung, Wissenschaft und Forschung des Regionalrates Detmold (stellv. beratendes Mitglied) bis März 2018 - Kommission für Verkehr und Regionale Entwicklung des Regionalrates Detmold (beratendes Mitglied) bis März 2018 - Kommunale Bildungskonferenz - Kooperationskonferenz IBB OWL - Kulturausschuss Dt. Städtetag - Kulturausschuss Städtetag NRW

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Kuratorium Dr. Walter-Schmidt-Stiftung - Kuratorium für den Stiftungsbe- reich Schulen der von Bodel- schwinghschen Stiftungen Bethel - Kuratorium Philharmonische Ge- sellschaft OWL - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Kuratorium Theaterstiftung - Mitgliederversammlung Arbeit und Leben e. V. - Mitgliederversammlung Deut- scher Bühnenverein - Schul- und Bildungsausschuss Städtetag NRW - Sportausschuss Dt. Städtetag seit 09.2017 - Sportausschuss Städtetag NRW - Stiftungsrat der Stiftung Marien- schule der Ursulinen - Vollversammlung Kultursekreta- riat NRW - Vorstand Hanns-Bisegger-Stif- tung - Vorstand Huelsmann-Stiftung

9.2 Rat der Stadt Bielefeld

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Bauer	Peter	Vereinsgeschäfts- führer	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwal- tungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Be- triebsgesellschaft mbH
Becker	Dorothea	Nicht berufstätig	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwal- tungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH
Biermann	Brigitte	Kauffrau	- Aufsichtsrat Sennestadt GmbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Be- triebsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Kunsthallenbetriebsgesell- schaft mbH
Brinkmann	Dorothea	Kauffrau	- Verbandsversammlung Werre-Wasser- verband - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Be- triebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung VVOWL - Verbandsversammlung Abwasserver- band „Obere Lutter“
Brinkmann	Petra	Nicht berufstätig	- Aufsichtsrat BBF GmbH - Aufsichtsrat REGE GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Vorstand Kindermann-Stiftung zu Bielefeld - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH
Brücher	Erik	Dipl.-Pädagoge	- Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH
Burnicki	Jens	selbständig	- Vorstandsmitglied beim Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Vorstandsmitglied Bündnis 90/Die Grünen Bielefeld
Bußmann	Marlis	Angestellte	- Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Bildungskonferenz
Copertino	Vincenzo	Rechtsanwalt	- Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Verwaltungsrat Sparkasse - Trägerversammlung JobCenter Arbeit-Plus
Dedering	Renate	Export-Kauffrau	- Aufsichtsrat Kunsthallenbetriebsgesellschaft mbH
Dr. Esdar bis 30.04.18	Wiebke	Wissenschaftliche Mitarbeiterin	- Aufsichtsrat moBiel GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Bitel GmbH
Fortmeier	Hans-Georg	Landtagsabgeordneter	- 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 - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Franz	Hans-Jürgen	Wissenschaftlicher Angestellter	- Gesellschafterversammlung Sennestadt GmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefeld Marketing GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Verbandsversammlung VV OWL
Frische- meier	Sven	Student	- Verbandsversammlung Abwasser- verband Obere Lutter - Polizeibeirat
Gödde bis 31.10.18	Ulrich	Geschäftsführer	- Verbandsversammlung Abwasser- verband Obere Lutter - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Be- triebsGmbH
Gorsler	Sylvia	Dipl.-Psychologin	- Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesell- schaft für Regionale Personalentwick- lung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit plus
Grün	Gerd-Peter	Dipl. Volkswirt	- Gesellschafterversammlung Klinikum Bielefeld gGmbH - Gesellschafterversammlung Dienstleis- tungsgesellschaft Städt. Kliniken mbH - Gesellschafterversammlung Reini- gungsgesellschaft Städt. Kliniken mbH - Verbandsversammlung Abwasser- verband Obere Lutter -
Grünwald	Elke	Kauffrau	- Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesell- schaft für Regionale Personalentwick- lung - Polizeibeirat
Gugat	Michael	Kontakter	
Hamann	Hans	Rentner	- Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Bielefeld GmbH - Regionalrat - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH
Heimbeck ab 05.11.18	Ole	Museumspäda- goge	- Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Be- triebsGmbH ab 08.11.18
Heißenberg	Christian	Architekt	-
Helling	Detlef	Selbständiger Be- triebswirt	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwal- tungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH - Gesellschafterversammlung moBiel GmbH - Regionalrat - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsge- sellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Einzelhandelsverband

