

ANLAGE 1



Stadt Bielefeld

Jahresabschluss 2015

 www.bielefeld.de

Inhaltsverzeichnis

1	BILANZ DER STADT BIELEFELD ZUM 31.12.2015	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	24
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	Vorratsgrundstücke	28
4.3.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28
4.3.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	29
4.3.2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	29
4.3.2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	29
4.3.2.3	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	31
4.3.4.3	Ausgleichsrücklage	32
4.3.4.4	Ergebnisvortrag	32
4.3.4.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	32
4.3.5	Sonderposten	32
4.3.5.1	Sonderposten für Zuwendungen	32
4.3.5.2	Sonderposten für Beiträge	33
4.3.5.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	33
4.3.5.4	Sonstige Sonderposten	34
4.3.6	Rückstellungen	34
4.3.6.1	Pensionsrückstellungen	34
4.3.6.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	35
4.3.6.3	Instandhaltungsrückstellungen	35
4.3.6.4	Sonstige Rückstellungen	37

4.3.7	Verbindlichkeiten	37
4.3.7.1	Anleihen	37
4.3.7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37
4.3.7.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38
4.3.7.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftlich gleichkommen	38
4.3.7.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39
4.3.7.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39
4.3.7.7	Sonstige Verbindlichkeiten	39
4.3.7.8	Erhaltene Anzahlungen	39
4.3.8	Passive Rechnungsabgrenzung	40
4.4	Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	40
4.5	Ermächtigungsübertragungen	42
4.6	Ergänzende Angaben	43
4.7	Anlagen	44
4.7.1	Anlagenspiegel	45
4.7.2	Forderungsspiegel	47
4.7.3	Verbindlichkeitenspiegel	48
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	53
4.8.1.1.8	Sonstige ordentliche Erträge	54
4.8.1.2	Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen	55
4.8.1.2.1	Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung	55
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	58
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	65
4.8.2.2.6	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	65
4.8.2.2.7	Baumaßnahmen	65
4.8.2.2.8	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65
4.8.2.2.9	Erwerb von Finanzanlagen	66
4.8.2.2.10	Aktivierbare Zuwendungen	66
4.8.2.2.11	Investitionsschwerpunkte	66
4.8.2.2.12	Planfortschreibungen	67
4.8.2.2.13	Kreditaufnahmen für Investitionen	68
4.8.2.3	Liquiditätsentwicklung	69
4.8.2.4	Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung	69

5	TEILERGEBNISRECHNUNGEN	71
6	TEILFINANZRECHNUNGEN	89
7	AUFSTELLUNGS- UND BESTÄTIGUNGSVERMERK	107

1 Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2015

Stadt Bielefeld
Bilanz
zum 31. Dezember 2015

		31.12.2015	31.12.2014			31.12.2015	31.12.2014
		EUR	EUR			EUR	EUR
<u>AKTIVA</u>				<u>PASSIVA</u>			
1	Anlagevermögen			1	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	328.565,77	291.579,24	1.1	Allgemeine Rücklage	420.299.557,04	483.709.072,27
				1.2	Sonderrücklagen	17.814.260,80	17.814.260,80
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>328.565,77</u>	<u>291.579,24</u>	1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	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	-29.229.450,58	-62.546.848,69
1.2.1.1	Grünflächen	15.922.321,42	16.001.763,95		Summe Eigenkapital	<u>408.884.367,26</u>	<u>438.976.484,38</u>
1.2.1.2	Ackerland	186.288,12	186.288,12	2	Sonderposten		
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.577,24	2.088,50	2.1	für Zuwendungen	279.444.559,40	283.836.882,70
1.2.1.4	Sonstige unbeaute Grundstücke	998.054,30	1.017.167,85	2.2	für Beiträge	97.968.087,67	101.825.015,31
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.3	für den Gebührenaussgleich	15.235.685,01	14.871.643,61
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	19.067.786,49	18.331.018,15
1.2.2.2	Schulen	479,16	0,00		Summe Sonderposten	<u>411.716.118,57</u>	<u>418.864.559,77</u>
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	3	Rückstellungen		
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	513.730,20	493.793,71	3.1	Pensionsrückstellungen	660.621.125,00	637.414.690,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen			3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	42.904.709,63	45.284.410,01
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	223.482.709,96	223.193.819,90	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.129.085,97	3.254.773,44
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	117.045.692,62	119.096.210,31	3.4	Sonstige Rückstellungen	44.268.812,54	57.103.078,95
1.2.3.3	Geleisanlage mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00		Summe Rückstellungen	<u>749.923.733,14</u>	<u>743.056.952,40</u>
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00				
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	315.500.173,78	333.296.916,65				

1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	30.742.554,47	31.389.575,01	4	Verbindlichkeiten		
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.612.170,57	1.605.889,64	4.1	Anleihen	50.000.000,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	72.381.191,82	72.277.111,35	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.446.880,77	9.423.197,42	4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.840.442,68	26.338.200,03	4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.761.627,03	3.670.369,11	4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
	Summe Sachanlagen	<u>824.435.894,14</u>	<u>837.992.391,55</u>	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
				4.2.5	von Kreditinstituten	73.713.955,79	60.248.163,22
1.3	Finanzanlagen			4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	521.082.999,27	555.403.803,80
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	571.747.476,87	571.747.476,87	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	2.501.769,80	2.555.929,72
1.3.2	Beteiligungen	4.132.415,54	4.124.444,60	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	44.302.979,49	47.398.498,01
1.3.3	Sondervermögen	704.789.438,60	706.617.130,82	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleist.	66.535,79	113.369,63
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.803.655,47	6.511.843,38	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	36.206.427,35	34.100.320,27
1.3.5	Ausleihungen			4.8	Erhaltene Anzahlungen	13.086.506,69	7.142.289,45
1.3.5.1	an verbundene Unterlehenen	31.178.289,65	32.198.074,29		Summe Verbindlichkeiten	<u>740.961.174,18</u>	<u>706.962.374,10</u>
1.3.5.2	an Beteiligungen	29.700,00	31.500,00				
1.3.5.3	an Sondervermögen	29.541.652,42	31.777.470,94	5	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>37.572.428,52</u>	<u>40.318.398,23</u>
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	9.200.968,63	10.439.555,86				
	Summe Finanzanlagen	<u>1.356.423.597,18</u>	<u>1.363.447.496,76</u>				
	Summe Anlagevermögen	<u>2.181.188.057,09</u>	<u>2.201.731.467,55</u>				
2	Umlaufvermögen						
2.1	Vorräte						
2.1.1	Vorratsgrundstücke	0,00	15.000,00				
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00				
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						

2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1	Gebühren	9.264.425,18	9.200.822,88
2.2.1.2	Beiträge	306.120,81	438.728,74
2.2.1.3	Steuern	15.459.404,94	9.260.282,62
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.987.760,73	5.416.659,56
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.269.314,55	6.886.144,03
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	5.891.661,92	3.522.020,38
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	523.041,32	2.347.354,43
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	23.867.086,86	27.679.687,85
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	27.503,41	17.700,24
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	13.889.488,10	11.260.475,27
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	5.243.574,09	6.912.756,93
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	20.279.648,58	10.265.761,20
	Summe Umlaufvermögen	<u>105.009.030,49</u>	<u>93.223.394,13</u>
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>62.860.734,09</u>	<u>53.223.907,20</u>
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Summe Aktiva:	<u>2.349.057.821,67</u>	<u>2.348.178.768,88</u>

Summe Passiva: **2.349.057.821,67** **2.348.178.768,88**

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

2 Ergebnisrechnung

Objekt/Gruppe 11
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Stadt Bielefeld

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-394.105.161,92	-417.924.466,00	-417.924.466,00	-436.631.246,70	-18.706.780,70	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-297.731.359,14	-273.658.962,59	-273.693.713,10	-306.205.353,59	-32.511.640,49	
3 + Sonstige Transfererträge	-11.332.450,43	-17.169.006,00	-17.169.006,00	-8.971.309,16	8.197.696,84	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-154.536.978,49	-151.606.848,77	-151.606.848,77	-159.614.658,24	-8.007.809,47	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.445.487,59	-5.553.601,00	-5.553.601,00	-5.534.029,90	19.571,10	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-110.890.393,33	-107.823.869,00	-107.823.869,00	-122.518.882,20	-14.695.013,20	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-43.026.241,41	-39.610.013,39	-39.610.768,85	-58.140.344,91	-18.529.576,06	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-592.187,05	-928.900,00	-928.900,00	-690.294,94	238.605,06	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-1017660.259,36	-1014275.666,75	-1014311.172,72	-1098306.119,64	-83.994.946,92	
11 - Personalaufwendungen	178.410.136,60	189.490.722,51	189.490.722,51	194.026.651,02	4.535.928,51	
12 - Versorgungsaufwendungen	27.701.561,90	23.367.690,00	23.367.690,00	21.531.298,08	-1.836.391,92	
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	196.478.619,28	190.678.558,00	190.781.325,00	197.465.988,73	6.684.663,73	-2.781.964,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	36.133.257,19	29.054.700,27	29.134.857,70	30.987.021,75	1.852.164,05	-144.149,53
15 - Transferaufwendungen	511.544.824,94	533.582.232,51	533.641.698,41	544.819.615,58	11.177.917,17	-80.879,78
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.416.805,98	144.600.923,12	144.682.086,93	151.981.141,54	7.299.054,61	-216.584,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	1097.685.205,89	1110.774.826,41	1111.098.380,55	1140.811.716,70	29.713.336,15	-3.223.577,31
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	80.024.946,53	96.499.159,66	96.787.207,83	42.505.597,06	-54.281.610,77	-3.223.577,31
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-31.158.094,49	-28.515.032,33	-28.515.032,33	-29.503.520,34	-988.488,01	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	13.679.996,65	21.202.297,00	21.202.297,00	16.227.373,86	-4.974.923,14	
* 21 = Finanzergebnis	-17.478.097,84	-7.312.735,33	-7.312.735,33	-13.276.146,48	-5.963.411,15	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	62.546.848,69	89.186.424,33	89.474.472,50	29.229.450,58	-60.245.021,92	-3.223.577,31
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	62.546.848,69	89.186.424,33	89.474.472,50	29.229.450,58	-60.245.021,92	-3.223.577,31
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

3 Finanzrechnung

Finanzstelle/-Gruppe F0A

Finanzstellenhierarchie

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	393.808.119,89	417.924.466,00	417.924.466,00	429.938.368,20	12.013.902,20	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277.840.409,34	258.511.481,00	258.511.481,00	285.369.752,00	26.858.271,00	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	10.470.073,89	17.169.006,00	17.169.006,00	10.697.543,75	-6.471.462,25	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	143.556.700,43	141.610.515,32	141.610.515,32	150.782.197,96	9.171.682,64	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.493.388,02	5.553.601,00	5.553.601,00	5.569.189,04	15.588,04	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	105.328.995,45	107.823.869,00	107.823.869,00	121.312.649,28	13.488.780,28	
7 + Sonstige Einzahlungen	36.788.451,83	38.997.437,00	38.997.437,00	45.031.188,56	6.033.751,56	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	29.222.848,02	28.515.032,33	28.515.032,33	31.442.062,52	2.927.030,19	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	1002.508.986,87	1016.105.407,65	1016.105.407,65	1080.142.951,31	64.037.543,66	
10 - Personalauszahlungen	-163.922.798,99	-172.185.699,39	-172.185.699,39	-166.490.349,61	5.695.349,78	
11 - Versorgungsauszahlungen	-27.506.255,78	-28.520.508,00	-28.520.508,00	-28.020.232,15	500.275,85	
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-197.756.806,64	-193.690.015,00	-196.280.691,00	-198.879.104,25	-2.598.413,25	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-12.707.504,19	-21.202.297,00	-21.202.297,00	-15.508.166,90	5.694.130,10	
14 - Transferauszahlungen	-508.616.865,56	-529.734.479,00	-529.778.433,00	-549.162.272,52	-19.383.839,52	
15 - Sonstige Auszahlungen	-135.536.052,72	-135.026.124,00	-135.026.124,00	-137.935.185,87	-2.909.061,87	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-1046046.283,88	-1080359.122,39	-1082993.752,39	-1095995.311,30	-13.001.558,91	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.537.297,01	-64.253.714,74	-66.888.344,74	-15.852.359,99	51.035.984,75	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	15.457.512,63	17.289.767,00	18.602.325,00	17.347.808,47	-1.254.516,53	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	345.426,21	28.500,00	29.225,00	159.868,91	130.643,91	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	1.140.502,04	1.178.700,00	1.278.700,00	1.737.026,64	458.326,64	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	5.711.164,27	6.153.982,00	6.153.982,00	8.878.417,35	2.724.435,35	
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	22.654.605,15	24.650.949,00	26.064.232,00	28.123.121,37	2.058.889,37	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-542.881,81	-293.000,00	-444.031,00	-284.140,81	159.890,19	840,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.823.447,29	-12.954.400,00	-11.374.124,00	-5.870.554,12	5.503.569,88	4.692.793,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-5.962.247,13	-9.682.057,00	-11.871.071,00	-7.419.695,31	4.451.375,69	2.361.356,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-8.389.203,40	-6.017.000,00	-3.740.808,00	-2.434.614,93	1.306.193,07	4.846.989,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-1.861.711,20	-2.558.613,00	-1.573.754,00	-3.512.224,99	-1.938.470,99	3.624.520,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.810.000,00	-5.112.436,00	-5.112.436,00	-6.453.810,80	-1.341.374,80	
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-27.389.490,83	-36.617.506,00	-34.116.224,00	-25.975.040,96	8.141.183,04	15.526.498,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.734.885,68	-11.966.557,00	-8.051.992,00	2.148.080,41	10.200.072,41	15.526.498,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-48.272.182,69	-76.220.271,74	-74.940.336,74	-13.704.279,58	61.236.057,16	15.526.498,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn	39.959.756,19	9.800.000,00	15.876.000,00	120.075.800,00	104.199.800,00	
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.	1135.561.613,10			1044.122.024,40	1044.122.024,40	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn	-43.693.206,22	-2.708.607,00	-2.708.607,00	-109.760.007,43	-107.051.400,43	
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.	-1108597.047,12			-1028442.828,93	-1028442.828,93	
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	23.231.115,95	7.091.393,00	13.167.393,00	25.994.988,04	12.827.595,04	
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-25.041.066,74	-69.128.878,74	-61.772.943,74	12.290.708,46	74.063.652,20	15.526.498,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln				10.265.761,20	10.265.761,20	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-1.248.988,89			-2.266.572,33	-2.266.572,33	
***** 41 = Liquide Mittel	-26.290.055,63	-69.128.878,74	-61.772.943,74	20.289.897,33	82.062.841,07	15.526.498,00
* (= 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 31.12.2015 ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

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

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 31.12.2015 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 31.12.2015 erforderliche Inventur gemäß § 29 Abs. 1 GemHVO als Buch- und Beleginventur durchgeführt.

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 34 Abs.1 GemHVO NRW) wurde die zum 31.12.2015 erforderliche Inventur in Form einer körperlichen Bestandsaufnahme durchgeführt.

- Grundsätzlich wurden alle Vermögensgegenstände und Schulden einzeln nach Art, Menge und Wert erfasst.
- Im Rahmen der Fortschreibung im Haushaltsjahr 2015 wurden alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs-/Herstellungskosten ab 410 € netto bilanziert – vermindert um die Abschreibung 2015 (§ 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
 - o Büroausstattung Amtsleiterzimmer
 - o Büroausstattung Räume Dezernenten

- Besprechungsräume
 - Versammlungsräume Feuerwehr
 - Ruheräume Feuerwehr
 - Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
 - Medienbestände Verwaltungsbücherei, Stadtbibliothek, Musikbibliothek Musik- und Kunstschule, Notenbücherei Musik- und Kunstschule
 - Ausstattung von Schulen einschließlich Lehr- und Lernmittel
 - Ausstattung Kindertagesstätten
 - Ausstattung der Einrichtungen der Erziehungshilfe
 - Ausstattung Sporthallen
 - Ausstattung Sportplätze
- Zum Stichtag 31.12.2015 wurden folgenden Festwerte aufgelöst:
- Medienbestände Verwaltungsbücherei, Musikbibliothek Musik- und Kunstschule, Notenbücherei Musik- und Kunstschule
 - Ausstattung der Einrichtungen der Erziehungshilfe
 - Ausstattung Sporthallen
 - Ausstattung Sportplätze
- 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 31.12.2015 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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
2.181.188.057,09 €	2.201.731.467,55 €

4.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
328.565,77 €	291.579,24 €

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

Wesentliche immaterielle Vermögensgegenstände der Stadt Bielefeld sind bereits bei dem Sondervermögen „Informatikbetrieb der Stadt Bielefeld“ (IBB) bilanziert. Ausgewiesen wurden im Kernhaushalt Software-Lizenzen, die von den dezentralen Organisationseinheiten käuflich erworben worden sind.

4.3.1.2 Sachanlagen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
824.435.894,14 €	837.992.391,55 €

4.3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
17.108.241,08 €	17.207.308,42 €

In dieser Position sind enthalten:

→ Grünflächen	15.922.321,42 €
→ Ackerland	186.288,12 €
→ Wald- und Forstflächen	1.577,24 €
→ sonstige unbebaute Grundstücke	998.054,30 €

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 Depo-niegrundstücke des Umweltamtes – diese wurden mit 1 € je qm bewertet – sowie einige Zaunanlagen.

4.3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
514.209,36 €	493.793,71 €

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

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

4.3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
686.771.130,83 €	706.976.521,87 €

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

→ Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	223.482.709,96 €
→ Brücken und Tunnel	117.045.692,62 €
→ Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen	315.500.173,78 €
→ Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	30.742.554,47 €

Die Fortschreibung des Infrastrukturvermögens im Jahre 2015 erfolgte auf der Basis der tat-sächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

4.3.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
223.482.709,96 €	223.193.819,90 €

In 2015 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 23,00 € je qm
- im planungsrechtlichen Außenbereich auf 1 € je qm

Das Wahlrecht gemäß § 35 Abs. 6 GemHVO NRW wurde in 2015 nicht ausgeübt.

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibun-gen betrug im Rechnungsjahr 2015 = 171.798,28 €.

4.3.1.2.3.2 *Brücken und Tunnel*

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
117.045.692,62 €	119.096.210,31 €

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

→ Ostwestfalentunnel	53.290.466,75 €
→ Brücken	63.755.225,87 €

Neue Baumaßnahmen in 2015 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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
315.500.173,78 €	333.296.916,65 €

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

→ Straßen	192.388.954,61 €
→ Geh- und Radwege	54.048.947,64 €
→ Nebenanlagen	23.934.517,11 €
→ Verkehrsrechner	1,00 €
→ Parkleiteinrichtungen	1.642,18 €
→ Betriebstechnik Ostwestfalentunnel	902.944,72 €
→ Wegweisungstafeln	107.947,33 €
→ Verkehrsüberwachungsanlagen	879.863,70 €
→ Parkscheinautomaten	82.894,40 €
→ Beleuchtung	38.805.285,98 €
→ Lichtsignalanlagen	4.347.175,11 €

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen betrug im Rechnungsjahr 2015 = 1.237.910,61 €. Gleichzeitig wurden Sonderposten in Höhe von 848.478,80 € aufgelöst.

4.3.1.2.3.4 *Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
30.742.554,47 €	31.389.575,01 €

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

→ Durchlässe	3.874.771,80 €
→ Stützwände	21.154.296,91 €
→ Treppenanlagen	1.737.850,07 €

→ Lärmschutzwände	3.065.552,15 €
→ Gewässerverrohrungen	522.588,18 €
→ Krötentunnel	387.495,36 €

4.3.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
1.612.170,57 €	1.605.889,64 €

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

→ Gewässerausbauten	1.393.168,98 €
→ Außenanlagen (Fahrradabstellanlagen, Grundwassermessstellen)	219.001,59 €

4.3.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
72.381.191,82 €	72.277.111,35 €

Von dem oben genannten Wert für die Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler entfallen auf Kunstgegenstände ca. 72,07 Mio. €, Sammlungsgegenstände ca. 0,28 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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
11.446.880,77 €	9.423.197,42 €

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, landwirtschaftliche Fahrzeuge des Rolf-Wagner-Hauses und das Lesemobil der Bibliothek wurden für die Bilanz der Kernverwaltung erfasst.

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

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

→ Maschinen	979.015,21 €
→ Technische Anlagen	1.635.026,22 €
→ Fahrzeuge	8.832.839,34 €

4.3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
25.840.442,68 €	26.338.200,03 €

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

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 34 Abs.1 GemHVO NRW) wurde die zum 31.12.2015 erforderliche Inventur in Form einer körperlichen Bestandsaufnahme durchgeführt.