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Hellweg	Doris	Gesundheitswissenschaftlerin, Sozialarbeiterin/Rentnerin	- Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH bis 05.12.18 - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Werre-Wasser-verband - Presbyterin Apostel Gemeinde - Verbandsversammlung VVOWL
Hennke	Gudrun	Angestellte	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH ab 06.12.18 -
Henrichsmeier	Gerhard	Landwirt	- Verbandsversammlung Abwasserverband „Obere Lutter“ - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Höhere Landbauschule Herford - Polizeibeirat - Verwaltungsrat Sparkasse - Vorstand Landwirtschaftlicher Buchführungsverein
Hood	Joachim	Personalreferent	- Aufsichtsrat REGE - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Trägerversammlung Jobcenter Arbeitsplus
Hüsemann	Jens	Bankkaufmann	- Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Julkowski-Keppler	Jens	Kaufmann	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH - Aufsichtsrat mobiel GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Verbandsversammlung VVOWL - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter
Jung	Erwin	selbst. Versicherungskaufmann	- Vorsitzender CDU Bielefeld-Jöllenbeck - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung
Keppler	Lina	wissenschaftliche Mitarbeiterin	- Gesellschafterversammlung BGW - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefeld

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			Marketing GmbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld
Kleinkes	Marcus	Rechtsanwalt	- Gesellschafterversammlung Wege durch das Land GmbH - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat Kunsthallen Betriebs-GmbH - Verbandsversammlung Westfälisch-lippischer Sparkassen- und Giroverband
Klemme	Lothar	Dipl.-Ing.	- Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH
Koyun	Mahmut	Dipl.-Sozialpädagoge	- Geschäftsführer Integra Plus gGmbH - Polizeibeirat - Gesellschafterversammlung REGE
Krumhöfner	Carsten	Geschäftsführer	- Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Polizeibeirat - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat bitel GmbH
Lufen	Marcus	Leiter Medien und Kommunikation	- Gesellschafterversammlung BBVG - Verwaltungsrat Sparkasse - Vorstand Jugend wirkt e. V. Gütersloh - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter
Nettelstroth	Ralf	Rechtsanwalt/MdL	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH ab 06.12.18 -
Dr. Neu	Michael	Unternehmensjurist	- Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat BiTel GmbH
Jansen	Andrea	Betriebswirtin	- Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Trägerversammlung JobCenter Arbeit Plus
Nockemann	Lars	Key Account Manager	- Vorstand SPD Unterbezirk Bielefeld - Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH
Nolte	Holger	Vertriebsbeauftragter für Sonderlöschanlagen	- Vorstand CDU Ortsverband Sennestadt - Vorstand Förderkreis „Leben im Paul-Gerhardt-Haus - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Stadtwerke

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			- Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Verbandsversammlung VVOWL
Osei	Christina	Account Manager	- Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Vorstand Freibad Gadderbaum e. V.
Dr. Öztürk	Riza	Hochschullehrer	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat BGW - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit-Plus - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat XPENSUM AG - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Pape	Barbara	Juristin	- Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Polizeibeirat - Vorstand Haus-, Wohnungs- und Grundeigentümer Herford e. V. - Beisitzerin Vorstand Anwaltsverein Bielefeld
Pfaff	Hannelore	Rentnerin	- Beirat Bielefelder Bäder und Freizeit GmbH - Vorstand Pro Bad Gadderbaum e. V. - Gesellschafterversammlung Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Polizeibeirat
Pieplau	Stefan	Student	- Vorstand Kindermann-Stiftung - Beisitzer im Vorstand der SPD Bielefeld - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit-Plus ab 01.05.18 -
Rees	Klaus	Fraktionsgeschäftsführer	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH - Vorstand Verein zur Aufarbeitung der Geschichte der deutschen Wehrmacht e. V. - Polizeibeirat n

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Ridder-Wilkens	Peter	Dipl.-Sozialarbeiter	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat BGW - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Rüscher	Thomas	Sicherheitsingenieur	- Aufsichtsrat BiTel GmbH - Polizeibeirat - Verwaltungsrat Sparkasse
Rüsing	Alexander	Unternehmensberater	- Vorsitzender Junge Union Bielefeld - Stellv. Vorsitzender CDU Mitte - Aufsichtsrat REGE - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Rüther	Andreas	Bankkaufmann	- Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschaftsversammlung Bielefeld Marketing GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat BGW - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH - Gesellschaftsversammlung WEGE - Gesellschaftsversammlung OWL GmbH
Schatschneider	Bernd	Sport-Trainer	- Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Polizeibeirat
Schlifter	Jan Maik	Unternehmer	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Saletelligence GmbH
Schmidt	Barbara	Büroleiterin	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Sparkasse Bielefeld Verwaltungsrat - Vorstand Sparkassen-Stiftung
Dr. Schmitz	Dirk	Fraktionsgeschäftsführer	- Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter
Schrader	Karin	Rentnerin	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat BGW - Kommunale Gesundheitskonferenz - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit-Plus bis 30.04.18 - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Spiegel von und zu Peckelsheim	Alexander	Sachverständiger, Landwirt	- Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Komplementär und Geschäftsführer SDS ImmobilienVerwaltungs-GmbH - Komplementär und Geschäftsführer SDS Immobilien-GmbH & Co. KG
Steinkröger	Carla	Selbständig im landwirtschaftlichen Bereich	- Aufsichtsrat BGW - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Sternbacher	Holm	Kriminalbeamter a. D.	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH - Landschaftsversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat WEGE GmbH - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband in Herford - Aufsichtsratsvorsitzender Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Ardey Verlag GmbH - Verbandsversammlung Westfälisch-lippischer Sparkassen- und Giroverband
Strothmann	Frank	Groß- und Außenhandelskaufmann	- Aufsichtsrat BGW - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Landschaftsversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband in Herford - Verbandsversammlung VVOWL - Polizeibeirat - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Thole	Werner	Dipl.-Ing./Rentner	- Aufsichtsrat Flughafen Bielefeld GmbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband
Viehmeister ab 07.05.18	Frauke	Lehrerin	-
Dr. von der Heyden	Christian C.	Kaufmann	- Beirat C. A. Delius & Söhne Bielefeld - Kuratorium Stiftung Kirche für Bielefeld - Schatzmeister Rotary Club Bielefeld Sparrenburg - Kuratorium Stiftung Huelsmann - Kuratorium Theater-Stiftung - Gesellschafterversammlung Bielefelder

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			Beteiligungs- und Vermögensverwaltungs-gesellschaft mbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungs-gesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat Kunsthallen-Betriebs GmbH
Wahl-Schwentker	Jasmin	Richterin	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungs-gesellschaft mbH
Wandersleb	Thomas	Synodal-Jugend-pfarrer	- Aufsichtsrat REGE - Gesellschafterversammlung BBVG - Polizeibeirat - Vorsitzender Trägerverein der Ev. offenen u. Mobilen Arbeit m. Ki+Ju
Weber	Michael	Industriekaufmann	- Trägerversammlung Jobcenter Arbeits-plus - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gem. GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungs-gesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit
Weißenfeld	Regine	Rentnerin	- Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungs-gesellschaft mbH - Landschaftsversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH - Vorstandsvorsitzende Kindermann-Stiftung zu Bielefeld - Kuratorium von Laer Stiftung e. V.
Werner	Detlef	Fraktions-geschäftsführer	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungs-gesellschaft mbH - Aufsichtsrat Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH bis 05.12.18 - Gesellschafterversammlung Radio Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH & Co KG - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gem. GmbH - Gesellschafterversammlung Kunsthallen Betriebs GmbH