Der Gesamtbetrag der in diesem Zusammenhang gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen betrug im Rechnungsjahr 2015 = 842.035,02 €

- Zum Stichtag 31.12.2015 wurden die Festwerte für folgende Bereiche aufgelöst:
 - Medienbestände Verwaltungsbücherei, Musikbibliothek Musik- und Kunstschule, Notenbücherei Musik- und Kunstschule
 - Ausstattung der Einrichtungen der Erziehungshilfe
 - Ausstattung Sporthallen
 - Ausstattung Sportplätze

4.3.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
8.761.627,03 €	3.670.369,11 €

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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
1.356.423.597,18 €	1.363.447.496,76 €

4.3.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
571.747.476,87 €	571.747.476,87 €

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 31.12.2015 ergibt sich aus folgenden Unternehmensbeteiligungen:

→ Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (100%)	423.313.000,00 €
→ Sennestadt GmbH (100%)	3.515.228,27 €
→ Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH (100%)	65.572,08 €
→ SOLION Beteiligungsgesellschaft mbH (100%)	32.765,26 €
→ SOLION Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. Objekt Bielefeld KG (100%)	9.717,75 €
→ 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%)	79.164,38 €

Die Anteile an der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG) wurden nach dem Ertrags-/Substanzwertverfahren ermittelt.

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.

Die SOLION Beteiligungsgesellschaft mbH, die SOLION Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. Objekt Bielefeld KG und der Abwasserverband „Obere Lutter“ wurden 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 Grundstockvermögen zum gesamten Eigenkapital). Der durch die Abbildung der Stiftungen dargestellte Mehrwert ist für den Kernhaushalt nicht verfügbar, so dass die Vermögensmasse als Verwendungsbeschränkung im Eigenkapital als Sonderrücklage in gleicher Höhe ausgewiesen wird.

4.3.1.3.2 Beteiligungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
4.132.415,54 €	4.124.444,60 €

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 31.12.2015 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 (9,71%)	496.834,62 €
→ Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe AöR (7,14%)	260.897,70 €
→ Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (5,88%)	1.802.957,66 €
→ Werre-Wasserverband (8,4%)	51.796,51 €
→ Wege durch das Land gem. GmbH (7,14%)	2.000,00 €
→ OstWestfalenLippe Marketing GmbH (7,14%)	2.050,00 €

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

Änderungen der auf die Stadt Bielefeld entfallenden Anteile beim Zweckverbandes Naturpark Eggegebirge (Verminderung um 3.251,63 €) und des Werre-Wasserverbandes (Erhöhung um 11.222,57 €) führten zu einer Anpassung der Finanzanlagen. Die Werteveränderungen wurden mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

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

4.3.1.3.3 Sondervermögen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
704.789.438,60 €	706.617.130,82 €

Folgende Unternehmen sind im ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2015 berücksichtigt:

→ Immobilienservicebetrieb der Stadt Bielefeld	450.192.325,46 €
→ Informatik-Betrieb der Stadt Bielefeld	1,00 €
→ Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld	25.000,00 €
→ Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld	254.572.112,14 €

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

Im Rechnungsjahr 2015 wurde die nachfolgend aufgeführte außerplanmäßige Abschreibung wegen dauerhafter Wertminderungen vorgenommen:

→ Informatik-Betrieb der Stadt Bielefeld	2.625.975,01 €
--	----------------

Die außerplanmäßige Abschreibung wurde gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Damit wird die Finanzanlage für den Informatik-Betrieb der Stadt Bielefeld noch mit 1 € Restbuchwert geführt.

4.3.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
5.803.655,47 €	6.511.843,38 €

Der Bilanzwert zum 31.12.2015 setzt sich aus folgenden Wertpapieren zusammen:

→ WVR Fonds	5.544.686,34 €
→ Erbschaftsfälle	258.969,13 €

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 31.12.2015 um 708.187,91 € gesunken ist. Dies ist darauf zurückzuführen, dass Mittel aus den Wertpapieren des Nachlasses Generotzky in liquide Mittel umgeschichtet wurden. 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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
69.950.610,70 €	74.446.601,09 €

4.3.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
31.178.289,65 €	32.198.074,29 €

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	3.500.000,00 €
→ Darlehen an die BBF GmbH & Co. Betriebs-KG im Zusammenhang mit der Einbringung der Bäder in dieselbe	5.449.352,62 €
→ Darlehen aus Konzessionsabgabe an die Stadtwerke Bielefeld GmbH	
2013	3.833.000,00 €
2014	3.810.000,00 €
2015	3.643.000,00 €
→ Wohnungsbaudarlehen an die BGW	10.942.937,03 €

4.3.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
29.700,00 €	31.500,00 €

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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
29.541.652,42 €	31.777.470,94 €

Ab dem Jahre 2009 werden Investitionskostenzuschüsse an Sondervermögen, die aus eigenen Mitteln der Stadt bereitgestellt werden, im Kernhaushalt als Finanzanlagen abgebildet. Zum 31.12.2015 belaufen sich diese auf 6.352.463,22 €. Zusätzlich wird in dieser Bilanzposition ab dem Jahre 2014 die Ausleihung an den Immobilienservicebetrieb für das Technische Rathaus mit einem Wert zum 31.12.2015 in Höhe von 23.189.189,20 € abgebildet.

4.3.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
9.200.968,63 €	10.439.555,86 €

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	548,07 €
→ Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen	9.040.134,51 €
→ Wohnungsbaudarlehn an Sonstige	119.276,05 €

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

Die Wohnungsbaudarlehen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

4.3.2 Umlaufvermögen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
105.009.030,49 €	93.223.394,13 €

4.3.2.1 Vorratsgrundstücke

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
0 €	15.000,00 €

Es handelt sich um ein unbebautes Grundstück in Brandenburg, das im Rahmen einer Erbschaft innerhalb einer rechtlich unselbständigen Stiftung 2013 übernommen und 2014 veräußert wurde. Das Eigentum an diesem Grundstück wurde erst Anfang 2015 umgeschrieben. Wegen des korrespondierenden Sonderpostens wird auf die Ausführungen unter 4.3.5.4 verwiesen.

4.3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
84.729.381,91 €	82.942.632,93 €

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.

4.3.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
35.287.026,21 €	31.202.637,83 €

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

→ Gebühren	9.264.425,18 €
→ Beiträge	306.120,81 €
→ Steuern	15.459.404,94 €
→ Forderungen aus Transferleistungen	2.987.760,73 €
→ Sonstige Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.269.314,55 €

4.3.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
44.198.781,61 €	44.827.238,17 €

Die privatrechtlichen Forderungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

→ gegenüber dem privaten Bereich	5.891.661,92 €
→ gegenüber dem öffentlichen Bereich	523.041,32 €
→ gegen verbundene Unternehmen	23.867.086,86 €
→ gegen Beteiligungen	27.503,41 €
→ gegen Sondervermögen	13.889.488,10 €

4.3.2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
5.243.574,09 €	6.912.756,93 €

Die Sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

→ Forderungen von Durchlaufgeldern	4.398.109,13 €
→ Forderungen aus Cashpooling	600,00 €
→ Rechnungsabgrenzung	748.546,99 €
→ Debitorische Kreditoren	3.814,06 €
→ Umsatzsteuer	16.173,18 €
→ Forderungen Lohn/Gehalt	24.879,81 €
→ Forderungen Mündelgeld	18.725,83 €
→ Klärung Einnahmen PSCD	32.725,09 €

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

Bei der Forderung aus Cashpooling handelt es sich um Verwaltungskostenaufwand für das Jahr 2015 gegenüber der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH bzw. den Stadtwerken Bielefeld GmbH.

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

Das Konto 18400005 Schnittstelle manuelle Abbucher wurde in 2015 von der Bilanzposition Sonstige Vermögensgegenstände zu der Bilanzposition Liquide Mittel umgegliedert, so dass sich eine Differenz von 720,46 € in 2014 ergibt.

4.3.2.3 Liquide Mittel

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
20.279.648,58 €	10.265.761,20 €

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
- Schulgiro- und Schulkonten
- Barkassen und Handvorschüsse

Die Zahl- bzw. Abbuchungsläufe, die über das Girokonto der Sparkasse Bielefeld abgewickelt werden, konnten aufgrund der besonderen Regelungen (Betriebsferien zw. Weihnachten und Neujahr) lediglich technisch vorgeplant werden. Die sonst übliche genaue Kalkulation der Einzahlungen bzw. der Kassenkredite sowie die tägliche Kontenbereinigung konnten somit aus zeitlichen Gründen nicht zum Bilanzstichtag 31.12.2015 erfolgen. Vor diesem Hintergrund ist es zu einem um rd. 10 Mio. € höheren Bestand an liquiden Mitteln gegenüber dem 31.12.2014 gekommen. Die Bereinigung des Girokontos wurde am ersten Werktag des Jahres 2016 veranlasst.

Bei den Rechtlich unselbständigen Stiftungen/Vermächtnissen ist der Wert aufgrund einer Teiländerung der Anlageform des Nachlasses Generotzky (vormals Wertpapiere) um rd. 0,7 Mio. € gestiegen.

Das Konto 18400005 Schnittstelle manuelle Abbucher wurde in 2015 von der Bilanzposition Sonstige Vermögensgegenstände zu der Bilanzposition Liquide Mittel umgegliedert, so dass sich eine Differenz von 720,46 € in 2014 ergibt.

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
62.860.734,09 €	53.223.907,20 €

In der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzung werden die Investitionskostenzuschüsse an Dritte (41,335 Mio. €) und die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zur Ermittlung eines periodengerechten Ergebnisses abgebildet. Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 9,63 Mio. € erhöht.

II Passiva

4.3.4 Eigenkapital

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
408.884.367,26 €	438.976.484,38 €

4.3.4.1 Allgemeine Rücklage

	Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
Allgemeine Rücklage brutto	482.846.405,73 €	572.392.146,96 €
Ergebnisvortrag	62.546.848,69 €	88.683.074,69 €
Allgemeine Rücklage netto	420.299.557,04 €	483.709.072,27 €

Die Allgemeine Rücklage -brutto- hat sich gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um rd. 89,5 Mio. € auf rd. 482,8 Mio. € verringert. Dies ist im Wesentlichen auf die Verrechnung des Jahresfehlbetrages 2013 in Höhe von 88.683.074,69 € mit der Allgemeinen Rücklage zurückzuführen (Beschluss des Rates vom 10.12.2015).

Auf Basis der Haushaltsplanung für das Jahr 2016 ist die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage sowie des Eigenkapitals insgesamt in der folgenden Tabelle dargestellt:

	2016	2017	2018
Allg. Rücklage (Anfangsbestand netto)	420,3 Mio. €	391,1 Mio. €	329,2 Mio. €
Ergebnisvortrag (Vorjahresergebnis)	-29,2 Mio. €	-61,8 Mio. €	-51,7 Mio. €
Allg. Rücklage (Endbestand netto)	391,1 Mio. €	329,2 Mio. €	277,6 Mio. €
Jahresergebnis lt. Haushaltsplan	-61,8 Mio. €	-51,7 Mio. €	-32,8 Mio. €
Sonderrücklage	17,8 Mio. €	17,8 Mio. €	17,8 Mio. €
Eigenkapital	347,1 Mio. €	295,4 Mio. €	262,6 Mio. €

4.3.4.2 Sonderrücklagen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
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 zum 01.01.2009 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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
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.

4.3.4.4 Ergebnisvortrag

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
-29.229.450,58 €	-62.546.848,69 €

Der Jahresfehlbetrag 2015 soll nach der noch ausstehenden Beschlussfassung durch den Rat durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden.

4.3.5 Sonderposten

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
411.716.118,57 €	418.864.559,77 €

4.3.5.1 Sonderposten für Zuwendungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
279.444.559,40 €	283.836.882,70 €

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:	22.409,73 €
→ Land:	266.902.738,99 €
→ Gemeinden und Gemeindeverbände:	36.716,03 €
→ Zweckverbände:	507.849,75 €
→ Sonstiger öffentlicher Bereich:	89.688,51 €

→ verbundene Unternehmen:	2.010.180,79 €
→ Beteiligungen	7.698,17 €
→ Sondervermögen:	217.843,94 €
→ Sonstige öffentlich-rechtliche Sonderrechnungen:	0,00 €
→ private Unternehmen:	9.272.789,50 €
→ übrige Bereiche:	376.643,99 €

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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
97.968.087,67 €	101.825.015,31 €

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:	48.742.764,18 €
→ Baugesetzbuch:	49.225.323,49 €

In dieser Bilanzposition ist 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 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
15.235.685,01	14.871.643,61 €

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

→ Abfallbeseitigung Restmüll:	477.475,40 €
→ Abfallbeseitigung Biomüll:	0,00 €
→ Abfallbeseitigung Muldenabfuhr:	0,00 €
→ Stadtentwässerung Schmutzwasser:	7.318.790,40 €
→ Stadtentwässerung Regenwasser:	4.315.531,04 €
→ Grundstücksentwässerung:	2.116,25 €
→ Mülldeponien:	458.932,21 €
→ Straßenreinigung:	1.953.471,94 €
→ Wochenmärkte:	0,00 €
→ Luftrettung:	0,00 €
→ Rettungsdienst:	709.367,77 €

4.3.5.4 Sonstige Sonderposten

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
19.067.786,49 €	18.331.018,15 €

In dieser Bilanzposition sind ehemalige kamerale Sonderrücklagen erfasst sowie die rechtlich unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse. Die ehemaligen kameralen 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 und des Umlaufvermögens zu beachten.

4.3.6 Rückstellungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
749.923.733,14 €	743.056.952,40 €

4.3.6.1 Pensionsrückstellungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
660.621.125,00 €	637.414.690,00 €

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 1.573 aktive Beamtinnen und Beamte sowie 773 Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger ermittelt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn der ruhegehaltstfähigen 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 2014). Das Erstattungs-niveau wurde aus Vorsichtsgründen mit 90 % der beihilfefähigen Aufwendungen angenommen.

Die Berechnungen basieren auf den Richttafeln 2005 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	278.020.846,00 €	224.065.786,00 €
Beihilferückstellung	82.053.107,00 €	76.481.386,00 €

4.3.6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
42.904.709,63 €	45.284.410,01 €

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 2015 wurden die Rückstellungen in einem Volumen von rd. 905 T € in Anspruch genommen. Außerdem wurden Rückstellungsbeträge mit einem Volumen von rd. 1,583 Mio. € aufgelöst, weil sie nicht mehr benötigt werden. Dabei handelt es sich überwiegend um angesammelte Restmittel aus Vorjahren für Betriebs- und Unterhaltungskosten. Hierfür sind in den Rückstellungen für jedes Jahr neue Beträge angesetzt, diese werden als ausreichend angesehen.

4.3.6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
2.129.085,97 €	3.254.773,44 €

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

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

- Priorisierung nach Verkehrsbedeutung
- Terminvorgaben durch Abstimmung mit Versorgungsträgern, Kanalbaumaßnahmen
- Einschränkung der Bauzeiten durch klimatische Vorgaben oder verkehrliche Aspekte
- politische Vorgaben
- logistische Zusammenhänge (Synergieeffekte durch Kopplung von Maßnahmen)

- Anliegerbelange
- technische Abwägung nach konkreter Beurteilung
- personelle Ressourcen der Beteiligten

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

Von den in die Eröffnungsbilanz eingestellten Instandhaltungsrückstellungen waren zum 31.12.2014 noch rd. 0,194 Mio. € für vier Maßnahmen verfügbar, in diesem Volumen wurden Aufträge bereits in 2014 erteilt. Diese Mittel wurden in 2015 wie folgt verwendet:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2015	Verwendung 2015
Am Preßwerk	52.687,98	52.687,98
Haller Weg	106.586,10	106.586,10
Mindener Str.	33.639,50	33.639,50
Renteistr.	1.012,27	1.012,27

Das Rückstellungsprogramm aus der Eröffnungsbilanz ist damit abgearbeitet.

Aus dem im Jahresabschluss 2010 gebildeten Rückstellungsprogramm standen zu Beginn des Jahres 2015 noch 730 T € zur Verfügung, diese Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2015	Verwendung 2015	In 2015 aufgelöst	Geplante Verwendung 2016
Queller Str.	290.000,00	273.136,83	0	16.863,17
Windelsbleicher Str.	440.000,00	423.123,55	0	16.876,45

Die jeweiligen Restbeträge sollen für 2016 noch beibehalten werden, da die Schlussrechnungen noch ausstehen.

Außerdem bestehen noch aus dem Jahresabschluss 2013 Rückstellungen für neun Straßen über insgesamt rd. 2,331 Mio. €. Mit diesen Maßnahmen wurde in 2015 teilweise begonnen, die restliche Umsetzung soll voraussichtlich in den Jahren 2016 und 2017 erfolgen. Im Einzelnen geht es um folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Eingestellte Rückstellung im Jahresabschluss 2013	Verwendung 2015	In 2015 aufgelöst	Geplante Umsetzung 2016 und 2017
Am Pfarracker	212.687,37	101.873,91	0	110.813,46
Bargholzstraße	77.712,46	77.712,45	0,01	0
Beckendorfstraße	289.070,96	0		289.070,96
Beckhausstraße	100.437,79	0		100.437,79
Detmolder Str. (Stieghorst)	1.110.516,43	5.890,50	0	1.104.625,93
Herforder Straße	59.952,33	0		59.952,33
Oldentruper Straße	194.420,76	1.418,59		193.002,17
Spindelstraße	48.605,78	9.260,55	39.345,23	0
Twelbachtal	237.443,71	0		237.443,71

4.3.6.4 Sonstige Rückstellungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
44.268.812,54 €	57.103.078,95 €

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.

Es wurden alle noch nicht exakt bestimmbareren Aufwendungen ermittelt deren Ursache wirtschaftlich wegen dem Grunde nach entstandenen Zahlungsverpflichtungen dem Vorjahr zuzuordnen waren. Die zum 31.12.2014 gebildeten Rückstellungen wurden in Anspruch genommen, aufgelöst oder bleiben weiterhin bestehen. Insgesamt ist der Bestand gegenüber dem Vorjahr um 12,8 Mio. € gesunken. Diese Verminderung ist im Wesentlichen auf die vollständige Auflösung der Rückstellung für das Prozessrisiko „Klageverfahren auf amtsangemessene Alimentation von Beamtinnen bzw. Beamten“ in Höhe von 11 Mio. € zurückzuführen. Für neue Zahlungsverpflichtungen aus 2015 wurden neue Rückstellungen gebildet.

Wesentliche sonstige Rückstellungen bestehen für:

→ Altersteilzeit-Verpflichtungen (Heubeck-Gutachten)	12.319.860,00 €
→ Personalarückstellung für Urlaub und Arbeitszeitguthaben	9.061.634,00 €
→ Erstattungsverpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen	6.548.421,00 €
→ Prozessrisiken/Prozesskosten	3.085.999,94 €
→ Leistungen des Jugendamtes in 2014	8.604.954,69 €
→ Leistungen des Sozialamtes in 2015	2.936.000,00 €
→ Sonstige Zahlungsverpflichtungen	1.711.942,91 €

4.3.7 Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
740.961.174,18 €	706.962.374,10 €

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag angesetzt.

4.3.7.1 Anleihen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
50.000.000,00 €	0,00 €

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.

4.3.7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
73.713.955,79 €	60.248.163,22 €

4.3.7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
521.082.999,27 €	555.403.803,80 €

Um alle Auszahlungen leisten zu können, ist die Stadt Bielefeld - wie auch fast alle anderen Kommunen - darauf angewiesen, in erheblichem Umfang Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Darlehensverpflichtungen bestehen gegenüber Banken, Sparkassen, Versicherungen, Bauspar- und Versorgungskassen, Fonds im In- und Ausland, Sondervermögen und Beteiligungen. Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag beläuft sich auf 800 Mio. €. Von der ausgewiesenen Gesamtsumme entfallen rd. 491 Mio. € auf den Kernhaushalt. Hiervon sind 292 Mio. € als Liquiditätskredite mit mehrjähriger Zinsbindung aufgenommen (darunter ein Schuldscheindarlehen in Höhe von 92 Mio. €). Ein Betrag in Höhe von 199 Mio. € wurde als Tagesgeld kreditiert. Der verbleibende Betrag von rd. 30 Mio. € entfällt im Wesentlichen auf das Klinikum Bielefeld (21,5 Mio. €) und den Umweltbetrieb (8,8 Mio. €).

Zum Jahresende 2015 erfolgte eine Umbuchung des Liquiditätskreditbestandes vom SK 33111270 (Liquiditätskredite öffentlicher Bereich, 1-5 Jahre) auf das SK 33211010 (Liquiditätskredite, 1-5 Jahre, variabler Zins). Die Umbuchung war erforderlich zur Anpassung an den kommunalen Kontierungsplan.

Zur langfristigen Sicherung des Zinsniveaus wurden für die Stadt Bielefeld Payerswaps als Zinssicherungsgeschäfte jeweils mit 5jähriger Laufzeit konnex zu entsprechenden Krediten zur Liquiditätssicherung abgeschlossen:

	<u>Marktwert am 31.12.2015:</u>
30 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 2,870 %	- 318.715,41 €
50 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 2,368 %	- 711.200,90 €
75 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 2,399 %	- 1.117.184,71 €
45 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 1,985 %	- 485.636,37 €

Zur Sicherung der günstigen Zinsentwicklung wurden anschließend folgende Doppel-Swaps mit Laufzeiten zwischen 5 und 7 Jahren zu entsprechenden Krediten zur Liquiditätssicherung und zu den Payer-Swaps abgeschlossen:

	<u>Marktwert am 31.12.2015:</u>
30 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 1,285 %	1.352.901,47 €
50 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 2,243 %	- 1.193.881,34 €
50 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 1,1255 %	414.128,95 €
75 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 1,718 %	- 3.537.597,90 €

Zwischen den Grund- und den Zinssicherungsgeschäften - also zwischen den Krediten zur Liquiditätssicherung und den Payer-Swaps bzw. Doppel-Swaps - liegt eine Bewertungseinheit vor. In diesem Fall führt ein negativer Marktwert eines Swaps nicht zur Passivierung einer Drohverlustrückstellung gem. § 36 Abs. 5 GemHVO NRW.