Bielefeld, 10.10.2019



Kaschel
Stadtkämmerer

A N L A G E 3 a

**(Produktgruppenergebnisse
konsumtiv)**

Zusammenfassende Darstellung der negativen Produktgruppenergebnisse 2018 (konsumtiv)
Anlage 3 a

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
OB	002	11.01.70	Rat und Ausschüsse, Fraktionen	0,00 €	32.117,55 €	-32.117,55 €	Neue Produktgruppe aufgrund der Zusammenlegung der Ämter 002 u. 004, Budget steht bei der bisherigen Produktgruppe 11.01.60 zur Verfügung.
OB	002	11.01.71	Stadtbezirksmanagement Mitte	0,00 €	69.202,15 €	-69.202,15 €	Neue Produktgruppe aufgrund der Zusammenlegung der Ämter 002 u. 004, Budget steht bei der bisherigen Produktgruppe 11.01.80 zur Verfügung.
OB	002	11.01.72	Stadtbezirksmanagement Dornberg	0,00 €	41.405,40 €	-41.405,40 €	Neue Produktgruppe aufgrund der Zusammenlegung der Ämter 002 u. 004, Budget steht bei der bisherigen Produktgruppe 11.01.85 zur Verfügung.
OB	002	11.01.73	Bezirksvertretung Mitte	0,00 €	656,35 €	-656,35 €	Neue Produktgruppe aufgrund der Zusammenlegung der Ämter 002 u. 004, Budget steht bei der bisherigen Produktgruppe 11.01.90 zur Verfügung.
OB	002	11.01.74	Bezirksvertretung Dornberg	0,00 €	656,37 €	-656,37 €	Neue Produktgruppe aufgrund der Zusammenlegung der Ämter 002 u. 004, Budget steht bei der bisherigen Produktgruppe 11.01.95 zur Verfügung.
OB	002	11.13.12	Bezirkliches Grün Stadtbezirk Dornberg	521.420,00 €	521.420,04 €	-0,04 €	Rundungsdifferenz
1	091	11.01.18	Verwaltungsleitung Dez. 1	439.836,19 €	487.817,51 €	-47.981,32 €	Erhöhter Personalaufwand
3	093	11.11.05	Stadtentwässerung	-2.456.936,00 €	-2.408.662,15 €	-48.273,85 €	Mindererträge bei Benutzungsgebühren
3	093	11.13.05	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.382.909,00 €	1.487.783,27 €	-104.874,27 €	Mindererträge bei Benutzungsgebühren sowie höhere Kostenerstattungen an den UWB
1	110	11.01.08	Personalmanagement	69.915.293,16 €	81.359.419,12 €	-11.444.125,96 €	Mehraufwendungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte und Versorgungsempfänger
1	110	11.01.15	Informations- und Kommunikationstechnik	12.635.043,49 €	12.852.709,40 €	-217.665,91 €	Mehraufwand ISB-Mieten, gedeckt durch entsprechenden Minderaufwand für ISB-Mieten im Amt 110
1	113	11.01.12	Schwerbehindertenvertretung	88.910,32 €	137.314,38 €	-48.404,06 €	Erhöhter Personalaufwand
OB	130	11.01.07	Presse- u. Öff.-arb.	806.826,52 €	820.404,77 €	-13.578,25 €	erhöhter Aufwand bei Sach- u. Dienstleistungen Internetangebot
OB	140	11.01.05	Rechnungsprüfung	922.201,73 €	970.513,66 €	-48.311,93 €	Erhöhter Personalaufwand
OB	140	11.01.62	Rechnungsprüfungsausschuss	23.147,88 €	24.280,07 €	-1.132,19 €	Erhöhter Personalaufwand
2	150	11.02.29	Zentrale Ausländerbehörde	-123.239,46 €	3.515.232,62 €	-3.638.472,08 €	Eingang der letzten Raten der Kostenerstattung (3,7 Mio. €) erst Anfang 2019
2	150	11.05.04	Sozialversicherungsangelegenheiten	61.006,52 €	109.705,72 €	-48.699,20 €	geringere Erträgen im Rahmen der Pflegepflichtversicherung und Personalmehraufwand
2	161	11.02.22	Sicherheit und Ordnung Brackwede	118.850,13 €	121.205,79 €	-2.355,66 €	geringere Leistungsentgelte
OB	300	11.01.11	Recht	1.620.273,29 €	1.818.353,60 €	-198.080,31 €	Erhöhter sonstiger ordentlicher Aufwand Risikoschutz
OB	300	11.01.32	Datenschutz und Informationsfreiheit	70.631,17 €	128.445,73 €	-57.814,56 €	Erhöhter Personalaufwand
OB	300	11.01.63	Bürgerausschuss	6.684,33 €	6.885,53 €	-201,20 €	Erhöhter Personal- u. sonstiger ordentlicher Aufwand
3	320	11.02.01	Allgemeine Sicherheit u. Ordnung	747.772,05 €	775.088,66 €	-27.316,61 €	Erhöhter Personalaufwand, außerdem Mehraufwand durch Ausbuchungen von Altforderungen

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
3	320	11.02.02	Gewerbewesen	-9.461,19 €	125.000,91 €	-134.462,10 €	Mindererträge im Bereich der Ordnungswidrigkeiten/ Bußgelder im Gewerbewesen, da die Fallzahlen geringer als geplant ausgefallen sind sowie personelle Engpässe aufzufangen waren. Zudem kommen Bußgelder dem Landeshaushalt zugute, wenn aufgrund von Rechtsmitteln Urteile gesprochen werden.
3	320	11.02.27	Außendienste	2.486.866,77 €	2.583.119,58 €	-96.252,81 €	Mindererträge bei den Zuwendungen für das Projekt "Öffentlich geförderte Beschäftigung in Bielefeld"
3	320	11.02.28	Wochenmärkte	-240.130,49 €	-168.087,78 €	-72.042,71 €	Mindererträge bei Benutzungsgebühren, da die angenommenen Frontmeter nicht erreicht werden.
3	360	11.11.04	Entsorgung Grundstücksentwässerungsanlagen	-6.900,21 €	-6.347,99 €	-552,22 €	Erhöhter Personalaufwand sowie Mindererträge bei den Kostenerstattungen
3	360	11.13.01	Öffentliches Grün	10.787.223,86 €	10.811.637,35 €	-24.413,49 €	Mehraufwand bei den Mieten ISB
3	360	11.13.04	Wasser und Wasserbau	2.650.292,03 €	2.760.147,35 €	-109.855,32 €	Mindererträge aus aktivierbaren Eigenleistungen auf Grund zeitl. Verzögerung von investiven Projekten
2	420	11.04.06	Stadtbibliothek	4.916.730,37 €	4.925.650,54 €	-8.920,17 €	Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen
5	500	11.05.02	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts	10.671.637,38 €	15.214.827,42 €	-4.543.190,04 €	Insbes. höhere Mindererträge als Minderaufwendungen im Bereich AsylbLG
4	600	11.10.04	Wohnungsbauförderung	-77.289,44 €	166.395,19 €	-243.684,63 €	geringere Anzahl an Förderfällen für Wohneigentum, daher fehlende Verwaltungsgebührenerträge; außerdem höhere Personalaufwendungen
4	600	11.10.10	Maßnahmen der Baustatik	179.092,04 €	190.122,65 €	-11.030,61 €	Mindererträge bei den Verwaltungsgebühren
4	620	11.09.03	Vermess., Erheb.u. Führung Geobasisdaten	3.494.676,90 €	3.554.873,14 €	-60.196,24 €	Mindererträge bei den privatrechtlichen sowie öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten bedingt durch ausbleibende Vermessungsanträge.
4	660	11.12.04	ÖPNV	-156.848,87 €	94.052,25 €	-250.901,12 €	Die HSK-Maßnahme "Entzerrung der Schulbeginnzeiten" konnte noch nicht umgesetzt werden, daher konnte der geplante Ertrag (279 T €) nicht realisiert werden
			Summe der negativen Abweichungen:			-21.646.826,68 €	