4.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
2.501.769,80 €	2.555.929,72 €

Eine Verbindlichkeit aus einem Vorgang, der einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt, besteht für die Verpflichtung gegenüber der Klinikum Bielefeld gem. GmbH zur Übernahme des Zins- und Kapitaldienstes für ein Darlehen zur Finanzierung des Personalwohnheims.

4.3.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
44.302.979,49 €	47.398.498,01 €

Die in der Bilanz zum 31.12.2014 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden im Jahre 2015 bis auf die noch nicht fälligen Beträge für das technische Dienstleistungszentrum vollständig beglichen. Die im Jahresabschluss ausgewiesenen 44,3 Mio. € setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den Sondervermögen und verbundenen Unternehmen sowie dem privaten Bereich zusammen.

4.3.7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
66.535,79 €	113.369,63 €

Zu den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen stammen 63.535,79 € aus einem Vertrag mit den von Bodelschwingschen Stiftungen (für Gymnasium Bethel, Laufzeit bis 2016).

4.3.7.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
36.206.427,35 €	34.100.320,27 €

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

→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete Landeszuschüsse aus Bildungspauschale, Sportpauschale und Inklusionspauschale	7.289.906,85 €
→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete sonstige Landeszuschüsse, Spenden und zweckgebundene Erträge	5.823.912,03 €
→ Kreditorische Debitoren	537.030,37 €
→ Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	2.975.811,47 €
→ Verbindlichkeiten aus Cashpooling	500.000,00 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Erschließungsträger	1.075.662,34 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen beim Mitarbeiterwechsel	3.801.771,25 €
→ Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	3.824.174,94 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Studieninstitut Westfalen-Lippe für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen	923.757,00 €
→ Durchlaufende Gelder	4.588.700,02 €
→ Verbindlichkeiten Lohn/Gehalt	3.159.261,32 €
→ Umsatzsteuer	187.431,82 €
→ Amtshilfe	835.539,53 €
→ WVR-Fond	511.840,61 €
→ Sonstiges	171.627,80 €

4.3.7.8 Erhaltene Anzahlungen

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
13.086.506,69 €	7.142.289,45 €

Der Bestand zum 31.12.2015 setzt sich aus erhaltenen investiven Anzahlungen zusammen, die noch nicht in die Bilanzposition Sonderposten (für Anlagevermögen) bzw. passive Rech-

nungsabgrenzung (für Investitionskostenzuschüsse an externe Dritte) umgebucht werden konnten.

Die erhaltenen Anzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

→ Erhaltene Anzahlungen für Anlagevermögen	9.516.785,16 €
→ Erhaltene Anzahlungen für Investitionskostenzuschüsse an Dritte	3.569.721,53 €

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2015	Bilanz 31.12.2014
37.572.428,52 €	40.318.398,23 €

In dieser Bilanzposition sind die Zuweisungen und Zuschüsse erfasst, die die Stadt Bielefeld zur Mitfinanzierung ihrer Investitionskostenzuschüsse an Dritte erhalten hat, die mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung versehen und über die verbleibende Zweckbindungsdauer aufgelöst werden.

4.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

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

Die Stadt Bielefeld hat insgesamt 20 Bürgschaften über einen Gesamtbetrag von 109.818.102,00 € 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 3.525.669,54 € abgegeben.

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

Aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen wurden bis zum 31.12.2015 Beiträge in Höhe von 0,00 € noch nicht erhoben (§ 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO NRW).

Die Stadt Bielefeld hält Sparbücher als Sicherheiten in Höhe von insgesamt 50.154,44 € 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 drei Leasingverträge für

Dienstfahrzeuge abgeschlossen, deren Laufzeit über den Bilanzstichtag hinausgeht. Hierfür bestehen Verpflichtungen in Höhe von	8.078,39 €
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.	2.400,00 €
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	398.314,93 €
Im Gebührenbereich Grundstücksentwässerungsanlagen ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von insgesamt (davon aus 2013 = 3.208,67 €, aus 2015 = 7.631,60 €).	10.840,27 €
Der Gebührenabschluss Wochenmärkte schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. insgesamt ab (verbleibender Fehlbetrag aus dem Abschluss 2014).	115.375,83 €
Im Bereich der Luftrettung hat sich im Rechnungsabschluss 2015 ein Fehlbetrag von insgesamt ergeben. Darin enthalten sind die Fehlbeträge aus den Abschlüssen 2011 i. H. v. 77.166,61 € (Rest) , 2012 i. H. v. 538.643,88 €, 2013 i. H. v. 422.376,85 € und 2014 i. H. v. 220.253,27 €, die nicht durch eine Minderung des Sonderpostens bzw. durch Überschüsse gedeckt werden konnten.	1.258.440,61 €
Der Gebührenabschluss Rettungsdienst weist im Abschluss 2015 einen Fehlbetrag in Höhe von insgesamt aus (davon aus 2014 = 1.982.413,61 €, aus 2015 = 2.280.644,93 €)	4.263.058,54 €
Im Gebührenabschluss 2014 der Stadtentwässerung / Regenwasser hat sich ein Fehlbetrag i. H. v. ergeben. Die Tilgung des Fehlbetrages ist über die Gebührenkalkulation des Jahres 2017 eingeplant, so dass der Fehlbetrag im Abschluss 2015 unverändert bestehen bleibt.	8.681,97 €
Der Gebührenbereich Stadtentwässerung / Schmutzwasser weist einen Fehlbetrag in Höhe von insgesamt aus (davon aus 2014 = 16.088,26 €, aus 2015 = 227.889,10 €).	243.977,36 €
Für den Gebührenbereich Abfallbeseitigung / Restmüll hat sich im Abschluss 2014 ein Fehlbetrag in Höhe von 129.591,58 € ergeben, der in 2015 auf korrigiert wurde. Der Ausgleich des Fehlbetrages erfolgt über die Gebührenkalkulation des Jahres 2016.	437.689,54 €
Im Bereich der Abfallbeseitigung / Mulden hat sich im Abschluss 2015 ein Fehlbetrag i. H. v. ergeben.	65.677,80 €
Im Bereich der Straßenreinigung ist im Abschluss 2015 ein Fehlbetrag i. H. v.	92.689,27 €

festgestellt worden.

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.

Weiter wurde im Rahmen der Gebührenabschlüsse 2015 der nachstehend aufgeführte Fehlbetrag festgestellt, der nicht ausgeglichen wird:

Gebührenabschluss Schlacht tier- und Fleischuntersuchungen	31.600,44 €
--	-------------

Die sich aus der Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung zwischen der Stadt Bielefeld und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen und Orchester ergebenden Verpflichtungen für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitverpflichtungen belaufen sich zum 31.12.2015 auf insgesamt 2.751.721 €

Die Stadt Bielefeld ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) und meldet dort alle tariflich Beschäftigten an. Der Arbeitgeberanteil des Beitrages (6,45 % der Bruttovergütung) ist ebenso wie das jährlich zu zahlende „Sanierungsgeld“ von 1,76 % im laufenden Personalaufwand enthalten. Aufgrund einer „Neuberechnung“ seitens der VBL wurde noch im Jahr 2015 das für die Jahre 2013 bis 2015 gezahlte Sanierungsgeld erstattet.

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. Dies ist in der Sitzung des Rates am 17.11.2016 erfolgt.

Insgesamt wurden vom Wirtschaftsjahr 2015 nach 2016 Ermächtigungsübertragungen im

Ergebnisplan von rd. 3,22 Mio. € (2014 rd. 2,75 Mio. €, 2013 rd. 4,57 Mio. €, 2012 rd. 4,86 Mio. €) und im Finanzplan von rd. 15,53 Mio. € (2014 rd. 11,38 Mio. €, 2013 rd. 9,72 Mio. €, 2012 rd. 9,03 Mio. €) übertragen.

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 35 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt entstanden für den Haushalt 2015 somit 159 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	Kummulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	473.650,19	90.399,11	836,59	0,00	53.119,12	0,00	234.646,94	328.565,77	291.579,24
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	19.166.077,79	258.378,08	102.372,90	84.388,94	422.208,55	0,00	3.484.150,49	15.922.321,42	16.001.763,95
2.1.2 Ackerland	186.288,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.288,12	186.288,12
2.1.3 Wald, Forsten	5.667,30	0,00	0,00	0,00	511,26	0,00	4.090,06	1.577,24	2.088,50
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.060.029,35	0,00	0,00	0,00	19.113,55	0,00	61.975,05	998.054,30	1.017.167,85
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	0,00	500,00	0,00	0,00	20,84	0,00	20,84	479,16	0,00
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	565.242,20	32.209,81	0,00	2.922,64	15.195,96	0,00	86.644,45	513.730,20	493.793,71
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	224.122.004,49	394.731,85	54.310,34	120.266,83	171.798,28	0,00	1.099.982,87	223.482.709,96	223.193.819,90
2.3.2 Brücken und Tunnel	134.289.324,99	0,00	0,00	0,00	2.050.517,69	0,00	17.243.632,37	117.045.692,62	119.096.210,31
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	530.327.702,23	5.706.323,60	743.832,69	337.396,67	23.506.128,15	0,00	220.127.416,03	315.500.173,78	333.296.916,65
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.699.566,00	253.309,80	57.101,22	1.166,20	854.089,35	0,00	7.154.386,31	30.742.554,47	31.389.575,01
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.304.138,54	72.109,87	0,00	6.617,60	72.446,54	0,00	770.695,44	1.612.170,57	1.605.889,64
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.279.714,80	104.481,00	0,00	0,00	400,53	0,00	3.003,98	72.381.191,82	72.277.111,35
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.976.684,85	2.859.756,10	23.372,65	790.377,02	1.621.379,43	0,00	10.156.564,55	11.446.880,77	9.423.197,42
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.272.255,22	1.630.218,28	361.723,70	10.649,44	1.917.945,06	0,00	6.710.956,56	25.840.442,68	26.338.200,03
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.670.369,11	6.569.840,98	0,00	-1.478.583,06	0,00	0,00	0,00	8.761.627,03	3.670.369,11
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	676.372.666,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.625.189,97	571.747.476,87	571.747.476,87
3.2 Beteiligungen	4.427.240,47	11.222,57	0,00	0,00	3.251,63	0,00	306.047,50	4.132.415,54	4.124.444,60
3.3 Sondervermögen	707.415.413,61	0,00	0,00	0,00	1.827.692,22	0,00	2.625.975,01	704.789.438,60	706.617.130,82
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.511.843,38	0,00	708.187,91	0,00	0,00	0,00	0,00	5.803.655,47	6.511.843,38
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	32.198.074,29	3.643.000,00	4.662.784,64	0,00	0,00	0,00	0,00	31.178.289,65	32.198.074,29
3.5.2 an Beteiligungen	31.500,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00	31.500,00
3.5.3 an Sondervermögen	32.945.269,32	732.342,00	2.810.810,80	124.797,72	282.147,44	0,00	1.449.945,82	29.541.652,42	31.777.470,94
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	10.439.555,86	113,05	1.238.700,28	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200.968,63	10.439.555,86
4. Summe:	2.545.740.278,95	22.358.936,10	10.765.833,72	0,00	32.817.965,60	0,00	376.145.324,24	2.181.188.057,09	2.201.731.467,55

Die im Anlagenspiegel für 2015 ausgewiesene Gesamtsumme der Abschreibungen in Höhe von 32.817.965,60 € beinhaltet auch die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 1.830.943,85 €, die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurden.

4.7.2 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 2015					
Beträge in Euro					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014
		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	9.264.425,18	9.263.971,37		453,81	9.200.822,88
1.2 Beiträge	306.120,81	201.901,29		104.219,52	438.728,74
1.3 Steuern	15.459.404,94	15.459.404,94			9.260.282,62
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.987.760,73	2.980.908,64		6.852,09	5.416.659,56
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.269.314,55	7.168.111,60	101.202,95		6.886.144,03
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	5.891.661,92	5.867.712,77	7.271,52	16.677,63	3.522.020,38
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	523.041,32	523.041,32			2.347.354,43
2.3 gegen verbundene Unternehmen	23.867.086,86	23.867.086,86			27.679.687,85
2.4 gegen Beteiligungen	27.503,41	27.503,41			17.700,24
2.5 gegen Sondervermögen	13.889.488,10	13.889.488,10			11.260.475,27
3. Summe aller Forderungen	79.485.807,82	79.249.130,30	108.474,47	128.203,05	76.029.876,00
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 31.12.2015	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	am 31.12.2014
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	50.000.000,00			50.000.000,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.5 von Kreditinstituten	73.713.955,79	0,00	474.457,24	73.239.498,55	60.248.163,22
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	521.082.999,27	299.082.999,27	164.500.000,00	57.500.000,00	555.403.803,80
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.501.769,80	54.159,92	216.639,68	2.230.970,20	2.555.929,72
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44.302.979,49	22.462.735,69	5.678.081,60	16.162.162,20	47.398.498,01
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	66.535,79	66.535,79	0,00	0,00	113.369,63
7. Sonstige Verbindlichkeiten	36.206.427,35	34.881.291,25	571.493,32	753.642,78	34.100.320,27
8. Erhaltene Anzahlungen	13.086.506,69	13.086.506,69	0,00	0,00	7.142.289,45

9. Summe aller Verbindlichkeiten	740.961.174,18	369.634.228,61	171.440.671,84	199.886.273,73	706.962.374,10
nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaft im Bereich Sozialwesen	0,00				0,00
Bürgschaft im Bereich öffentlicher Daseinsvorsorge	50.578.162,42				51.762.230,73
Bürgschaften im Bereich städtebaulicher Maßnahmen	59.239.939,58				67.432.836,77
Harte Patronatserklärungen *	3.525.669,54				3.886.617,62
Grundschulden *	26.850.000,00				26.850.000,00
Summe	140.193.771,54				149.931.685,12
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Verbindlichkeitspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

* Positionen erstmalig im Abschluss 2013 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 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	417,9	417,9	436,6	18,7
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273,7	273,7	306,2	32,5
03	Sonstige Transfererträge	17,2	17,2	9,0	- 8,2
04	Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	151,6	151,6	159,6	8,0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,6	5,6	5,6	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107,8	107,8	122,5	14,7
07	Sonstige ordentliche Erträge	39,6	39,6	58,1	18,5
08	Aktivierte Eigenleistungen	0,9	0,9	0,7	- 0,2
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	1.014,3	1.014,3	1.098,3	84,0

Die wesentlichen Abweichungen bei den einzelnen Ertragsarten werden nachstehend erläutert:

4.8.1.1.2 Steuern und ähnliche Abgaben

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
Grundsteuer A		0,3	0,3	0,3	0,0
Grundsteuer B		66,8	66,8	66,8	0,0
Gewerbesteuer		179,0	179,0	195,3	16,3
Gemeindeanteil Einkommensteuer		125,5	125,5	127,1	1,6
Gemeindeanteil Umsatzsteuer		24,4	24,4	24,2	- 0,2
Vergnügungssteuer		5,6	5,6	5,9	0,3
Hundesteuer		1,6	1,6	1,5	- 0,1
Zweitwohnungssteuer		0,2	0,2	0,2	0,0
Familienleistungsausgleich		12,9	12,9	12,8	- 0,1
Leistungen Umsetzung Grundsi- cherung für Arbeitssuchende		1,5	1,5	2,4	0,9

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. Der Haushaltsansatz 2014 wurde um 16,5 Mio. € verfehlt. Die Ansatzbildung 2015 basierte auf einem Ausgangswert in Höhe von 175 Mio. €, der mit der Steigerungsrate aus der Steuerschätzung von November 2014 hochgerechnet wurde. Das Rechnungsergebnis liegt um rd. 16,3 Mio. € über dem Ansatz und kompensiert damit annähernd die Negativabweichung des Vorjahres. Während die Entwicklung der Vorauszahlungen dem Durchschnitt der westdeutschen Städte für 2015 entsprach, lag der Anteil der Nachzahlungen mit +233% zu dem Vergleichswert von +2,1% deutlich höher und beeinflusste damit die Gesamtentwicklung von +6,2% zum Durchschnitt von nur +2,2%. Ursächlich hierfür waren wiederum vor allem die hohen Nachzahlungen für das Jahr 2013. Ursächlich könnte sein, dass die Erhöhung des Hebesatzes in diesem Jahr die Einschätzung der Entwicklung der betrieblichen Gewinnsituation negativ beeinflusst hat, so dass erst nach Erstellung der entsprechenden Jahresabschlüsse die notwendigen Gewerbesteuerzahlungen geleistet wurden.

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 konnte im Jahr 2015 ein Rechnungsergebnis in Höhe von 127,1 Mio. € erreicht werden. Als Kalkulationsgrundlage für die Ansatzbildung 2015 diente das Rechnungsergebnis 2014, das mit den Steigerungsraten der Steuerschätzung von November 2014 unter Berücksichtigung der für Bielefeld ab 2015 reduzierten Schlüsselzahl fortgeschrieben wurde. Der auf dieser Basis geplante Ansatz des Jahres 2015 wurde im Ergebnis um 1,6 Mio. € überschritten.

4.8.1.1.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273,7	273,7	306,2	32,5

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 183,0 Mio. € etatisiert waren. Im Ergebnis wurden Mehrerträge i. H. v. 1,5 Mio. € erzielt.

Nennenswerte positive Abweichungen gab es u.a. bei den Zuweisungen des Landes. Das Ergebnis 2015 lag um rd. 26,6 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 70,1 Mio. €. Veränderungen gab es bei den Zuwendungen des Landes im Schulbereich (überwiegend bei den Betreuungs- und Ganztagsangeboten / + 1,0 Mio. €), bei den Zuwendungen nach dem AsylbLG (+ 10,4 Mio. €) sowie bei den Zuwendungen im Kinder- und Jugendhilfebereich (+ 15,4 Mio. €).

Einigen dieser Verbesserungen im Ertragsbereich standen allerdings auch entsprechende Mehraufwendungen gegenüber. Die hohen Mehrerträge im Kinder- und Jugendhilfebereich resultieren teilweise auch daraus, dass Erträge bei den Zuweisungen des Landes gebucht wurden, die bei den Kostenerstattungen des Landes (Kto. 44810000) geplant waren.

4.8.1.1.4 Sonstige Transfererträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
03	Sonstige Transfererträge	17,2	17,2	9,0	- 8,2

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 - 5,8 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.

Mindererträge ergaben sich ansonsten insbesondere bei der Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII (0,9 Mio. €), beim Unterhaltsvorschuss (1,5 Mio. €) und durch Einstellung einer Verbindlichkeit für eine Erstattung eines Zuschusses des Landes in 2016 (0,6 Mio. €).

4.8.1.1.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	151,6	151,6	159,6	8,0

Die hier dargestellte Verbesserung ergibt sich überwiegend aus Mehrerträgen bei den Verwaltungsgebühren (+ 1,8 Mio. €), bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (+ 2,8 Mio. €), der Verbuchung der Gebührenabschlüsse des UWB (+ 3,0 Mio. €) sowie den Mehrerträgen aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge nach KAG (+ 0,3 Mio. €).

4.8.1.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,6	5,6	5,6	0

Die Verschlechterung in Höhe von rd. 0,1 Mio. € bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten werden durch Mehrerträge bei den Leistungsentgelten für Mieten und Pachten kompensiert.

4.8.1.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107,8	107,8	122,5	14,7

Die Verbesserung ist u. a. darauf zurückzuführen, dass die Zentrale Ausländerbehörde für ihre höheren Aufwendungen entsprechend höhere Kostenerstattungen vom Land erhalten (6,0 Mio. €) hat. Weiter konnten im Personalbereich u. a. Mehrerträge in Höhe von 3,6 Mio. € aus der einmaligen Erstattung von Sanierungsgeldern durch die Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder erwirtschaftet werden.

Die Erstattungen des überörtlichen Trägers für die Hilfe zur Pflege gem. SGB XII stieg um 1,3 Mio. € entsprechend der höheren Aufwendungen.

Die verbleibende Differenz setzt sich aus verschiedenen Kleinbeträgen in unterschiedlichen Bereichen zusammen. Insgesamt ergeben sich teilweise deutliche Abweichungen positiver und negativer Art, die sich im Saldo positiv auswirken.

Ursächlich für einige Abweichungen ist der Umstand, dass die tatsächliche Bewirtschaftung der Konten nicht der ursprünglichen Planung entsprach.

4.8.1.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
07	Sonstige ordentliche Erträge	39,6	39,6	58,1	18,5

Mehrerträge haben sich bei den Konzessionsabgaben (+ 1,6 Mio. €), bei der Auflösung von Einzelwertberichtigungen (+ 2,8 Mio. €) und bei den Erträgen aus der Erhöhung von Festwerten (+ 0,7 Mio. €) ergeben. Weiter sind aus der Auflösung von Rückstellungen Mehrerträge von 13,5 Mio. € erzielt worden, die im Wesentlichen aus der Auflösung einer Rückstellung aus der Eröffnungsbilanz für das Prozessrisiko von Klageverfahren auf amtsangemessene Alimentation von Beamtinnen und Beamten in Höhe von 11,0 Mio. € resultieren. Auf Grund der zwischenzeitlichen Rechtsprechung des BVerfG wird die Rückstellung nicht mehr benötigt.