Die negativen Abweichungen sind im nachfolgenden Gesamtergebnis enthalten:

Defizit lt. Haushaltsplan 2018 (fortgeschriebener Ansatz):

43.303.271,59 €

Gesamtverbesserung:

98.081.009,08 €

Ergebnis Jahresabschluss 2018 (Überschuss):

54.777.737,49 €

A N L A G E 3 b

**(Produktgruppenergebnisse
investiv)**

Produktgruppenübersicht (investiv) für den Jahresabschluss 2018
Anlage 3 b

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
OB	002	11.01.60	Rat und Ausschüsse, Fraktionen	-1.500,00 €	-1.756,86 €	-256,86 €	Mehrbedarf für Festwertbeschaffungen, Deckung im Amt 002
1	112	11.01.04	Beschäftigtenvertretung	-120,00 €	-1.019,46 €	-899,46 €	Mehrbedarf für Festwert- und GWG- Beschaffungen, Deckung im Amt 110
OB	130	11.02.13	Presseamt/Statistikstelle	-1.500,00 €	-2.186,37 €	-686,37 €	Mehrbedarf für Festwertschaffungen, Deckung im Dezernat
OB	130	11.01.07	Presse- u. Öff.-arb.	-5.592,00 €	-6.938,67 €	-1.346,67 €	Mehrbedarf für Festwertschaffungen, Deckung im Dezernat
2	162	11.01.82	Stadtbezirksmanage- ment Heepen	-2.495,00 €	-5.096,38 €	-2.601,38 €	bezirkliche Grünmittel wurden investiv verwendet.
3	320	11.02.09	Kfz-Angelegenheiten	-1.755,00 €	-1.755,25 €	-0,25 €	Rundungsdifferenz
2	400	11.03.01	Bereitstell. schul. Einricht.	-11.426.484,00 €	-12.450.194,25 €	-1.023.710,25 €	Einzahlung LZ für GRW-Programm wurde erst im Jan. Folgejahr gebucht.
3	530	11.02.04	Veterinärwesen/Artenschutz	-200,00 €	-375,96 €	-175,96 €	Mehrbedarf für GWG-Beschaffungen, Deckung im Amt 530
3	530	11.07.04	Gesundheits- und Infektionsschutz	-400,00 €	-477,89 €	-77,89 €	Mehrbedarf für GWG-Beschaffungen, Deckung im Amt 530
4	660	11.12.01	Öffentliche Verkehrsflächen	1.016.644,00 €	461.778,08 €	-554.865,92 €	Umbuchung zugeordneter Investitionspauschale aus 2018 in andere Produktgruppen
			Summe der negativen Abweichungen:			-1.584.621,01 €	

Die negativen Abweichungen werden im Rahmen der investiven Gesamtfinanzrechnung gedeckt:

Investiver Zuschussbedarf lt. Haushaltsplan 2018 insgesamt (fortgeschriebener Ansatz):

-79.816.415,00 €

Verbesserung (davon rd. 65,6 Mio. € Konzernfinanzierung):

71.764.795,86 €

Ist-Ergebnis 2018 insgesamt:

-8.051.619,14 €

A N L A G E 3 c

**(Überschreitungen
im Rahmen
des Rechnungsabschlusses)**

Überschreitungen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2018

PSP-Element	Betrag €	Deckung durch	Betrag €	Begründung
Ergebnisplan:				
11.16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	825.126	im Rahmen des Jahresabschlusses 2018	825.126	negativer Saldo aus Mehr- und Minderaufwand bei den Mietzahlungen an den ISB
11.04.06.14 Spenden Stadtbibliothek	8.514	13.000308.770.906 FW Spenden Zentralbibliothek	8.514	Deckung der konsumtiven Überschreitung durch Festwertansatz bei der Zentralbibliothek
Summe Ergebnisplan:	833.640	Deckung: Allgemeine Deckungsmittel:	825.126	
		Spezielle Deckungsmittel:	8.514	
			833.640	