Den Verbesserungen stehen Mindererträge bei den Zinsen aus Steuern in Höhe von 0,5 Mio. € und bei den Erträgen aus der Auflösung sonstiger Sonderposten in Höhe von 0,2 Mio. € gegenüber.

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 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
11	Personalaufwendungen	189,5	189,5	194,0	4,5
12	Versorgungsaufwendungen	23,4	23,4	21,5	-1,9
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190,7	190,8	197,5	6,7
14	Bilanzielle Abschreibungen	29,1	29,1	31,0	1,9
15	Transferaufwendungen	533,6	533,6	544,8	11,2
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144,6	144,7	152,0	7,3
17	Ordentliche Aufwendungen	1.110,8	1.111,1	1.140,8	29,7

Im Haushaltsvollzug 2015 haben sich folgende wesentliche Abweichungen ergeben:

4.8.1.2.2 Personalaufwendungen

Die Höhe der tatsächlich in 2015 zu buchenden Rückstellungen und Zuführungen wurde mit den versicherungsmathematischen Gutachten vom 21.04.2016 für Altersteilzeitverpflichtungen bzw. Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ermittelt.

Im Ergebnis wird nunmehr ein Gesamtpersonalaufwand in Höhe von rd. 194,0 Mio. € ausgewiesen. Die geplanten Personalaufwendungen wurden um 4,5 Mio. € überschritten. Die Überschreitung ist auf höhere Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (+ 8,5 Mio. €) zurückzuführen, die nur teilweise durch Minderaufwendungen bei den weiteren Personalaufwendungen kompensiert werden konnten.

4.8.1.2.3 Versorgungsaufwendungen

Für die Versorgungsaufwendungen waren für das abgelaufene Haushaltsjahr 23,4 Mio. € eingeplant worden. Mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 21,5 Mio. € wurde der Ansatz um 1,9 Mio. € unterschritten. Die Verbesserung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die nach den versicherungsmathematischen Gutachten zu buchenden Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Versorgungsempfänger unter den geplanten Werten lagen.

4.8.1.2.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190,7	190,8	197,5	6,7

Für Sach- und Dienstleitungen sind im Rechnungsjahr 2015 Mehraufwendungen in Höhe von 6,7 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. 26,8 Mio. € sind Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,0 Mio. € entstanden.

Erstattungen an Land

Der hier festzustellende Mehraufwand in Höhe von 0,1 Mio. € ist überwiegend durch höhere Erstattungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses entstanden.

Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich

Hier ist es im Vergleich zur Planung zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,5 Mio. € gekommen. Ursächlich für diese Verschlechterung sind insgesamt höhere Hilfen bei Erkrankungen (+0,6 Mio. €) sowie Hilfen nach dem AsylbLG (+0,9 Mio. €).

Erstattung an Zweckverbände

Bei den Erstattungen an Zweckverbände haben sich im Zusammenhang mit der Rückzahlung von Fördermitteln für die Uni Line Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,5 Mio. € ergeben.

Erstattungen an verbundene Unternehmen

Bei den Erstattungen an verbundene Unternehmen wurde der fortgeschriebene Ansatz 2015 um 0,2 Mio. € überschritten (Mehraufwand für Maßnahmen zur Integration in Arbeit).

Erstattungen an Sondervermögen

Der fortgeschriebene Ansatz für Erstattungen an Sondervermögen von 120,7 Mio. € wurde um 0,6 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 UWB im Bereich des Friedhofs- und Bestattungswesens (-0,7 Mio. €) und durch geringere Erstattungen an den ISB im Rahmen von Schulträgeraufgaben (-1,4 Mio. €) entstanden. Wesentliche Verschlechterungen liegen bei der Förderung von Kindern/KiTa's (1,8 Mio. €) vor.

Aufwendungen für Lernmittel

Bei den Aufwendungen für Lernmittel nach dem Schulgesetz haben sich Verbesserungen von 0,2 Mio. € ergeben.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Das Rechnungsergebnis für die Gesamtposition weist im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine Einsparung in Höhe von rd. 1,0 Mio. € aus. Diese begründet sich im Wesentlichen durch geringere Aufwendungen für die Bereitstellung von schulischen Einrichtungen

(-1,6 Mio. €). Diesen Einsparungen stehen Mehraufwendungen aus dem Schulbereich bei den Sach- und Dienstaufwendungen für pädagogischen Leistungen (+0,6 Mio. €) gegenüber.

Daneben sind im Bereich der Zentralen Ausländerbehörde Mehraufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. € entstanden.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen/Aufwendungen für pädagogische Leistungen/Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für diese Positionen ist es im Vergleich zu den fortgeschriebenen Ansätzen zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 5,5 Mio. € gekommen. Ursächlich sind im Wesentlichen Mehrbedarfe bei der zentralen Ausländerbehörde (4,5 Mio. €), denen allerdings entsprechende Mehrerträge gegenüber stehen.

Aufwendungen für Verpflegung

Im Vergleich zur Planung ist es hier zu Mehraufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. € gekommen (davon 1,0 Mio. € im Bereich der Zentralen Ausländerbehörde / Erstaufnahme).

Aufwendungen für Verkehrsleistungen

Die Aufwendungen für Verkehrsleistungen entsprechen dem Planansatz von 6,5 Mio. €

4.8.1.2.5 Bilanzielle Abschreibungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
14	Bilanzielle Abschreibungen	29,1	29,1	31,0	1,9

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, Umweltbetrieb und Informatik-Betrieb wurden auch erhebliche Vermögenswerte in diese Betriebe verlagert. Die ausgewiesenen Abschreibungen beziehen sich daher nur noch auf Vermögensgegenstände, die in der Kernverwaltung zu bilanzieren sind. Dieses sind in erster Linie Infrastruktureinrichtungen (Straßen, Wege, Plätze, 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 2015 Abschreibungen in Höhe von 25,2 Mio. €. Im Übrigen sind noch die Abschreibungsbeträge für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (1,6 Mio. €), für Betriebs- und Geschäftsausstattung (1,1 Mio. €), für die Anpassung von Festwerten (0,8 Mio. €) und für Abwertung von Straßen (1,2 Mio. €) nennenswert.

Die im Rechnungsabschluss 2015 gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen (1,8 Mio. €) wurden direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

4.8.1.2.6 Transferaufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
15	Transferaufwendungen	533,6	533,6	544,8	11,2

Unter dieser Position, die im Rechnungsergebnis 2015 einen Mehraufwand in Höhe von rd. 11,2 Mio. € ausweist, sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen sowie allgemeine Umlagen veranschlagt. Die Haushaltsverschlechterung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz setzt sich aus folgenden Veränderungen zusammen:

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Es ergibt sich ein Mehraufwand von 2,3 Mio. €

Höhere Zuschüsse ergeben sich insbesondere im Bereich der OGS-Förderung von 0,7 Mio. €, von 0,8 Mio. € bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe und bei der Schulsozialarbeit von 1,0 Mio. €

Sozialtransferaufwendungen

Es ergibt sich ein Mehraufwand von 7,5 Mio. €

Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere bei den SGB II-Leistungen von 7,1 Mio. €, bei der Grundsicherung im Alter von 0,4 Mio. €, bei den Leistungen nach AsylbLG von 1,0 Mio. €, bei der Hilfe zur Pflege von 1,6 Mio. €

Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere bei der Hilfe zum Lebensunterhalt von 0,7 Mio. €, beim Unterhaltsvorschuss von 0,6 Mio. € und bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe von 0,5 Mio. €

Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
	Gewerbesteuerumlage	13,1	13,1	13,7	0,6
	Finanzierungsbeitrag am Fonds Deutsche Einheit	12,7	12,7	13,3	0,6

Die Gewerbesteuerumlagen folgen dem steigenden Gewerbesteueraufkommen im Jahre 2015.

Allgemeine Umlagen

Hierunter fällt für die Stadt Bielefeld ausschließlich die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe zu zahlende Landschaftsumlage. Der Haushaltsansatz von 85,8 Mio. € wurde ausgeschöpft.

4.8.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144,6	144,7	152,0	7,3

Im Haushaltsplan 2015 sind rd. 94,8 Mio. € für Miet- und Betriebskostenzahlungen an den Immobilienservicebetrieb für Verwaltungsgebäude und städtische Einrichtungen eingeplant worden. Dieser Ansatz wird im Ergebnis um 0,4 Mio. € überschritten. Bei den Mieten an den Informatik-Betrieb Bielefeld (Planwert 14,6 Mio. €) hat sich eine Einsparung in Höhe von rd. 0,3 Mio. € ergeben. Den geplanten Mieten und Pachten allgemein steht ein Mehraufwand in Höhe von 1,7 Mio. € gegenüber, der mit einem Teilbetrag von 1,6 Mio. € im Bereich der Zentralen Ausländerbehörde / Erstaufnahme entstanden ist.

Der Minderaufwand bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen beträgt 0,4 Mio. €.

Im Bereich der Hilfen bei Wohnungslosigkeit sind im Zusammenhang der Unterbringung von Flüchtlingen Mehraufwendungen in Höhe von 0,6 Mio. € entstanden.

Höhere sonstige ordentliche Aufwendungen von rd. 1,4 Mio. € sind im Laufe des Haushaltsjahres durch die dezentral und zentral (Einzelwertberichtigung) vorgenommenen Wertberichtigungen von Forderungen entstanden. Den Planwerten in Höhe von 4,7 Mio. € stehen Ist-Ergebnisse in Höhe von rd. 6,1 Mio. € gegenüber.

Bei den Werteveränderungen der Grundstücke, Gebäude und sonstigen Vermögensgegenständen sind Mehraufwendungen in Höhe von 0,6 Mio. € entstanden. Darüber hinaus entstanden durch Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,7 Mio. €.

4.8.1.3 Finanzergebnis

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
19	Finanzerträge	28,5	28,5	29,5	1,0
20	Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	21,2	21,2	16,2	-5,0
21	Finanzergebnis	-7,3	-7,3	-13,3	-6,0

Die Verbesserung bei den Finanzerträgen in Höhe von rd. 1,0 Mio. € ergibt sich aus dem Saldo der Gewinnabführungen von den Sondervermögen (+ 1,3 Mio. €), den verbundenen Unternehmen (- 0,8 Mio. €), den Beteiligungen (+ 1,2 Mio. €) und der niedrigeren Zinserträge aus Vereinbarungen zur Zinssicherung (- 0,7 Mio. €).

Auf der Aufwandsseite sind aufgrund der dauerhaft günstigen Zinsentwicklung Minderaufwendungen insbesondere für Kredite zur Liquiditätssicherung zu verzeichnen. Für Zinsen und ähnliche Aufwendungen waren 2015 insgesamt 21,2 Mio. € veranschlagt. Benötigt wurden tatsächlich 16,2 Mio. €.

4.8.2 Finanzrechnung

Die Entwicklung in der Gesamtf finanzrechnung stellt sich in 2015 wie folgt dar:

	Gesamtf finanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64,3	-66,9	-15,9	51,0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12,0	-8,1	2,1	10,2
37	Saldo der Finanzierungstätigkeit	7,1	13,2	26,0	12,8
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,0	0,0	10,3	10,3
40	Änderung Bestand fremde Finanzmittel	0,0	0,0	-2,3	-2,3
41	Liquide Mittel	-69,1	-61,8	20,2	82,0

Die Einbuchung des Anfangsbestandes an Finanzmitteln zieht keine Ein- oder Auszahlung nach sich. Hierbei handelt es 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 2015 für die Kernverwaltung eine Verbesserung in Höhe von insgesamt 74,0 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 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	417,9	417,9	429,9	12,0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	258,5	258,5	285,4	26,9
03	Sonstige Transfereinzahlungen	17,2	17,2	10,7	- 6,5
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141,6	141,6	150,8	9,2
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,6	5,6	5,6	0,0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107,8	107,8	121,3	13,5
07	Sonstige Einzahlungen	39,0	39,0	45,0	6,0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28,5	28,5	31,4	2,9
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.016,1	1.016,1	1.080,1	64,0

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 Gewerbe-

steuer beläuft sich in der Finanzrechnung auf 8,2 Mio. €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 2,8 Mio. € erzielt werden.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Eine deutliche positive Abweichung in Höhe von 22,8 Mio. € ist bei den Zuweisungen vom Land festzustellen, die auf die höheren Einzahlungen im Kinder- und Jugendhilfebereich in Höhe von 12,1 Mio. € und auf die erhöhten Zuweisungen nach dem AsylbLG (10,3 Mio. €) zurückzuführen sind.

Sonstige Transfereinzahlungen

Die hier ausgewiesene Verschlechterung in Höhe von rd. 6,5 Mio. € resultiert aus Mindereinnahmen bei den Unterhaltszahlungen im Rahmen der Unterhaltsvorschussgewährung (1,7 Mio. €) und im Bereich der Jugendhilfe (4,6 Mio. €). Im Bereich der Jugendhilfe erfolgten die Ist-Einzahlungen korrekterweise als Kostenerstattung.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten stehen den Mehreinzahlungen aus Mieten und Pachten (+ 0,1 Mio. €) Mindereinzahlen bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten und den Einzahlungen aus Verpflegung in Höhe gleicher Höhe gegenüber.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 107,8 Mio. € Mehreinzahlungen in Höhe von rd. 13,5 Mio. € zu verzeichnen.

Zum einen hat die Zentrale Ausländerbehörde für ihre höheren Auszahlungen entsprechend höhere Kostenerstattungen vom Land erhalten (6,1 Mio. €). Weiter konnten im Personalbereich Mehreinzahlungen in Höhe von 1,7 Mio. € verzeichnet werden.

Die Erstattungen des überörtlichen Trägers für die Hilfe zur Pflege gem. SGB XII stieg um 1,3 Mio. € entsprechend der höheren Auszahlungen.

Die verbleibende Differenz setzt sich aus verschiedenen in unterschiedlichen Bereichen zusammen. Insgesamt ergeben sich teilweise deutliche Abweichungen positiver und negativer Art, die sich im Saldo leicht positiv auswirken. Ursächlich für einige Abweichungen ist der Umstand, dass die tatsächliche Bewirtschaftung der Konten nicht der ursprünglichen Planung entsprach.

Im Unterschied zur Ergebnisrechnung (Ertrag in 2014) wurden die Einzahlungen für die Kostenerstattungen in Höhe von 2,1 Mio. € des Landes für Niederschlagsgebühren bei Landes- und Bundesstraßen für die Jahre 2010 bis 2014 erst in 2015 gebucht.

4.8.2.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
10	Personalauszahlungen	172,2	172,2	166,5	-5,7
11	Versorgungsauszahlungen	28,5	28,5	28,0	-0,5
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193,7	196,3	198,9	2,6
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21,2	21,2	15,5	-5,7
14	Transferauszahlungen	529,7	529,8	549,2	19,4
15	Sonstige Auszahlungen	135,0	135,0	137,9	2,9
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.080,3	1.083,0	1.096,0	13,0

Personalauszahlungen

Im Bereich der Personalauszahlungen sind um 5,7 Mio. € niedrigere Personalauszahlungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 172,2 Mio. € zu verzeichnen.

Versorgungsauszahlungen

Bei den Versorgungsauszahlungen liegen die Ist-Auszahlungen in Höhe von 28,0 Mio. € mit 0,5 Mio. € unter dem Ansatz von 28,5 Mio. €.

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 198,9 Mio. € um 2,6 Mio. € über dem fortgeschriebenen Planwert in Höhe von 196,3 Mio. €. Die Abweichung spiegelt unter anderem die Mehraufwendungen in der Ergebnisrechnung wider. Auf die Ausführungen zu den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird verwiesen. Zusätzlich wurden in der Finanzrechnung noch Auszahlungen in Höhe von rd. 3,0 Mio. € aus der Bewirtschaftung von Rückstellungen (Instandhaltungsrückstellung, Deponienachsorge) eingeplant. Tatsächlich sind Auszahlungen lediglich in Höhe von rd. 0,5 Mio. € angefallen.

Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung in Höhe von 21,2 Mio. € mit 15,5 Mio. € um 5,7 Mio. € deutlich niedriger ausgefallen. Ursächlich hierfür ist insbesondere die nach wie vor günstige Zinsentwicklung im abgelaufenen Haushaltsjahr.

Transferauszahlungen

Im Bereich der Transferauszahlungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 529,8 Mio. € höhere Auszahlungen von 19,4 Mio. € zu verzeichnen. Dem Mehraufwand bei den Transferaufwendungen (11,2 Mio. €) folgen höhere Auszahlungen in der Finanzrechnung.

Sonstige Auszahlungen

Bei den sonstigen Auszahlungen ergeben sich Verschlechterungen in Höhe von 2,9 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert von 135,0 Mio. €. Bei den zahlungswirksamen sonstigen ordentlichen Aufwendungen belief sich die Verschlechterung auf rd. 2,1 Mio. €. 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 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 64,2	- 66,9	- 15,9	51,0

Das Ergebnis beim Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit -15,9 Mio. € um 51,0 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von - 66,9 Mio. €. Diese deutliche Unterschreitung des geplanten negativen Saldos beruht auf Mehreinzahlungen (64,0 Mio. €) und auf Mehrauszahlungen (13,0 Mio. €) und ist Folge des insgesamt positiven Jahresergebnisses (Unterschreitung des geplanten Fehlbetrages 2015 in der Ergebnisrechnung um 60,2 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. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17,3	18,6	17,3	- 1,3
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	0,0	0,2	0,2
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1,2	1,3	1,7	0,4
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	6,2	6,2	8,9	2,7
23	Gesamteinzahlungen	24,7	26,1	28,1	2,0
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,3	0,4	0,3	0,1
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13,0	11,4	5,9	5,5
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9,7	11,9	7,4	4,5

27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6,0	3,7	2,4	1,3
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2,5	1,6	3,5	-1,9
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	5,1	5,1	6,5	- 1,4
30	Gesamtauszahlungen	36,6	34,1	26,0	8,1
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 23./30)	- 11,9	- 8,0	2,1	10,1

Aus dieser zusammenfassenden Übersicht wird deutlich, dass im Rahmen der Investitionstätigkeit Mehreinzahlungen in Höhe von 2,0 Mio. € erzielt werden konnten. Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind im Ergebnis um 8,1 Mio. € hinter den fortgeschriebenen Planwerten zurückbleiben.

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 2015 analysiert.

4.8.2.2.2 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

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

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

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

Schließlich sind in dem ausgewiesenen Gesamtergebnis auch die **pauschalen Zuweisungen** des Landes nach Maßgabe der entsprechenden gesetzlichen Bestimmungen für investive Zwecke enthalten. Für 2015 wurden pauschale Zuweisungen vom Land von insgesamt 23,9 Mio. € wie folgt bewilligt:

Investitionspauschale	10,8 Mio. €
Bildungspauschale	11,7 Mio. €
Sportpauschale	0,9 Mio. €
Brandschutzpauschale	0,5 Mio. €

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 Spendengelder 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 Mehreinzahlungen von 0,4 Mio. € erzielt.

4.8.2.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die hier ausgewiesenen höheren Einzahlungen von rd. 2,7 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus höheren Rückflüssen aus Wohnungsbaudarlehen (+ 1,2 Mio. €) und einer für 2014 geplanten aber erst in 2015 geflossenen Einzahlung aus einer Ausleihung (+ 1,4 Mio. €).

4.8.2.2.6 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der fortgeschriebene Ansatz in Höhe von 0,4 Mio. € wurde um 0,1 Mio. € unterschritten.

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. 11,4 Mio. € wurde im Ergebnis um 5,5 Mio. € unterschritten.

Die Verbesserungen ergeben sich insbesondere beim Umweltamt, beim Bauamt und beim Amt für Verkehr. Beim Umweltamt sind es insgesamt rd. 2,2 Mio. € in den Bereichen Vorflut-sicherung sowie Wasser und Wasserbau, weil sich die Maßnahmen zeitlich verschoben haben 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. 0,4 Mio. €, ebenfalls wegen verzögertem Baufortschritt u. a. beim Stadtumbau West-Sennestadt. Die Einsparungen beim Amt für Verkehr betragen knapp 2,9 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 Festwerte und geringwertige Vermögensgegenstände. Im Rahmen der Haushaltsplanausführung ergeben sich bei dieser Position fast zwangsläufig immer wieder Abweichungen von der Haushaltsplanung. Im Jahre 2015 ist es bei einem fortgeschriebenen Ansatz von 11,9 Mio. € zu einer Einsparung in Höhe von 4,5 Mio. € gekommen, überwiegend bei den sonstigen Vermögensgegenständen der Feuerwehr in den Bereichen Gefahrenabwehr (-3,9 Mio. €) und Rettungsdienst (-0,5 Mio. €).