Finanzplan:				
13.000376.775.001 GWG Amt 300	59	im Rahmen des Jahresabschlusses 2018	59	Überschreitung ist im inv. Budget des Amtes 300 nicht aufzufangen.
13.000517.775.001 GWG Amt 300	60	im Rahmen des Jahresabschlusses 2018	60	s.o.
13.000297.770.001 Festwerte 200.4	43.794	17.001944.720 Finanzanlage ISB Erneuerung	249.284	Möbelbeschaffungen für 200.4 und 200.5 aufgrund der Umzüge dieser Abteilungen in ein anderes Gebäude; Nachbewilligungen sind für die Eingabe der Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung erforderlich
13.000298.770.001 Festwerte 200.5	202.412	verrohrte Weser-Lutter		
13.000523.775.001 GWG Abt. 200.5	77			
17.005363.710 Vollpolsterbank	3.001			
17.004416.710.001 Bültmannshofschule, inv. Beschaffungen	950	11.03.01.11.0002, Schulbudget Bültmannshofschule	950	Deckung aus Schulbudget, da keine passende inv. Deckung möglich ist. GWG wie auch FW Schulen ausgeschöpft.
17.004460.710.001 Baumheideschule, inv. Beschaffungen	506	11.03.01.12.0063 Schulbudget Baumheideschule	506	s.o.
17.004470.710 Th.-Heuss-Realschule, inv. Beschaffungen	4.331	im Rahmen des Jahresabschlusses 2018	4.331	keine konkrete Deckung im Schulbereich mehr verfügbar.
17.004479.710, Brackweder GY, inv. Beschaffungen	495	11.03.01.14.0049, Schulbudget Gymnasium Brackwede	495	Deckung aus Schulbudget, da keine passende inv. Deckung möglich ist. GWG wie auch FW Schulen ausgeschöpft.
17.004993.720 FA Rosenhöhe, inkl. Ausbau	728	im Rahmen des Jahresabschlusses 2018	728	Deckung im investiven Gesamtbudget 400 im JA.
13.000420.775.001 GWG Amt für Schule	456	im Rahmen des Jahresabschlusses 2018	456	keine konkrete Deckung im Schulbereich mehr verfügbar.
13.000668.775 GWG Astrid-Lindgren GS	325	11.03.01.11.0070 Schulbudget Astrid-Lindgren GS	325	Deckung aus Schulbudget, da keine passende inv. Deckung möglich ist. GWG wie auch FW Schulen ausgeschöpft.
13.000676.775 GWG GS Dreckerheide	85	11.03.01.11.0087 Schubudget GS Dreckerheide	85	s.o.
13.000680.775 GWG Martinschule	126	11.03.01.11.0093 Schulbudget Martinschule	126	s.o.
13.000690.775 GWG RS Brackwede	4.299	11.03.01.13.0048 Schulbudget RS Brackwede	4.299	s.o.
13.000692.775 GWG Th. Heuss RS	387	11.03.01.13.0075 Schulbudget RS Th. -Heuss	387	s.o.
13.000694.775 GWG RS Jöllenbeck	1.173	11.03.01.13.0092 Schulbudget RS Jöllenbeck	1.173	s.o.
13.000747.775 GWG Lernmittel immat.	2.358	13.000321.770.001 FW Bereitstellung BKs	2.358	Deckung aus PC 0301 für 0302, hier: Lernmittel für BKs, da in Überschreitung enthalten und andere inv. Deckung sonst nicht mgl.
17.003919.710 Investive Beschaffungen KWH	3.768	im Rahmen des Jahresabschlusses 2018	3.768	Verwendung von Spenden aus Vorjahren
13.000492.775.001 GWG KWH	3.963	im Rahmen des Jahresabschlusses 2018	3.963	Verwendung von Spenden aus Vorjahren
Summe Finanzplan:	273.353	Deckung: Allgemeine Deckungsmittel:	21.711	
		Spezielle Deckungsmittel:	251.642	
			273.353	

Bielefeld, den 10.10.2019
- Amt für Finanzen -


Kaschel, Stadtkämmerer