4.8.2.2.9 Erwerb von Finanzanlagen

Der fortgeschriebene Ansatz für den Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von 3,7 Mio. € wurde im Ergebnis um rd. 1,3 Mio. € unterschritten. Die geringere Gesamtauszahlung bei dieser Position ist im Saldo auf die von der Planung abweichende Verbuchung des Finanzierungsbeitrages für die Sanierung des Freibades Gadderbaum (-2,0 Mio. €) und Mehrauszahlungen für die Finanzanlage Sanierung der Lutter (+0,7 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 (0,4 Mio. €), der Zuschuss aus Stadtumbaumitteln im Rahmen der Sanierung Sennestadt (0,2 Mio. €), der Zuschuss für ein Brückenbauwerk im Zuge der Baumaßnahme A33 (0,3 Mio. €), die Zuschüsse an Sportvereine (0,5 Mio. €) sowie der Finanzierungsbeitrag für die Sanierung des Freibades Gadderbaum (2,0 Mio. €).

In der Jahresrechnung 2015 wird insgesamt ein Ergebnis in Höhe von rd. 3,5 Mio. € ausgewiesen, das den fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 1,6 Mio. € um 1,9 Mio. € überschreitet. Die Überschreitung ist überwiegend auf die Auszahlung des Finanzierungsbeitrages für die Sanierung des Freibades Gadderbaum zurückzuführen, der planerisch als Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen berücksichtigt 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.

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 2015 zahlreiche Straßenbaumaßnahmen durchgeführt.

Zu nennen sind hier verschiedene ÖPNV-Maßnahmen (rd. 0,7 Mio. €) sowie Auszahlungen für Straßenbeleuchtung (rd. 0,6 Mio. €), darüber hinaus die Bodelschwinghstraße mit 0,6 Mio. €, die Brönninghauser Straße (0,4 Mio. €), die Straße Am Pfarracker (0,34 Mio. €) und der Schelpmilser Weg mit 0,3 Mio. €.

Es wurden verschiedenste Beschaffungen im Bereich Gefahrenabwehr mit einem Volumen von rd. 3,4 Mio. € und im Bereich Rettungsdienst von rd. 0,8 Mio. € getätigt, dazu kamen Festwertbeschaffungen an Schulen von rd. 1 Mio. € und für Kitas von rd. 0,5 Mio. €.

Für Kindergärten und Kindertagesstätten wurden überwiegend für den U3-Ausbau Investitionskostenzuschüsse an Dritte in Höhe von rd. 0,44 Mio. € ausgezahlt. Für die Sanierung Weser-Lutter sind rd. 1,8 Mio. € als Investitionskostenzuschuss an den UWB überwiesen.

worden. Für die Sanierung des Freibades Gadderbaum wurde ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von 2,0 Mio. € ausgezahlt.

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

Die Zuschüsse an Dritte zum U3-Ausbau in Kindertagesstätten und Kindergärten 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 2015 wurden zu rd. 0,37 Mio. € Auszahlungen rd. 0,21 Mio. € an Zuschüssen verbucht.

Eine größere Straßenbaumaßnahme in 2015 war die Bodelschwinghstraße, für diese Baumaßnahme waren Auszahlungen von insgesamt rd. 0,9 Mio. € eingeplant. Es wurde eine Zuwendung von rd. 580 T € bewilligt. Im Jahr 2015 konnten Auszahlungen von rd. 0,6 Mio. € und Zuschüsse von rd. 0,35 Mio. € verbucht werden. Die ÖPNV-Maßnahmen (0,7 Mio. €) wurden zu einem großen Teil durch die ÖPNV-Pauschale refinanziert (0,5 Mio. €). Für die Maßnahme Am Pfarracker waren Auszahlungen von 400 T € eingeplant, davon wurden in 2015 rd. 343 T € kassenwirksam. Nach Vorliegen aller Rechnungen werden hierfür noch KAG-Beiträge von (geplant) 100 T € erhoben.

Für die Sanierung der Weser-Lutter (nicht gebührenrelevanter Anteil) ist ein Investitionskostenzuschuss an den UWB von insgesamt 20,0 Mio. € verteilt bis zum Jahre 2018 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 2015 z. B. wurden für die Anschaffung diverser Löschgruppenfahrzeuge rd. 2,0 Mio. € und für die Anschaffung von Rettungswagen rd. 0,6 Mio. € investiv ausgezahlt.

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 31.12.2015 nicht mehr kassenwirksam gewordenen (Auftrags-)Verpflichtungen, Planfortschreibungen auf die **Auszahlungsbudgets** 2016 in Höhe von insgesamt rd. 15,5 Mio. € vorgenommen.

Da die Planfortschreibungen die bereits vom Rat der Stadt beschlossenen ursprünglichen Ansätze des Jahres 2016 erhöhen, wurde der Rat nach § 22 Absatz 4 GemHVO NRW über die Einzelmaßnahmen in der Sitzung am 17.11.2016 unterrichtet.

4.8.2.2.13 Kreditaufnahmen für Investitionen

Kreditaufnahmen für Investitionen waren im Haushaltsplan 2015 in Höhe von 9,8 Mio. € vorgesehen. Der fortgeschriebene Ansatz 2015 beinhaltet zusätzlich die Rest-Kreditermächtigung aus dem Jahre 2014 (6,1 Mio. €)

Finanzierungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2015	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis	Differenz
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	9,8	15,9	120,1	104,2
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			1.044,1	1.044,1
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	2,7	2,7	109,8	107,1
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			1.028,4	1.028,4
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7,1	13,2	26,0	12,8

Im Haushaltsjahr 2015 sind die im Kernhaushalt vorgesehene Ermächtigung für Investitionskredite von 9,8 Mio. € sowie die bis zum 31.12.2014 noch nicht ausgeschöpfte Rest-Kreditermächtigung in Höhe von 6,1 Mio. € in voller Höhe in Anspruch genommen worden. Umschuldungen für das Jahr 2015 standen im Kernhaushalt nicht an.

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

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

In der Finanzrechnung sind sie allerdings nachzuweisen. Das Ergebnis 2015 beträgt:

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 1.044,1 Mio. €
 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung 1.028,4 Mio. €

Die Differenz zwischen der Aufnahme und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung beträgt 15,7 Mio. €. Die Erhöhung des Bestandes an Liquiditätskrediten ist in erster Linie der auch 2015 nach wie vor schwierigen Haushaltslage geschuldet, wenngleich der Betrag an zusätzlich aufgenommenen Liquiditätskrediten nicht deckungsgleich mit dem Jahresdefizit ist. Hierfür wiederum sind die NKF-bedingten Unterschiede zwischen der Ergebnis- und der Finanzrechnung verantwortlich.

4.8.2.3 Liquiditätsentwicklung

Die Kassenlage war auch im Jahr 2015 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 2015 festgelegte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 800 Mio. € musste allerdings bei Weitem nicht in Anspruch genommen werden.

4.8.2.4 Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung

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

In der Bilanz zum 31.12.2015 werden Liquide Mittel in Höhe von 20,28 Mio. € ausgewiesen. Diesem Betrag steht ein Ist - Ergebnis in der Finanzrechnung 2015 in Höhe von 20,29 Mio. € gegenüber. Die Differenz von 0,01 Mio. € konnte im Abschluss 2015 nicht mehr aufgeklärt werden. Ziel ist, in künftigen Jahresabschlüssen eventuelle Differenzen zwischen der Veränderung der Liquidien 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 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-225,20					
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.509.165,63	-626.779,02	-626.779,02	-1.165.174,31	-538.395,29	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-437.038,61	-242.096,00	-242.096,00	-285.132,68	-43.036,68	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-329.470,47	-171.503,00	-171.503,00	-311.709,44	-140.206,44	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.240.042,92	-9.479.551,00	-9.479.551,00	-14.616.766,73	-5.137.215,73	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-124.655,66	-17.718,00	-17.718,00	-143.042,28	-125.324,28	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-14.640.598,49	-10.537.647,02	-10.537.647,02	-16.521.825,44	-5.984.178,42	
11 - Personalaufwendungen	49.893.016,49	63.023.431,45	63.023.431,45	63.120.744,73	97.313,28	
12 - Versorgungsaufwendungen	27.701.561,90	23.367.690,00	23.367.690,00	21.531.298,08	-1.836.391,92	
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	2.168.227,32	1.326.731,05	1.241.057,05	1.279.429,64	38.372,59	-112.954,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	77.412,42	73.630,64	79.600,07	79.067,44	-532,63	
15 - Transferaufwendungen	2.593.366,32	1.103.322,59	1.103.322,59	1.286.608,92	183.286,33	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.053.070,38	19.681.270,91	19.644.304,81	19.368.734,65	-275.570,16	-17.421,47
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	102.486.654,83	108.576.076,64	108.459.405,97	106.665.883,46	-1.793.522,51	-130.375,47
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	87.846.056,34	98.038.429,62	97.921.758,95	90.144.058,02	-7.777.700,93	-130.375,47
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-6.795,06	-10.575,00	-10.575,00	-7.621,02	2.953,98	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen				5,69	5,69	
* 21 = Finanzergebnis	-6.795,06	-10.575,00	-10.575,00	-7.615,33	2.959,67	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	87.839.261,28	98.027.854,62	97.911.183,95	90.136.442,69	-7.774.741,26	-130.375,47
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	87.839.261,28	98.027.854,62	97.911.183,95	90.136.442,69	-7.774.741,26	-130.375,47
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.02
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sicherheit und Ordnung / /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.143.319,71	-1.336.876,67	-1.336.876,67	-1.483.616,14	-146.739,47	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-22.173.980,41	-21.410.995,84	-21.410.995,84	-23.287.995,41	-1.876.999,57	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-106.179,08	-109.810,00	-109.810,00	-116.636,27	-6.826,27	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.729.061,34	-8.897.883,00	-8.897.883,00	-15.033.373,64	-6.135.490,64	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-14.521.948,90	-13.831.965,49	-13.831.965,49	-13.842.866,74	-10.901,25	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-49.674.489,44	-45.587.531,00	-45.587.531,00	-53.764.488,20	-8.176.957,20	
11 - Personalaufwendungen	30.983.229,97	30.205.752,52	30.205.752,52	32.232.788,88	2.027.036,36	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	16.445.647,18	14.180.145,74	14.226.145,74	21.206.366,58	6.980.220,84	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.818.047,19	2.330.840,23	2.427.268,21	2.138.691,06	-288.577,15	-1.888,89
15 - Transferaufwendungen	148.474,98	124.167,00	124.167,00	145.994,46	21.827,46	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.222.110,20	13.726.042,22	13.743.080,95	15.295.367,94	1.552.286,99	-18.105,23
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	62.617.509,52	60.566.947,71	60.726.414,42	71.019.208,92	10.292.794,50	-19.994,12
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	12.943.020,08	14.979.416,71	15.138.883,42	17.254.720,72	2.115.837,30	-19.994,12
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	12.943.020,08	14.979.416,71	15.138.883,42	17.254.720,72	2.115.837,30	-19.994,12
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	12.943.020,08	14.979.416,71	15.138.883,42	17.254.720,72	2.115.837,30	-19.994,12
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.03
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich Müller, Georg

Schulträgeraufgaben

/ 400 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.741.793,28	-7.761.006,50	-7.750.340,60	-8.912.226,62	-1.161.886,02	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-2.466.416,73	-3.060.013,00	-3.060.013,00	-3.262.100,50	-202.087,50	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-39.993,16	-70.698,00	-70.698,00	-59.924,49	10.773,51	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-329.847,60	-289.000,00	-289.000,00	-842.291,41	-553.291,41	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-101.795,56	-23.282,15	-23.282,15	-563.317,88	-540.035,73	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-11.679.846,33	-11.203.999,65	-11.193.333,75	-13.639.860,90	-2.446.527,15	
11 - Personalaufwendungen	5.567.678,12	5.777.246,32	5.777.246,32	5.815.156,45	37.910,13	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	15.819.132,76	17.290.265,84	17.317.175,84	14.895.874,84	-2.421.301,00	-1.064.291,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	342.828,74	284.494,70	289.840,79	1.060.282,24	770.441,45	
15 - Transferaufwendungen	13.221.900,84	13.751.298,61	13.751.298,61	14.338.757,88	587.459,27	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.493.590,04	55.582.918,28	55.776.110,26	56.819.175,04	1.043.064,78	-2.964,40
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	91.445.130,50	92.686.223,75	92.911.671,82	92.929.246,45	17.574,63	-1.067.255,40
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	79.765.284,17	81.482.224,10	81.718.338,07	79.289.385,55	-2.428.952,52	-1.067.255,40
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-375,72			-137,58	-137,58	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-375,72			-137,58	-137,58	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	79.764.908,45	81.482.224,10	81.718.338,07	79.289.247,97	-2.429.090,10	-1.067.255,40
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	79.764.908,45	81.482.224,10	81.718.338,07	79.289.247,97	-2.429.090,10	-1.067.255,40
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.768.073,37	-1.166.701,76	-1.168.305,43	-1.564.531,65	-396.226,22	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-475.384,36	-419.760,00	-419.760,00	-458.029,14	-38.269,14	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.426.029,36	-3.633.058,00	-3.633.058,00	-3.454.708,36	178.349,64	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-139.033,60	-130.000,00	-130.000,00	-107.769,69	22.230,31	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-6.647,37	-4.558,27	-4.558,27	-30.891,83	-26.333,56	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-5.815.168,06	-5.354.078,03	-5.355.681,70	-5.615.930,67	-260.248,97	
11 - Personalaufwendungen	10.435.056,78	10.606.110,29	10.606.110,29	10.387.860,25	-218.250,04	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.427.204,83	1.070.211,00	1.053.594,00	1.020.460,16	-33.133,84	-96.600,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	482.202,25	354.671,05	356.338,74	365.522,58	9.183,84	-50,91
15 - Transferaufwendungen	22.116.071,57	22.622.152,74	22.622.152,74	22.633.808,55	11.655,81	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.573.915,66	7.898.098,44	7.885.810,44	7.847.031,15	-38.779,29	-56.168,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	42.034.451,09	42.551.243,52	42.524.006,21	42.254.682,69	-269.323,52	-152.818,91
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	36.219.283,03	37.197.165,49	37.168.324,51	36.638.752,02	-529.572,49	-152.818,91
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen				135,63	135,63	
* 21 = Finanzergebnis				135,63	135,63	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	36.219.283,03	37.197.165,49	37.168.324,51	36.638.887,65	-529.436,86	-152.818,91
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	36.219.283,03	37.197.165,49	37.168.324,51	36.638.887,65	-529.436,86	-152.818,91
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.05
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Soziale Leistungen

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.455.192,54	-5.307.262,02	-5.342.390,02	-15.983.333,50	-10.640.943,48	
3 + Sonstige Transfererträge	-6.115.201,22	-6.921.299,00	-6.921.299,00	-4.234.540,19	2.686.758,81	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-737.791,34	-2.931.266,00	-2.931.266,00	-3.576.994,80	-645.728,80	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.407,32	-7.880,00	-7.880,00	-8.090,07	-210,07	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-72.952.989,09	-78.505.338,00	-78.505.338,00	-80.054.939,04	-1.549.601,04	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-641.313,63	-69.010,00	-69.010,00	-572.963,62	-503.953,62	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-83.913.895,14	-93.742.055,02	-93.777.183,02	-104.430.861,22	-10.653.678,20	
11 - Personalaufwendungen	19.643.029,47	19.835.885,51	19.835.885,51	18.769.221,95	-1.066.663,56	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	10.146.148,81	10.773.684,40	10.773.684,40	13.309.465,54	2.535.781,14	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.159,33	6.337,25	6.337,25	5.355,18	-982,07	
15 - Transferaufwendungen	187.917.775,95	197.576.571,97	197.576.571,97	199.219.644,25	1.643.072,28	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.470.010,37	8.297.475,35	8.221.514,33	10.263.809,63	2.042.295,30	-111.093,27
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	224.183.123,93	236.489.954,48	236.413.993,46	241.567.496,55	5.153.503,09	-111.093,27
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	140.269.228,79	142.747.899,46	142.636.810,44	137.136.635,33	-5.500.175,11	-111.093,27
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-12.960,11	-17.000,00	-17.000,00	-12.224,00	4.776,00	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-12.960,11	-17.000,00	-17.000,00	-12.224,00	4.776,00	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	140.256.268,68	142.730.899,46	142.619.810,44	137.124.411,33	-5.495.399,11	-111.093,27
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	140.256.268,68	142.730.899,46	142.619.810,44	137.124.411,33	-5.495.399,11	-111.093,27
* (= 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 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.304.431,80	-40.135.834,03	-40.136.250,69	-56.717.279,62	-16.581.028,93	
3 + Sonstige Transfererträge	-5.069.654,30	-10.128.377,00	-10.128.377,00	-5.210.902,15	4.917.474,85	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-8.379.578,15	-8.354.989,00	-8.354.989,00	-9.456.873,48	-1.101.884,48	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.291.438,77	-1.240.808,00	-1.240.808,00	-1.270.461,01	-29.653,01	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.628.219,75	-9.056.713,00	-9.056.713,00	-9.270.285,08	-213.572,08	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-82.553,32	-1.289,92	-1.289,92	-253.785,96	-252.496,04	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-76.755.876,09	-68.918.010,95	-68.918.427,61	-82.179.587,30	-13.261.159,69	
11 - Personalaufwendungen	35.535.584,13	32.185.103,14	32.185.103,14	36.499.091,84	4.313.988,70	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	10.182.173,82	5.846.157,96	6.474.962,96	8.865.915,90	2.390.952,94	-487.530,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	39.190,26	40.293,81	41.004,28	44.019,82	3.015,54	-416,66
15 - Transferaufwendungen	152.200.690,35	154.926.988,31	154.970.942,31	162.240.210,52	7.269.268,21	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.273.062,96	6.846.089,83	6.844.398,58	7.227.646,57	383.247,99	-2.114,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	206.230.701,52	199.844.633,05	200.516.411,27	214.876.884,65	14.360.473,38	-490.060,66
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	129.474.825,43	130.926.622,10	131.597.983,66	132.697.297,35	1.099.313,69	-490.060,66
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen				234,14	234,14	
* 21 = Finanzergebnis				234,14	234,14	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	129.474.825,43	130.926.622,10	131.597.983,66	132.697.531,49	1.099.547,83	-490.060,66
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	129.474.825,43	130.926.622,10	131.597.983,66	132.697.531,49	1.099.547,83	-490.060,66
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.07
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Gesundheitsdienste

/ 530 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-103.123,93	-100.547,54	-100.547,54	-105.417,81	-4.870,27	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-375.836,19	-286.379,00	-286.379,00	-460.838,87	-174.459,87	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.627,15	-2.907,00	-2.907,00	-6.763,47	-3.856,47	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-495.398,31	-403.492,00	-403.492,00	-528.643,17	-125.151,17	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-4.818,10	-3.149,00	-3.149,00	-38.084,25	-34.935,25	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-984.803,68	-796.474,54	-796.474,54	-1.139.747,57	-343.273,03	
11 - Personalaufwendungen	2.624.480,51	3.444.597,47	3.444.597,47	3.362.465,08	-82.132,39	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	313.841,67	270.419,00	270.419,00	274.528,01	4.109,01	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.070,05	3.978,94	3.978,94	4.183,59	204,65	
15 - Transferaufwendungen	454.114,26	661.243,00	661.243,00	666.594,00	5.351,00	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	655.286,89	757.830,91	758.403,91	731.829,41	-26.574,50	-85,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	4.051.793,38	5.138.069,32	5.138.642,32	5.039.600,09	-99.042,23	-85,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	3.066.989,70	4.341.594,78	4.342.167,78	3.899.852,52	-442.315,26	-85,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	3.066.989,70	4.341.594,78	4.342.167,78	3.899.852,52	-442.315,26	-85,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	3.066.989,70	4.341.594,78	4.342.167,78	3.899.852,52	-442.315,26	-85,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.08
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sportförderung

/ 520 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-269.688,79	-287.816,66	-287.816,66	-313.133,47	-25.316,81	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-88.102,54	-79.209,00	-79.209,00	-83.050,30	-3.841,30	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.572,57	-1.500,00	-1.500,00	-1.221,05	278,95	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-358,00	-358,00	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-497,48	-497,69	-497,69	-22.810,58	-22.312,89	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-359.861,38	-369.023,35	-369.023,35	-420.573,40	-51.550,05	
11 - Personalaufwendungen	368.784,80	404.364,40	404.364,40	380.173,36	-24.191,04	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	752.651,57	774.631,54	775.631,54	787.382,58	11.751,04	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.776,50	4.490,03	4.544,35	6.072,37	1.528,02	
15 - Transferaufwendungen	1.376.184,95	905.618,44	919.776,41	1.463.824,53	544.048,12	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.022.753,79	13.008.539,50	13.001.048,20	12.928.523,50	-72.524,70	-3.872,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	15.525.151,61	15.097.643,91	15.105.364,90	15.565.976,34	460.611,44	-3.872,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	15.165.290,23	14.728.620,56	14.736.341,55	15.145.402,94	409.061,39	-3.872,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	15.165.290,23	14.728.620,56	14.736.341,55	15.145.402,94	409.061,39	-3.872,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	15.165.290,23	14.728.620,56	14.736.341,55	15.145.402,94	409.061,39	-3.872,00
* (= 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 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.255.173,55	-2.987.524,93	-2.987.921,96	-2.424.623,94	563.298,02	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-914.450,90	-852.522,00	-852.522,00	-842.663,92	9.858,08	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-97.336,92	-115.960,00	-115.960,00	-110.678,95	5.281,05	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-79.544,83			-62.100,04	-62.100,04	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-594,00			-1.784,00	-1.784,00	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-4.347.100,20	-3.956.006,93	-3.956.403,96	-3.441.850,85	514.553,11	
11 - Personalaufwendungen	6.450.000,56	6.592.533,08	6.592.533,08	6.452.129,02	-140.404,06	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	530.949,63	920.083,72	862.074,72	258.516,09	-603.558,63	-168.975,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	80.697,64	207.087,29	172.645,88	103.053,07	-69.592,81	-66.041,16
15 - Transferaufwendungen	3.181.667,89	2.691.003,29	2.771.597,22	2.249.321,51	-522.275,71	-80.628,65
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.786.639,79	1.765.255,94	1.764.198,94	1.699.346,04	-64.852,90	-1.057,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	12.029.955,51	12.175.963,32	12.163.049,84	10.762.365,73	-1.400.684,11	-316.701,81
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	7.682.855,31	8.219.956,39	8.206.645,88	7.320.514,88	-886.131,00	-316.701,81
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	7.682.855,31	8.219.956,39	8.206.645,88	7.320.514,88	-886.131,00	-316.701,81
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	7.682.855,31	8.219.956,39	8.206.645,88	7.320.514,88	-886.131,00	-316.701,81
* (= 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 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.964,04	-24.928,58	-24.928,58	-38.813,10	-13.884,52	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-2.822.352,24	-2.527.177,00	-2.527.177,00	-3.638.517,78	-1.111.340,78	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.500,00	-100,00	-100,00	-401,47	-301,47	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-38.480,00	-39.000,00	-39.000,00	-37.915,80	1.084,20	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-120.150,33	-29.637,00	-29.637,00	-61.707,44	-32.070,44	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-3.028.446,61	-2.620.842,58	-2.620.842,58	-3.777.355,59	-1.156.513,01	
11 - Personalaufwendungen	4.301.595,69	4.460.363,40	4.460.363,40	4.392.633,85	-67.729,55	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	31.972,80	40.820,40	40.820,40	24.668,49	-16.151,91	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	30.885,75	93.395,68	75.666,34	40.543,93	-35.122,41	-34.015,70
15 - Transferaufwendungen	4.090,34	4.090,00	4.090,00	4.090,34	0,34	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.124.310,44	1.020.154,37	1.020.154,37	1.070.357,81	50.203,44	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	5.492.855,02	5.618.823,85	5.601.094,51	5.532.294,42	-68.800,09	-34.015,70
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	2.464.408,41	2.997.981,27	2.980.251,93	1.754.938,83	-1.225.313,10	-34.015,70
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	2.464.408,41	2.997.981,27	2.980.251,93	1.754.938,83	-1.225.313,10	-34.015,70
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	2.464.408,41	2.997.981,27	2.980.251,93	1.754.938,83	-1.225.313,10	-34.015,70
* (= 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 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.120,73	-81.475,86	-81.475,86	-55.172,63	26.303,23	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-97.485.436,83	-93.252.229,00	-93.252.229,00	-94.699.759,19	-1.447.530,19	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.349,59			-6.565,05	-6.565,05	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.740,01	-2.500,00	-2.500,00	-11.245,35	-8.745,35	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-8.032,36			-2.002,51	-2.002,51	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-55.663,63	-80.000,00	-80.000,00	-59.575,83	20.424,17	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-97.617.343,15	-93.416.204,86	-93.416.204,86	-94.834.320,56	-1.418.115,70	
11 - Personalaufwendungen	804.497,22	846.870,47	846.870,47	830.370,78	-16.499,69	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	91.610.383,84	90.223.745,16	90.230.279,16	90.081.296,95	-148.982,21	-60.655,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	82.117,99	85.220,32	85.836,47	86.735,72	899,25	-325,75
15 - Transferaufwendungen	347.240,96	361.805,00	361.805,00	359.564,00	-2.241,00	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.655.761,10	174.074,56	174.052,65	2.130.971,16	1.956.918,51	-79,43
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	96.500.001,11	91.691.715,51	91.698.843,75	93.488.938,61	1.790.094,86	-61.060,18
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.117.342,04	-1.724.489,35	-1.717.361,11	-1.345.381,95	371.979,16	-61.060,18
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-1.117.342,04	-1.724.489,35	-1.717.361,11	-1.345.381,95	371.979,16	-61.060,18
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-1.117.342,04	-1.724.489,35	-1.717.361,11	-1.345.381,95	371.979,16	-61.060,18
* (= 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 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.370.804,40	-16.830.366,00	-16.838.237,05	-18.187.047,60	-1.348.810,55	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.468.647,50	-12.556.433,93	-12.556.433,93	-14.412.007,12	-1.855.573,19	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-77.019,65	-131.721,00	-131.721,00	-100.842,98	30.878,02	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.864.439,51	-637.029,00	-637.029,00	-1.201.220,29	-564.191,29	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-2.336.474,53	-1.426.471,39	-1.427.226,85	-1.443.106,60	-15.879,75	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-484.024,01	-682.000,00	-682.000,00	-608.446,01	73.553,99	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-37.601.409,60	-32.264.021,32	-32.272.647,83	-35.952.670,60	-3.680.022,77	
11 - Personalaufwendungen	6.581.066,36	6.569.687,75	6.569.687,75	6.565.403,46	-4.284,29	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	30.124.483,57	30.116.078,20	29.724.647,20	28.259.925,59	-1.464.721,61	-782.499,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	25.939.522,04	25.057.939,85	25.079.475,18	26.543.367,10	1.463.891,92	-41.259,89
15 - Transferaufwendungen	8.832.608,53	8.192.627,25	8.192.627,25	8.542.710,97	350.083,72	-251,13
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.701.318,29	1.872.564,01	1.878.526,99	3.216.356,99	1.337.830,00	-3.016,90
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	74.178.998,79	71.808.897,06	71.444.964,37	73.127.764,11	1.682.799,74	-827.026,92
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	36.577.589,19	39.544.875,74	39.172.316,54	37.175.093,51	-1.997.223,03	-827.026,92
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-120.669,82	-2.500,00	-2.500,00	11.372,99	13.872,99	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	902,00			9.139,00	9.139,00	
* 21 = Finanzergebnis	-119.767,82	-2.500,00	-2.500,00	20.511,99	23.011,99	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	36.457.821,37	39.542.375,74	39.169.816,54	37.195.605,50	-1.974.211,04	-827.026,92
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	36.457.821,37	39.542.375,74	39.169.816,54	37.195.605,50	-1.974.211,04	-827.026,92
* (= 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 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-351.075,10	-499.308,95	-499.308,95	-581.380,52	-82.071,57	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-4.676.630,99	-5.483.079,00	-5.483.079,00	-5.049.194,97	433.884,03	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.128,46	-12.556,00	-12.556,00	-23.966,90	-11.410,90	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-219.069,04	-141.589,00	-141.589,00	-169.101,00	-27.512,00	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-13.314,01	-21.934,48	-21.934,48	-10.470,64	11.463,84	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-52.499,41	-166.900,00	-166.900,00	-22.273,10	144.626,90	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-5.335.717,01	-6.325.367,43	-6.325.367,43	-5.856.387,13	468.980,30	
11 - Personalaufwendungen	3.459.522,52	3.660.743,64	3.660.743,64	3.497.255,33	-163.488,31	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	15.965.082,97	16.840.230,75	16.829.869,75	16.473.370,91	-356.498,84	-4.890,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	440.590,71	454.912,71	454.913,43	451.315,91	-3.597,52	-150,57
15 - Transferaufwendungen	2.032.941,21	2.016.779,33	2.087.539,33	2.093.918,55	6.379,22	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.321.256,86	6.548.470,82	6.548.775,16	6.477.605,11	-71.170,05	-339,23
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	28.219.394,27	29.521.137,25	29.581.841,31	28.993.465,81	-588.375,50	-5.379,80
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	22.883.677,26	23.195.769,82	23.256.473,88	23.137.078,68	-119.395,20	-5.379,80
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	22.883.677,26	23.195.769,82	23.256.473,88	23.137.078,68	-119.395,20	-5.379,80
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	22.883.677,26	23.195.769,82	23.256.473,88	23.137.078,68	-119.395,20	-5.379,80
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.14
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Umweltschutz

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-250.095,06	-370.920,93	-370.920,93	-90.179,34	280.741,59	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-35.124,70	-150.700,00	-150.700,00	-101.500,08	49.199,92	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.662,18	-55.100,00	-55.100,00	-62.060,39	-6.960,39	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-265.511,68	-240.574,00	-240.574,00	-248.482,71	-7.908,71	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-412.374,87			-428.060,76	-428.060,76	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-989.768,49	-817.294,93	-817.294,93	-930.283,28	-112.988,35	
11 - Personalaufwendungen	1.762.594,00	1.878.033,07	1.878.033,07	1.721.356,06	-156.677,01	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	356.843,51	432.489,24	388.099,24	216.875,14	-171.224,10	-3.570,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.057,06	2.127,42	2.127,42	2.111,39	-16,03	
15 - Transferaufwendungen	279.402,11	240.321,98	240.321,98	239.069,81	-1.252,17	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	255.440,30	392.941,98	392.511,34	312.830,78	-79.680,56	-268,07
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	2.656.336,98	2.945.913,69	2.901.093,05	2.492.243,18	-408.849,87	-3.838,07
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	1.666.568,49	2.128.618,76	2.083.798,12	1.561.959,90	-521.838,22	-3.838,07
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	1.666.568,49	2.128.618,76	2.083.798,12	1.561.959,90	-521.838,22	-3.838,07
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	1.666.568,49	2.128.618,76	2.083.798,12	1.561.959,90	-521.838,22	-3.838,07
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.15 Wirtschaft und Tourismus
 ProfitCenter/Amt/Bezirk * / /
 verantwortlich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-20.712.865,57	-20.928.000,00	-20.928.000,00	-22.486.817,53	-1.558.817,53	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-20.712.865,57	-20.928.000,00	-20.928.000,00	-22.486.817,53	-1.558.817,53	
11 - Personalaufwendungen						
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen						
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.694.000,00					
15 - Transferaufwendungen	3.112.607,30	11.094.244,00	11.094.244,00	10.170.115,42	-924.128,58	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	655.800,25	853.658,00	853.658,00	856.752,45	3.094,45	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	10.462.407,55	11.947.902,00	11.947.902,00	11.026.867,87	-921.034,13	
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.250.458,02	-8.980.098,00	-8.980.098,00	-11.459.949,66	-2.479.851,66	
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-8.559.020,35	-6.827.801,00	-6.827.801,00	-7.209.933,84	-382.132,84	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-8.559.020,35	-6.827.801,00	-6.827.801,00	-7.209.933,84	-382.132,84	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-18.809.478,37	-15.807.899,00	-15.807.899,00	-18.669.883,50	-2.861.984,50	
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-18.809.478,37	-15.807.899,00	-15.807.899,00	-18.669.883,50	-2.861.984,50	
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.16
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Allgemeine Finanzwirtschaft

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-394.104.936,72	-417.924.466,00	-417.924.466,00	-436.631.246,70	-18.706.780,70	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-205.107.337,21	-196.141.613,14	-196.141.613,14	-198.583.423,34	-2.441.810,20	
3 + Sonstige Transfererträge	-147.594,91	-119.330,00	-119.330,00	474.133,18	593.463,18	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-207,00					
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.227,09					
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-906.015,65	-1.200,00	-1.200,00	-334.390,25	-333.190,25	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-3.938.205,72	-3.252.500,00	-3.252.500,00	-18.238.632,29	-14.986.132,29	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-604.203.070,12	-617.439.109,14	-617.439.109,14	-653.313.559,40	-35.874.450,26	
11 - Personalaufwendungen						
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	603.875,00	572.864,00	572.864,00	511.912,31	-60.951,69	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	88.699,26	55.280,35	55.280,35	56.700,35	1.420,00	
15 - Transferaufwendungen	113.725.687,38	117.309.999,00	117.159.999,00	119.165.381,87	2.005.382,87	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.152.478,65	6.175.538,00	6.175.538,00	5.734.803,37	-440.734,63	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	119.570.740,29	124.113.681,35	123.963.681,35	125.468.797,90	1.505.116,55	
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-484.632.329,83	-493.325.427,79	-493.475.427,79	-527.844.761,50	-34.369.333,71	
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-22.458.273,43	-21.657.156,33	-21.657.156,33	-22.284.976,89	-627.820,56	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	13.679.094,65	21.202.297,00	21.202.297,00	16.217.859,40	-4.984.437,60	
* 21 = Finanzergebnis	-8.779.178,78	-454.859,33	-454.859,33	-6.067.117,49	-5.612.258,16	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-493.411.508,61	-493.780.287,12	-493.930.287,12	-533.911.878,99	-39.981.591,87	
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-493.411.508,61	-493.780.287,12	-493.930.287,12	-533.911.878,99	-39.981.591,87	
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

6 Teilfinanzrechnungen

Finanzstelle/-Gruppe F0_01		Innere Verwaltung					
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	225,20						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.012.986,91	392.604,00	392.604,00	1.413.973,65	1.021.369,65		
3 + Sonstige Transfereinzahlungen							
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	203.284,46	242.096,00	242.096,00	311.171,63	69.075,63		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	326.434,83	171.503,00	171.503,00	324.375,10	152.872,10		
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.638.276,49	9.479.551,00	9.479.551,00	11.057.360,38	1.577.809,38		
7 + Sonstige Einzahlungen	107.375,01	17.700,00	17.700,00	136.563,21	118.863,21		
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	42.562,91	10.575,00	10.575,00	13.331,39	2.756,39		
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	14.331.145,81	10.314.029,00	10.314.029,00	13.256.775,36	2.942.746,36		
10 - Personalauszahlungen	-38.860.237,81	-48.730.924,39	-48.730.924,39	-38.894.743,02	9.836.181,37		
11 - Versorgungsauszahlungen	-27.506.255,78	-28.520.508,00	-28.520.508,00	-28.020.232,15	500.275,85		
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-2.189.028,17	-1.329.775,00	-1.329.775,00	-1.383.636,38	-53.861,38		
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-5,69	-5,69		
14 - Transferauszahlungen	-2.303.039,51	-913.266,00	-913.266,00	-969.218,20	-55.952,20		
15 - Sonstige Auszahlungen	-15.295.867,02	-19.345.570,00	-19.345.570,00	-14.330.891,84	5.014.678,16		
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-86.154.428,29	-98.840.043,39	-98.840.043,39	-83.598.727,28	15.241.316,11		
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-71.823.282,48	-88.526.014,39	-88.526.014,39	-70.341.951,92	18.184.062,47		
* (= Zeilen 9 und 16)							
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	47.551,97	43.400,00	43.400,00	123.139,79	79.739,79		
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen							
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag							
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten							
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen							
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	47.551,97	43.400,00	43.400,00	123.139,79	79.739,79		
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden							
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-90.694,43	-212.691,00	-163.843,00	-67.209,27	96.633,73	52.900,00	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-12.443,10		-23.932,00	-23.602,11	329,89	4.800,00	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen							
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-103.137,53	-212.691,00	-187.775,00	-90.811,38	96.963,62	57.700,00	
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.585,56	-169.291,00	-144.375,00	32.328,41	176.703,41	57.700,00	
* (= Zeilen 23 und 30)							
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-71.878.868,04	-88.695.305,39	-88.670.389,39	-70.309.623,51	18.360.765,88	57.700,00	
* (= 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.	-71.878.868,04	-88.695.305,39	-88.670.389,39	-70.309.623,51	18.360.765,88	57.700,00	
* (= Zeilen 32 und 37)							
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln							
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	14.741,77			-9.162,85	-9.162,85		
***** 41 = Liquide Mittel	-71.864.126,27	-88.695.305,39	-88.670.389,39	-70.318.786,36	18.351.603,03	57.700,00	
* (= Zeilen 38, 39 und 40)							

Finanzstelle/-Gruppe F0_02

Sicherheit und Ordnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.286,42	35.600,00	35.600,00	39.687,03	4.087,03	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	21.712.953,17	21.358.311,32	21.358.311,32	22.729.354,66	1.371.043,34	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.595,49	109.810,00	109.810,00	108.293,63	-1.516,37	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.728.795,80	8.897.883,00	8.897.883,00	15.000.303,78	6.102.420,78	
7 + Sonstige Einzahlungen	13.712.391,37	13.830.719,00	13.830.719,00	13.222.219,94	-608.499,06	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	47.318.022,25	44.232.323,32	44.232.323,32	51.099.859,04	6.867.535,72	
10 - Personalauszahlungen	-28.569.503,58	-27.830.273,00	-27.830.273,00	-29.846.072,58	-2.015.799,58	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-15.383.050,19	-14.156.719,00	-14.202.719,00	-21.363.319,70	-7.160.600,70	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-143.556,49	-120.000,00	-120.000,00	-142.481,61	-22.481,61	
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.187.625,88	-12.896.156,00	-12.896.156,00	-7.614.756,64	5.281.399,36	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-51.283.736,14	-55.003.148,00	-55.049.148,00	-58.966.630,53	-3.917.482,53	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.965.713,89	-10.770.824,68	-10.816.824,68	-7.866.771,49	2.950.053,19	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	769.934,77	2.124.000,00	2.124.000,00	2.974.749,29	850.749,29	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	27.536,00	28.000,00	28.000,00	51.332,70	23.332,70	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	797.470,77	2.152.000,00	2.152.000,00	3.026.081,99	874.081,99	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-2.553.418,40	-6.164.651,00	-8.911.704,00	-4.435.284,44	4.476.419,56	1.017.093,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-63.673,24	-70.000,00	-41.934,00	-6.810,03	35.123,97	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-2.617.091,64	-6.234.651,00	-8.953.638,00	-4.442.094,47	4.511.543,53	1.017.093,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.819.620,87	-4.082.651,00	-6.801.638,00	-1.416.012,48	5.385.625,52	1.017.093,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.785.334,76	-14.853.475,68	-17.618.462,68	-9.282.783,97	8.335.678,71	1.017.093,00
* (= 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.	-5.785.334,76	-14.853.475,68	-17.618.462,68	-9.282.783,97	8.335.678,71	1.017.093,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-17.034,51			-63.535,35	-63.535,35	
***** 41 = Liquide Mittel	-5.802.369,27	-14.853.475,68	-17.618.462,68	-9.346.319,32	8.272.143,36	1.017.093,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_03

Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.170.925,36	7.466.735,00	7.466.735,00	8.220.862,90	754.127,90	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	2.518.442,28	3.060.013,00	3.060.013,00	3.200.970,10	140.957,10	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.461,66	70.698,00	70.698,00	64.453,57	-6.244,43	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	297.286,39	289.000,00	289.000,00	885.784,33	596.784,33	
7 + Sonstige Einzahlungen	36.609,15	6.000,00	6.000,00	26.289,40	20.289,40	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	375,72			137,58	137,58	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	11.060.100,56	10.892.446,00	10.892.446,00	12.398.497,88	1.506.051,88	
10 - Personalauszahlungen	-5.505.318,84	-5.736.260,00	-5.736.260,00	-5.783.393,88	-47.133,88	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-15.534.569,27	-17.290.724,00	-18.003.753,00	-14.380.369,18	3.623.383,82	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-13.489.772,90	-13.570.604,00	-13.570.604,00	-14.231.302,75	-660.698,75	
15 - Sonstige Auszahlungen	-4.790.574,46	-54.643.486,00	-54.643.486,00	-5.051.435,95	49.592.050,05	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-39.320.235,47	-91.241.074,00	-91.954.103,00	-39.446.501,76	52.507.601,24	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.260.134,91	-80.348.628,00	-81.061.657,00	-27.048.003,88	54.013.653,12	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	894.090,22	426.620,00		593.935,87	593.935,87	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	120,00			50.000,00	50.000,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	894.210,22	426.620,00		643.935,87	643.935,87	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-1.590.076,22	-1.916.998,00	-1.563.561,00	-1.531.560,36	32.000,64	40.862,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-103.701,77		-127.166,00	-205.309,22	-78.143,22	239.139,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionsstätigkeit	-1.693.777,99	-1.916.998,00	-1.690.727,00	-1.736.869,58	-46.142,58	280.001,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-799.567,77	-1.490.378,00	-1.690.727,00	-1.092.933,71	597.793,29	280.001,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-29.059.702,68	-81.839.006,00	-82.752.384,00	-28.140.937,59	54.611.446,41	280.001,00
* (= 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.	-29.059.702,68	-81.839.006,00	-82.752.384,00	-28.140.937,59	54.611.446,41	280.001,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-29.059.702,68	-81.839.006,00	-82.752.384,00	-28.140.937,59	54.611.446,41	280.001,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_04

Kultur und Wissenschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.319.571,30	853.066,00	853.066,00	1.173.673,56	320.607,56	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	480.873,78	419.760,00	419.760,00	465.526,85	45.766,85	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.534.755,59	3.633.058,00	3.633.058,00	3.465.106,04	-167.951,96	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	138.608,00	130.000,00	130.000,00	115.088,80	-14.911,20	
7 + Sonstige Einzahlungen	22.548,75	1.260,00	1.260,00	23.984,17	22.724,17	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	5.496.357,42	5.037.144,00	5.037.144,00	5.243.379,42	206.235,42	
10 - Personalauszahlungen	-10.459.653,67	-10.581.993,00	-10.581.993,00	-10.339.089,70	242.903,30	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.473.064,20	-1.070.211,00	-1.149.148,00	-1.022.855,01	126.292,99	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-135,63	-135,63	
14 - Transferauszahlungen	-22.155.612,53	-22.769.947,00	-22.769.947,00	-23.344.431,58	-574.484,58	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.457.692,68	-7.625.460,00	-7.625.460,00	-1.280.697,95	6.344.762,05	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-35.546.023,08	-42.047.611,00	-42.126.548,00	-35.987.209,87	6.139.338,13	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.049.665,66	-37.010.467,00	-37.089.404,00	-30.743.830,45	6.345.573,55	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	326.362,32	164.235,00	165.372,00	371.775,96	206.403,96	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	1.485,90					
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	327.848,22	164.235,00	165.372,00	371.775,96	206.403,96	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-73.365,89			-106.788,40	-106.788,40	
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-635.675,00	-624.814,00	-547.972,00	-356.266,86	191.705,14	196.260,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen			-2.816,00	-2.815,93	0,07	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-709.040,89	-649.814,00	-575.788,00	-490.871,19	84.916,81	196.260,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-381.192,67	-485.579,00	-410.416,00	-119.095,23	291.320,77	196.260,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-30.430.858,33	-37.496.046,00	-37.499.820,00	-30.862.925,68	6.636.894,32	196.260,00
* (= 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.	-30.430.858,33	-37.496.046,00	-37.499.820,00	-30.862.925,68	6.636.894,32	196.260,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-182,00					
***** 41 = Liquide Mittel	-30.431.040,33	-37.496.046,00	-37.499.820,00	-30.862.925,68	6.636.894,32	196.260,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_05

Soziale Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.465.685,22	5.297.055,00	5.297.055,00	15.749.696,59	10.452.641,59	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	5.052.232,71	6.921.299,00	6.921.299,00	4.743.081,03	-2.178.217,97	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	815.223,74	2.931.266,00	2.931.266,00	3.155.677,34	224.411,34	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.327,65	7.880,00	7.880,00	7.166,01	-713,99	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	71.650.525,75	78.505.338,00	78.505.338,00	80.674.640,87	2.169.302,87	
7 + Sonstige Einzahlungen	126.837,28	69.010,00	69.010,00	71.592,05	2.582,05	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	12.960,11	17.000,00	17.000,00	12.224,00	-4.776,00	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	81.131.792,46	93.748.848,00	93.748.848,00	104.414.077,89	10.665.229,89	
10 - Personalauszahlungen	-18.952.647,01	-19.155.014,00	-19.155.014,00	-18.115.438,93	1.039.575,07	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-10.500.262,08	-10.773.355,00	-10.773.355,00	-10.863.708,76	-90.353,76	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-187.339.823,40	-197.568.390,00	-197.568.390,00	-206.260.181,89	-8.691.791,89	
15 - Sonstige Auszahlungen	-4.415.233,40	-8.105.613,00	-8.105.613,00	-7.583.371,69	522.241,31	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-221.207.965,89	-235.602.372,00	-235.602.372,00	-242.822.701,27	-7.220.329,27	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-140.076.173,43	-141.853.524,00	-141.853.524,00	-138.408.623,38	3.444.900,62	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	37.382,49	22.000,00	57.128,00	204.558,07	147.430,07	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionsstätigkeit	37.382,49	22.000,00	57.128,00	204.558,07	147.430,07	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-144.855,09	-137.196,00	-61.096,00	-258.020,44	-196.924,44	111.228,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionsstätigkeit	-144.855,09	-137.196,00	-61.096,00	-258.020,44	-196.924,44	111.228,00
** 31 = Saldo aus Investitionsstätigkeit	-107.472,60	-115.196,00	-3.968,00	-53.462,37	-49.494,37	111.228,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-140.183.646,03	-141.968.720,00	-141.857.492,00	-138.462.085,75	3.395.406,25	111.228,00
* (= 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.	-140.183.646,03	-141.968.720,00	-141.857.492,00	-138.462.085,75	3.395.406,25	111.228,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	2.097,24			2.010,64	2.010,64	
***** 41 = Liquide Mittel	-140.181.548,79	-141.968.720,00	-141.857.492,00	-138.460.075,11	3.397.416,89	111.228,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_06

Kinder-, Jugend- und Familienh

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.967.669,93	38.210.260,00	38.210.260,00	51.528.742,65	13.318.482,65	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	5.278.675,80	10.128.377,00	10.128.377,00	5.798.199,84	-4.330.177,16	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	8.862.453,73	8.354.989,00	8.354.989,00	9.473.743,00	1.118.754,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.149.856,62	1.240.808,00	1.240.808,00	1.229.260,18	-11.547,82	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.952.766,45	9.056.713,00	9.056.713,00	8.357.763,64	-698.949,36	
7 + Sonstige Einzahlungen	13.069,04			11.255,87	11.255,87	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	73.224.491,57	66.991.147,00	66.991.147,00	76.398.965,18	9.407.818,18	
10 - Personalauszahlungen	-35.598.768,54	-32.240.660,00	-32.240.660,00	-36.582.633,46	-4.341.973,46	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-8.423.764,95	-5.850.162,00	-6.965.808,00	-11.113.224,36	-4.147.416,36	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-234,14	-234,14	
14 - Transferauszahlungen	-150.018.369,13	-152.711.717,00	-152.755.671,00	-158.982.009,65	-6.226.338,65	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.467.957,45	-6.566.115,00	-6.566.115,00	-2.087.993,50	4.478.121,50	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-195.508.860,07	-197.368.654,00	-198.528.254,00	-208.766.095,11	-10.237.841,11	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-122.284.368,50	-130.377.507,00	-131.537.107,00	-132.367.129,93	-830.022,93	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	1.565.153,53	120.000,00	120.000,00	645.684,47	525.684,47	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	5.177,22		725,00	5.603,33	4.878,33	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	1.570.330,75	120.000,00	120.725,00	651.287,80	530.562,80	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						35.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						8.232,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-811.400,96	-348.882,00	-341.802,00	-545.884,41	-204.082,41	2.300,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-1.382.229,60	-66.800,00	-66.800,00	-444.513,94	-377.713,94	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-2.193.630,56	-415.682,00	-408.602,00	-990.398,35	-581.796,35	45.532,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-623.299,81	-295.682,00	-287.877,00	-339.110,55	-51.233,55	45.532,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-122.907.668,31	-130.673.189,00	-131.824.984,00	-132.706.240,48	-881.256,48	45.532,00
* (= 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.	-122.907.668,31	-130.673.189,00	-131.824.984,00	-132.706.240,48	-881.256,48	45.532,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-122.907.668,31	-130.673.189,00	-131.824.984,00	-132.706.240,48	-881.256,48	45.532,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_07

Gesundheitsdienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.568,00	100.200,00	100.200,00	100.914,00	714,00	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	376.563,79	286.379,00	286.379,00	441.774,69	155.395,69	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.627,15	2.907,00	2.907,00	6.763,47	3.856,47	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	448.095,38	403.492,00	403.492,00	501.585,17	98.093,17	
7 + Sonstige Einzahlungen	4.619,60	3.149,00	3.149,00	34.236,50	31.087,50	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	937.473,92	796.127,00	796.127,00	1.085.273,83	289.146,83	
10 - Personalauszahlungen	-2.798.543,32	-3.607.977,00	-3.607.977,00	-3.531.502,34	76.474,66	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-324.213,01	-270.419,00	-270.419,00	-279.823,36	-9.404,36	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-454.114,26	-661.243,00	-661.243,00	-656.607,00	4.636,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-362.507,61	-905.165,00	-905.165,00	-394.588,57	510.576,43	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-3.939.378,20	-5.444.804,00	-5.444.804,00	-4.862.521,27	582.282,73	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.001.904,28	-4.648.677,00	-4.648.677,00	-3.777.247,44	871.429,56	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	2.831,50			7.005,29	7.005,29	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	2.831,50			7.005,29	7.005,29	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-8.449,92	-18.028,00	-18.243,00	-11.626,37	6.616,63	85,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-8.449,92	-18.028,00	-18.243,00	-11.626,37	6.616,63	85,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.618,42	-18.028,00	-18.243,00	-4.621,08	13.621,92	85,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.007.522,70	-4.666.705,00	-4.666.920,00	-3.781.868,52	885.051,48	85,00
* (= 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.	-3.007.522,70	-4.666.705,00	-4.666.920,00	-3.781.868,52	885.051,48	85,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-3.007.522,70	-4.666.705,00	-4.666.920,00	-3.781.868,52	885.051,48	85,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_08

Sportförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.695,72			30.977,73	30.977,73	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	85.295,60	79.209,00	79.209,00	87.629,52	8.420,52	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.572,57	1.500,00	1.500,00	1.221,05	-278,95	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen				358,00	358,00	
7 + Sonstige Einzahlungen	10.534,37			10.086,82	10.086,82	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	116.098,26	80.709,00	80.709,00	130.273,12	49.564,12	
10 - Personalauszahlungen	-361.656,14	-400.643,00	-400.643,00	-385.128,27	15.514,73	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-783.270,51	-774.912,00	-775.912,00	-813.631,91	-37.719,91	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-1.042.073,73	-613.183,00	-613.183,00	-1.266.498,36	-653.315,36	
15 - Sonstige Auszahlungen	-509.235,25	-12.961.345,00	-12.961.345,00	-408.996,51	12.552.348,49	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-2.696.235,63	-14.750.083,00	-14.751.083,00	-2.874.255,05	11.876.827,95	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.580.137,37	-14.669.374,00	-14.670.374,00	-2.743.981,93	11.926.392,07	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen		908.013,00	908.013,00	1.112.117,59	204.104,59	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit		908.013,00	908.013,00	1.112.117,59	204.104,59	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-19.595,07	-54.862,00	-53.890,00	-39.755,27	14.134,73	3.872,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-256.897,49	-908.013,00	-561.053,00	-471.260,41	89.792,59	738.074,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-276.492,56	-962.875,00	-614.943,00	-511.015,68	103.927,32	741.946,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-276.492,56	-54.862,00	293.070,00	601.101,91	308.031,91	741.946,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.856.629,93	-14.724.236,00	-14.377.304,00	-2.142.880,02	12.234.423,98	741.946,00
* (= 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.	-2.856.629,93	-14.724.236,00	-14.377.304,00	-2.142.880,02	12.234.423,98	741.946,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-2.856.629,93	-14.724.236,00	-14.377.304,00	-2.142.880,02	12.234.423,98	741.946,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_09

Räumliche Planung u. Entwicklu

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.293.233,20	2.132.000,00	2.132.000,00	1.505.697,72	-626.302,28	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	889.193,16	852.522,00	852.522,00	878.704,84	26.182,84	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	114.800,59	115.960,00	115.960,00	108.673,92	-7.286,08	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.740,83			100.095,42	100.095,42	
7 + Sonstige Einzahlungen	69.662,27			54.501,13	54.501,13	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	3.375.630,05	3.100.482,00	3.100.482,00	2.647.673,03	-452.808,97	
10 - Personalauszahlungen	-5.115.590,14	-5.231.832,00	-5.231.832,00	-5.074.415,02	157.416,98	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-604.097,02	-918.371,00	-1.029.337,00	-305.270,79	724.066,21	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-3.778.194,16	-1.806.000,00	-1.806.000,00	-1.302.613,71	503.386,29	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.069.942,22	-1.267.482,00	-1.267.482,00	-774.846,73	492.635,27	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-10.567.823,54	-9.223.685,00	-9.334.651,00	-7.457.146,25	1.877.504,75	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.192.193,49	-6.123.203,00	-6.234.169,00	-4.809.473,22	1.424.695,78	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	1.649.899,03	1.054.000,00	2.351.404,00	2.374.809,03	23.405,03	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	595,00	500,00	500,00	1.785,00	1.285,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	1.650.494,03	1.054.500,00	2.351.904,00	2.376.594,03	24.690,03	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-486.622,03	-100.000,00	-430.904,00	-9.586,58	421.317,42	39.663,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-32.849,63	-49.650,00	-48.593,00	-35.354,48	13.238,52	1.057,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-461.086,38	-547.000,00	-354.199,00	-344.808,30	9.390,70	867.500,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-129.673,69	-1.104.000,00	-274.177,00	-268.998,99	5.178,01	2.836.446,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-1.110.231,73	-1.800.650,00	-1.107.873,00	-658.748,35	449.124,65	3.744.666,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	540.262,30	-746.150,00	1.244.031,00	1.717.845,68	473.814,68	3.744.666,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.651.931,19	-6.869.353,00	-4.990.138,00	-3.091.627,54	1.898.510,46	3.744.666,00
* (= 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.	-6.651.931,19	-6.869.353,00	-4.990.138,00	-3.091.627,54	1.898.510,46	3.744.666,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-6.651.931,19	-6.869.353,00	-4.990.138,00	-3.091.627,54	1.898.510,46	3.744.666,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_10

Bauen und Wohnen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.602,93					
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	2.856.393,55	2.527.177,00	2.527.177,00	3.456.217,89	929.040,89	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250,00	100,00	100,00	1.651,47	1.551,47	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	38.480,00	39.000,00	39.000,00	37.915,80	-1.084,20	
7 + Sonstige Einzahlungen	39.573,58	29.637,00	29.637,00	32.059,44	2.422,44	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	2.949.300,06	2.595.914,00	2.595.914,00	3.527.844,60	931.930,60	
10 - Personalauszahlungen	-5.446.160,12	-5.594.670,00	-5.594.670,00	-5.567.353,54	27.316,46	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	440.468,38	-42.566,00	-42.566,00	-514.325,77	-471.759,77	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen						
15 - Sonstige Auszahlungen	-955.413,96	-1.510.295,00	-1.510.295,00	-704.570,09	805.724,91	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-5.961.105,70	-7.147.531,00	-7.147.531,00	-6.786.249,40	361.281,60	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.011.805,64	-4.551.617,00	-4.551.617,00	-3.258.404,80	1.293.212,20	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen				291.660,97	291.660,97	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit				291.660,97	291.660,97	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-6.679,69	-12.000,00	-12.000,00	-6.272,37	5.727,63	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-6.679,69	-12.000,00	-12.000,00	-6.272,37	5.727,63	
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.679,69	-12.000,00	-12.000,00	285.388,60	297.388,60	
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.018.485,33	-4.563.617,00	-4.563.617,00	-2.973.016,20	1.590.600,80	
* (= 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.	-3.018.485,33	-4.563.617,00	-4.563.617,00	-2.973.016,20	1.590.600,80	
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-3.018.485,33	-4.563.617,00	-4.563.617,00	-2.973.016,20	1.590.600,80	
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_11

Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		28.000,00	28.000,00	5.107,61	-22.892,39	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	92.588.659,54	88.968.146,00	88.968.146,00	93.088.437,93	4.120.291,93	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.349,59			6.565,05	6.565,05	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.131,84	2.500,00	2.500,00	11.656,82	9.156,82	
7 + Sonstige Einzahlungen	554,00			528,50	528,50	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	92.599.694,97	88.998.646,00	88.998.646,00	93.112.295,91	4.113.649,91	
10 - Personalauszahlungen						
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-91.764.237,10	-90.221.651,00	-90.288.840,00	-89.778.795,05	510.044,95	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-347.240,96	-361.805,00	-361.805,00	-359.564,00	2.241,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-27.878,07	-30.500,00	-30.500,00	-27.605,52	2.894,48	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-92.139.356,13	-90.613.956,00	-90.681.145,00	-90.165.964,57	515.180,43	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	460.338,84	-1.615.310,00	-1.682.499,00	2.946.331,34	4.628.830,34	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	65.805,34	165.680,00	165.680,00	37.293,34	-128.386,66	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	65.805,34	165.680,00	165.680,00	37.293,34	-128.386,66	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.483,77	-768.700,00	-688.985,00	-290.960,15	398.024,85	278.209,00
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	-150.483,77	-768.700,00	-688.985,00	-290.960,15	398.024,85	278.209,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-84.678,43	-603.020,00	-523.305,00	-253.666,81	269.638,19	278.209,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	375.660,41	-2.218.330,00	-2.205.804,00	2.692.664,53	4.898.468,53	278.209,00
* (= 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.	375.660,41	-2.218.330,00	-2.205.804,00	2.692.664,53	4.898.468,53	278.209,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln				15.204,00	15.204,00	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	375.660,41	-2.218.330,00	-2.205.804,00	2.707.868,53	4.913.672,53	278.209,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_12

Verkehrsflächen und -anlagen,

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.703.913,09	7.351.024,00	7.351.024,00	7.074.463,19	-276.560,81	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	7.342.031,21	6.966.868,00	6.966.868,00	8.172.208,94	1.205.340,94	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.765,97	131.721,00	131.721,00	128.749,85	-2.971,15	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	993.269,17	637.029,00	637.029,00	2.878.670,18	2.241.641,18	
7 + Sonstige Einzahlungen	667.717,30	858.462,00	858.462,00	1.141.820,07	283.358,07	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	78.233,86	2.500,00	2.500,00	-8.989,20	-11.489,20	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	16.921.930,60	15.947.604,00	15.947.604,00	19.386.923,03	3.439.319,03	
10 - Personalauszahlungen	-6.801.108,25	-6.812.666,00	-6.812.666,00	-6.790.715,28	21.950,72	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-31.402.990,49	-31.590.680,00	-32.005.448,00	-29.444.152,63	2.561.295,37	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-547,00			-9.494,00	-9.494,00	
14 - Transferauszahlungen	-8.545.576,24	-8.004.277,00	-8.004.277,00	-8.343.995,22	-339.718,22	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.053.803,13	-2.091.292,00	-2.091.292,00	-1.074.379,62	1.016.912,38	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-47.804.025,11	-48.498.915,00	-48.913.683,00	-45.662.736,75	3.250.946,25	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.882.094,51	-32.551.311,00	-32.966.079,00	-26.275.813,72	6.690.265,28	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	7.785.067,31	8.405.100,00	8.592.575,00	4.052.576,50	-4.539.998,50	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	310.512,09			50.294,58	50.294,58	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	1.140.502,04	1.178.700,00	1.278.700,00	1.737.026,64	458.326,64	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	9.236.081,44	9.583.800,00	9.871.275,00	5.839.897,72	-4.031.377,28	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-542.881,81	-293.000,00	-444.031,00	-284.140,81	159.890,19	840,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.937.434,14	-10.143.800,00	-8.101.169,00	-5.184.193,73	2.916.975,27	3.933.030,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-61.914,88	-123.000,00	-127.833,00	-125.368,25	2.464,75	929.084,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-37.647,28		-25.788,00	-25.786,95	1,05	198.223,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-92.910,42	-454.800,00	-646.724,00	-302.451,65	344.272,35	50.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-6.672.788,53	-11.014.600,00	-9.345.545,00	-5.921.941,39	3.423.603,61	5.111.177,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	2.563.292,91	-1.430.800,00	525.730,00	-82.043,67	-607.773,67	5.111.177,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-28.318.801,60	-33.982.111,00	-32.440.349,00	-26.357.857,39	6.082.491,61	5.111.177,00
* (= 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.	-28.318.801,60	-33.982.111,00	-32.440.349,00	-26.357.857,39	6.082.491,61	5.111.177,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	453,47			-1.511,58	-1.511,58	
***** 41 = Liquide Mittel	-28.318.348,13	-33.982.111,00	-32.440.349,00	-26.359.368,97	6.080.980,03	5.111.177,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_13

Natur- und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.331,95	170.680,00	170.680,00	126.506,07	-44.173,93	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	4.802.084,02	5.483.079,00	5.483.079,00	5.208.705,35	-274.373,65	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.628,40	12.556,00	12.556,00	23.259,59	10.703,59	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	132.131,04	141.589,00	141.589,00	256.187,63	114.598,63	
7 + Sonstige Einzahlungen	14.521,61	1.000,00	1.000,00	8.324,13	7.324,13	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	5.089.697,02	5.808.904,00	5.808.904,00	5.622.982,77	-185.921,23	
10 - Personalauszahlungen	-4.761.355,36	-5.125.894,00	-5.125.894,00	-4.795.666,57	330.227,43	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-17.150.128,87	-16.844.118,00	-16.857.319,00	-16.422.908,29	434.410,71	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-2.025.839,85	-2.015.501,00	-2.015.501,00	-2.096.020,92	-80.519,92	
15 - Sonstige Auszahlungen	-574.942,95	-6.971.688,00	-6.971.688,00	-579.492,65	6.392.195,35	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-24.512.267,03	-30.957.201,00	-30.970.402,00	-23.894.088,43	7.076.313,57	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.422.570,01	-25.148.297,00	-25.161.498,00	-18.271.105,66	6.890.392,34	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	993.442,42	1.712.250,00	1.930.284,00	276.090,59	-1.654.193,41	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen				853,30	853,30	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	993.442,42	1.712.250,00	1.930.284,00	276.943,89	-1.653.340,11	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-175.541,46	-1.941.900,00	-2.153.066,00	-279.025,26	1.874.040,74	406.891,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-5.921,85	-15.785,00	-17.034,00	-6.453,77	10.580,23	683,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen				-7.270,00	-7.270,00	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-181.463,31	-1.957.685,00	-2.170.100,00	-292.749,03	1.877.350,97	407.574,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	811.979,11	-245.435,00	-239.816,00	-15.805,14	224.010,86	407.574,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-18.610.590,90	-25.393.732,00	-25.401.314,00	-18.286.910,80	7.114.403,20	407.574,00
* (= 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.	-18.610.590,90	-25.393.732,00	-25.401.314,00	-18.286.910,80	7.114.403,20	407.574,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-18.610.590,90	-25.393.732,00	-25.401.314,00	-18.286.910,80	7.114.403,20	407.574,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_14

Umweltschutz

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	395.883,12	344.606,00	344.606,00	61.756,16	-282.849,84	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	23.035,30	80.700,00	80.700,00	112.074,48	31.374,48	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.674,86	55.100,00	55.100,00	93.439,60	38.339,60	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	273.276,13	240.574,00	240.574,00	382.917,06	142.343,06	
7 + Sonstige Einzahlungen	32.643,62			13.220,95	13.220,95	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	761.513,03	720.980,00	720.980,00	663.408,25	-57.571,75	
10 - Personalauszahlungen	-1.143.290,36	-1.136.893,00	-1.136.893,00	-1.161.757,73	-24.864,73	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.127.900,74	-1.983.488,00	-2.013.428,00	-680.088,97	1.333.339,03	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-233.879,33	-214.547,00	-214.547,00	-216.328,15	-1.781,15	
15 - Sonstige Auszahlungen	-68.997,41	-73.957,00	-73.957,00	-36.885,36	37.071,64	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-2.574.067,84	-3.408.885,00	-3.438.825,00	-2.095.060,21	1.343.764,79	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.812.554,81	-2.687.905,00	-2.717.845,00	-1.431.651,96	1.286.193,04	
* (= 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.	-715,99	-3.500,00	-3.500,00	-639,02	2.860,98	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-715,99	-3.500,00	-3.500,00	-639,02	2.860,98	
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-715,99	-3.500,00	-3.500,00	-639,02	2.860,98	
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.813.270,80	-2.691.405,00	-2.721.345,00	-1.432.290,98	1.289.054,02	
* (= 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.	-1.813.270,80	-2.691.405,00	-2.721.345,00	-1.432.290,98	1.289.054,02	
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-1.813.270,80	-2.691.405,00	-2.721.345,00	-1.432.290,98	1.289.054,02	
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_15

Wirtschaft und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	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						
7 + Sonstige Einzahlungen	16.698.290,60	20.928.000,00	20.928.000,00	26.510.680,57	5.582.680,57	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	8.558.461,41	6.827.801,00	6.827.801,00	7.210.848,06	383.047,06	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	25.256.752,01	27.755.801,00	27.755.801,00	33.721.528,63	5.965.727,63	
10 - Personalauszahlungen						
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	36,00			68,22	68,22	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-3.126.237,41	-11.094.000,00	-11.094.000,00	-10.170.031,61	923.968,39	
15 - Sonstige Auszahlungen	-160,00					
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-3.126.361,41	-11.094.000,00	-11.094.000,00	-10.169.963,39	924.036,61	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.130.390,60	16.661.801,00	16.661.801,00	23.551.565,24	6.889.764,24	
* (= 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	4.551.250,00	4.309.800,00	4.309.800,00	4.465.800,00	156.000,00	
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	4.551.250,00	4.309.800,00	4.309.800,00	4.465.800,00	156.000,00	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-6.694.000,00	-1.100.000,00	-2.000.000,00		2.000.000,00	400.000,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen				-2.000.000,00	-2.000.000,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.810.000,00	-3.680.000,00	-3.680.000,00	-3.643.000,00	37.000,00	
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-10.504.000,00	-4.780.000,00	-5.680.000,00	-5.643.000,00	37.000,00	400.000,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.952.750,00	-470.200,00	-1.370.200,00	-1.177.200,00	193.000,00	400.000,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	16.177.640,60	16.191.601,00	15.291.601,00	22.374.365,24	7.082.764,24	400.000,00
* (= 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.	16.177.640,60	16.191.601,00	15.291.601,00	22.374.365,24	7.082.764,24	400.000,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	16.177.640,60	16.191.601,00	15.291.601,00	22.374.365,24	7.082.764,24	400.000,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	fortg.Ans. 2015	Ist-Erg. 2015	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	393.807.894,69	417.924.466,00	417.924.466,00	429.938.368,20	12.013.902,20	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.200.056,19	196.129.651,00	196.129.651,00	198.337.693,14	2.208.042,14	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	139.165,38	119.330,00	119.330,00	156.262,88	36.932,88	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	213,10			0,74	0,74	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.287,05			210,51	210,51	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.025.612,18	1.200,00	1.200,00	1.052.321,40	1.051.121,40	
7 + Sonstige Einzahlungen	5.231.504,28	3.252.500,00	3.252.500,00	3.733.825,81	481.325,81	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	20.530.254,01	21.657.156,33	21.657.156,33	24.214.510,69	2.557.354,36	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	621.938.986,88	639.084.303,33	639.084.303,33	657.433.193,37	18.348.890,04	
10 - Personalauszahlungen	451.034,15			377.560,71	377.560,71	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.536.734,42	-572.864,00	-572.864,00	-513.062,31	59.801,69	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-12.706.957,19	-21.202.297,00	-21.202.297,00	-15.498.297,44	5.703.999,56	
14 - Transferauszahlungen	-113.613.535,66	-117.309.999,00	-117.309.999,00	-120.820.987,87	-3.510.988,87	
15 - Sonstige Auszahlungen	-96.298.221,23	-32.000,00	-32.000,00	-95.984.673,25	-95.952.673,25	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-223.704.414,35	-139.117.160,00	-139.117.160,00	-232.439.460,16	-93.322.300,16	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	398.234.572,53	499.967.143,33	499.967.143,33	424.993.733,21	-74.973.410,12	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	1.319.991,73	2.144.469,00	2.144.469,00	4.282.411,71	2.137.942,71	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.159.914,27	1.844.182,00	1.844.182,00	4.412.617,35	2.568.435,35	
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	2.479.906,00	3.988.651,00	3.988.651,00	8.695.029,06	4.706.378,06	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-1.016.651,63	-4.300.000,00	-1.164.973,00	-1.818.212,39	-653.239,39	3.135.027,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-1.432.436,00	-1.432.436,00	-2.810.810,80	-1.378.374,80	
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-1.016.651,63	-5.732.436,00	-2.597.409,00	-4.629.023,19	-2.031.614,19	3.135.027,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	1.463.254,37	-1.743.785,00	1.391.242,00	4.066.005,87	2.674.763,87	3.135.027,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	399.697.826,90	498.223.358,33	501.358.385,33	429.059.739,08	-72.298.646,25	3.135.027,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn	39.959.756,19	9.800.000,00	15.876.000,00	120.075.800,00	104.199.800,00	
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.	1135.561.613,10			1044.122.024,40	1044.122.024,40	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn	-43.693.206,22	-2.708.607,00	-2.708.607,00	-109.760.007,43	-107.051.400,43	
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.	-1108597.047,12			-1028442.828,93	-1028442.828,93	
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	23.231.115,95	7.091.393,00	13.167.393,00	25.994.988,04	12.827.595,04	
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	422.928.942,85	505.314.751,33	514.525.778,33	455.054.727,12	-59.471.051,21	3.135.027,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln				10.265.761,20	10.265.761,20	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-1.249.064,86			-2.209.577,19	-2.209.577,19	
***** 41 = Liquide Mittel	421.679.877,99	505.314.751,33	514.525.778,33	463.110.911,13	-51.414.867,20	3.135.027,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

7 Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit aufgestellt.

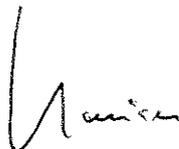
Bielefeld, den 23.02.2017



Kaschel
Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Bielefeld, den 23.02.2017



Clausen
Oberbürgermeister

A N L A G E 2

(Lagebericht)

Jahresabschluss
2015
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
5.1 Erhöhung der Geschäftsanteile an der Interargem GmbH	7
5.2 Ergebnisentwicklung Stadtwerke Bielefeld GmbH / BBVG mbH	7
6. Chancen und Risiken	7
6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	8
6.2 Steuerentwicklung	8
6.3 Kredite und Zinsen	9
6.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9
6.5 Flüchtlingssituation	10
6.6 Stadtentwicklung	10
7. NKF – Kennzahlenset NRW	11
8. Produktgruppenspezifische Kennzahlen	13
9. Organe und Mitgliedschaften	16
9.1 Verwaltungsvorstand	16
9.2 Rat der Stadt Bielefeld	19

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.

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 ist der siebte NKF-orientierte Jahresabschluss der Stadt Bielefeld, der sich an den handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften anlehnt.

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan 2015 hat der Rat der Stadt am 23.04.2015 beschlossen. Er wies ein Defizit von rd. 89,2 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 2018 deutlich über der Bagatellgrenze von 5 %. Im Mai 2011 war allerdings 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 2015 aufgestellte Prognoseberechnung bis 2022 wies in ihrem letzten Jahr wieder einen ausgeglichenen Haushalt aus.

Mit Bericht vom 12.05.2015 wurde die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Anlagen für das Haushaltsjahr 2015 sowie die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2012 – 2022 im Haushaltsjahr 2015 mit der Prognoseberechnung bis 2022 der Bezirksregierung Detmold vorgelegt. Mit Verfügung vom 23.06.2015 teilte die Bezirksregierung erwartungsgemäß mit, dass die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes 2012 - 2022 erteilt wird. Die Haushaltssatzung des Haushaltsjahres 2015 wurde am 04.07.2015 öffentlich bekannt gemacht.

2. Rahmenbedingungen

Die deutschen Kommunen standen im Jahr 2009 einer schwierigen wirtschaftlichen Lage gegenüber, die auch an den Haushalten nicht spurlos vorüber ging. 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 be-

reits im Jahre 2015 mit einem Gesamtsteueraufkommen in Höhe von rd. 436,6 Mio. € erreicht werden.

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 zeigt das Ergebnis des Jahres 2015 eine sehr viel positivere Entwicklung. Gegenüber der Haushaltsplanung 2015 mit einem Defizit in Höhe von rd. 89,2 Mio. € ergibt sich im Jahresabschluss ein Fehlbetrag in Höhe von lediglich 29,2 Mio. € und somit eine Verbesserung um rd. 60 Mio. €.

3. Ergebnisüberblick

Die Bilanzsumme der Stadt Bielefeld beläuft sich zum Bilanzstichtag 31.12.2015 auf 2.349.057.821,67 € (Vorjahr: 2.348.178.768,88 €).

Die Ergebnisrechnung 2015 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 29.229.451 € ab. Dies bedeutet gegenüber den geplanten Haushaltsansätzen für 2015 (Fehlbetrag 89.186.424 €) eine Verbesserung in Höhe von 59.956.973 €. Im Vergleich zu den fortgeschriebenen Haushaltsplanansätzen (Fehlbetrag 89.474.473 €) beläuft sich die Verbesserung auf 60.245.022 €.

Die Finanzrechnung 2015 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 20.289.897 € ab. Dies bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung (Fehlbetrag 69.128.879 €) eine Verbesserung in Höhe von 89.418.776 €. Im Vergleich zu den fortgeschriebenen Haushaltsplanansätzen (Fehlbetrag 61.772.944 €) beläuft sich die Verbesserung auf 82.062.841 €.

3.1 Eigenkapitalentwicklung der Stadt Bielefeld

Die Ergebnisrechnung 2015 schließt mit einem negativen Jahresergebnis von 29,2 Mio. € ab. Gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW beschließt der Rat der Stadt über die Behandlung des Jahresfehlbetrags. Der Fehlbetrag kann aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre nicht mehr aus der Ausgleichsrücklage (Stand 01.01.2009 = 206,8 Mio. €) gedeckt werden. Der Fehlbetrag führt somit in voller Höhe zu einer Verringerung der Allgemeinen Rücklage. Die Entwicklung des Eigenkapitals (ohne Berücksichtigung der Sonderrücklage i. H. v. 17,8 Mio. €) stellt sich voraussichtlich wie folgt dar:

Stand nach Jahresabschluss 2015 und mit Haushaltsplanwerten 2016

	Eröffnungs-bilanz	Ende 2009 Ist	Ende 2010 Ist	Ende 2011 Ist	Ende 2012 Ist	Ende 2013 Ist	Ende 2014 Ist	Ende 2015 Ist	Ende 2016 Plan
Jahresdefizit		154,0	117,6	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	61,8
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Ausgleichsrücklage		206,8	52,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage		154,0	52,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Voraussichtlicher Endbestand der Ausgleichsrücklage	206,8	52,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbleibendes Jahresdefizit		0,0	64,8	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	61,8
Voraussichtlicher Anfangsbestand der		840,8	863,8	806,0	679,7	627,6	546,5	421,2	391,1

Allg. Rücklage									
Veränderungen Allg. Rücklage durch JA		+23,0	+ 7,0	- 44,9	+12,5	+7,6	-62,8	-0,9	0,0
Inanspruchnahme der Allg. Rücklage			64,8	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	61,8
Voraussichtlicher Endbestand der Allg. Rücklage	840,8	863,8	806,0	679,7	627,6	546,5	421,2	391,1	329,3
Verbleibendes Jahresdefizit		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Die Ausgleichsrücklage 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. Am 31.12.2015 beläuft sich das Eigenkapital der Stadt noch auf 391,1 Mio. €.

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.

Bereits im Rahmen der Aufstellung des Verwaltungsentwurfs zum Haushalt 2015 wurde festgestellt, dass auf der Grundlage der Werte aus der Vorjahresplanung unter Berücksichtigung aktuell eingetretener Veränderungen der erforderliche Haushaltsausgleich im Jahr 2022 nicht mehr darstellbar war. Wesentliche Ursachen waren rückläufige Gewerbesteuererträge, geringere Schlüsselzuweisungen des Landes sowie höherer Personalaufwand. Der Aufstellungsprozess zum Haushalt 2015 erfolgte daher mit der Maßgabe, einen zusätzlichen Konsolidierungsbeitrag von rd. 31 Mio. € zu erreichen, um im Zieljahr 2022 wieder einen ausreichenden Überschuss abbilden zu können. Für den Haushalt 2015 wurden daher 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. Die im Haushaltsplan 2015 teilweise noch in sog. „Platzhaltern“ veranschlagten Konsolidierungsmaßnahmen konnten mit dem Haushaltsplan 2016 vollständig in konkrete Einzelmaßnahmen umgesetzt werden. Aus der der aktuellen Berichterstattung zur Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes ergibt sich, dass die bislang angestrebten Konsolidierungsziele im vorgegebenen zeitlichen Rahmen erreicht werden.

Darüber hinaus werden ab 2015 die vom Bund zugesagten Entlastungen (bundesweit 5 Mrd. €) soweit wie möglich nach den Festlegungen des Landes NRW planerisch berücksichtigt. Neben der Realisierung dieser Entlastungseffekte und der Wirksamkeit der beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen wird es maßgeblich von der weiteren Entwicklung der Steuererträge, der Personalaufwendungen sowie der Sozialhilfeaufwendungen abhängen, ob die zukünftige Ertrags- und Aufwandslage den erforderlichen Haushaltsausgleich im Jahre 2022 zulässt. Hierzu wird auf die Ausführungen unter „Chancen und Risiken“ verwiesen.

4. Vermögens und Schuldenlage

Am 31.12.2015 beträgt die Bilanzsumme rd. 2.349,1 Mio. € und erhöht sich gegenüber dem Stand der Schlussbilanz zum 31.12.2014 (2.348,2 Mio. €) um rd. 0,9 Mio. €. Die Aktivseite der Bilanz stellt sich am 31.12.2015 im Vergleich zur Schlussbilanz 2014 verkürzt wie folgt dar:

Bilanz (in Mio. €)	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2014
Aktiva		
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,3	0,3
Sachanlagen	824,4	838,0
Finanzanlagen	1.356,5	1.363,4
Umlaufvermögen		
Vorräte	0,0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	84,7	83,0
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0
Liquide Mittel	20,3	10,3
Aktive Rechnungsabgrenzung	62,9	53,2
Summe Vermögen	2.349,1	2.348,2

Der in der Schlussbilanz zum 31.12.2015 ausgewiesene Vermögensbestand hat sich im Vergleich zur Schlussbilanz 2014 um rd. 0,9 Mio. € erhöht. Hinweise zu den Ursachen ergeben sich aus den Erläuterungen im Anhang.

Bilanz (in Mio. €)	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2014
Passiva		
Eigenkapital	408,9	439,0
Sonderposten	411,7	418,9
Rückstellungen	749,9	743,1
Verbindlichkeiten	741,0	706,9
Passive Rechnungsabgrenzung	37,6	40,3
Summe Kapital	2.349,1	2.348,2

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite der Bilanz) sowie den Sonderposten, Schulden und der Rechnungsabgrenzung. Es beträgt am Bilanzstichtag 31.12.2015 = 408,9 Mio. € und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage von 420,3 Mio. € (Stand 31.12.2015 abzüglich Ergebnisvortrag), den Sonderrücklagen in Höhe von 17,8 Mio. € vermindert um den Jahresfehlbetrag 2015 in Höhe von 29,2 Mio. €. Die Eigenkapitalquote hat einen Wert von 17,4 % (Vorjahr 18,7 %).

Die Sonderposten weisen auf der Passivseite vereinnahmte Mittel der Gemeinde für zweckentsprechend verwendete Investitionen aus. Die Entwicklung der Sonderposten steht im Zusammenhang mit den Zu- und Abgängen zuwendungsfinanzierter Vermögensgegenstände sowie der entsprechend der Abschreibung anfallenden ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten. Die Minderung der Sonderposten im Haushaltsjahr 2015 um rd. 7,2 Mio. € ist darin begründet, dass höhere Abgänge und ertragswirksame Auflösungen als Zugänge gebucht worden sind.

Bei den langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als fünf Jahre) handelt es sich im Wesentlichen um Kredite für Investitionen (insges. 73,7 Mio. €, davon langfristig 73,2 Mio. €) und um Kredite zur Liquiditätssicherung. Die Kredite für Investitionen haben sich gegenüber den Vergleichswerten aus der Eröffnungsbilanz sowie den Schlussbilanzen bis 2015 leicht zunehmend entwickelt, da seit dem Jahr 2011 wieder Kreditneuaufnahmen erforderlich sind. In der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wird zum 31.12.2015 ein Bestand von 521,1 Mio. € (davon langfristig 57,5 Mio. €) ausgewiesen. Daneben wurde in 2015 eine langfristige Anleihe in Höhe von 50,0 Mio. € ebenfalls zur Siche-

zung der Liquidität aufgenommen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Liquiditätskredite unter Berücksichtigung der Anleihe um rd. 15,7 Mio. € angestiegen.

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

5.1 Erhöhung der Geschäftsanteile an der Interargem GmbH

Am 17.09.2015 bekräftigte der Rat der Stadt Bielefeld seinen Beschluss vom 19.09.2013 zur Übernahme der Geschäftsanteile der Interargem GmbH durch die Stadtwerke Bielefeld GmbH und begrüßte die Möglichkeit, durch eine vorgezogene Anteilserhöhung bereits zum 01.01.2016 die Interargem GmbH vollständig in kommunalem Besitz zu halten. Es folgte der Beschluss, 51,20% der Geschäftsanteile an der Interargem GmbH zum 01.01.2016 durch die Stadtwerke Bielefeld GmbH zu übernehmen. Der Erwerb der Geschäftsanteile wurde im Wege der Konzernfinanzierung sichergestellt. Zu diesem Zweck wurde in die Haushaltssatzung 2016 eine Kreditermächtigung im Rahmen der Konzernfinanzierung in Höhe von rd. 130 Mio. € eingestellt. Das Anzeigeverfahren gem. § 115 Abs. 2 GO NRW wurde von der Bezirksregierung Detmold positiv abgeschlossen.

5.2 Ergebnisentwicklung Stadtwerke Bielefeld GmbH / BBVG mbH

Die wirtschaftlichen Risiken der BBVG mbH liegen vor allem in der Entwicklung der Tochtergesellschaft Stadtwerke Bielefeld GmbH (SWB GmbH). Bereits das Jahresergebnis 2014 der BBVG mbH war negativ, insbesondere hervorgerufen durch eine außerplanmäßige Abschreibung auf den Beteiligungsbuchwert der SWB GmbH und deren reduzierte Gewinnausschüttung. In der Folge wurde im Jahresabschluss 2014 des Kernhaushaltes der Beteiligungsansatz der BBVG mbH um 64 Mio. € abgeschrieben. Im Laufe des Jahres 2016 gab es erste Anzeichen für mögliche weitere Ergebnisverschlechterungen bei der SWB GmbH und in der Folge auch bei der BBVG mbH. Die im Laufe des Jahres 2016 vorgelegten Ergebnisprognosen der SWB GmbH ließen allerdings keine verlässlichen Einschätzungen zu, da insbesondere die Auswirkungen der Vorschläge der Kommission zur Überprüfung der Finanzierung des Kernenergieausstiegs nicht annähernd absehbar waren. Im Jahresabschluss 2015 war eine belastbare Neubewertung des Beteiligungswertes der BBVG mbH daher nicht möglich. Die aktuelle Entwicklung der SWB GmbH lässt möglicher Weise einen weiteren Abwertungsbedarf erkennen, der im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 ggf. durch externe Gutachter näher zu untersuchen und zu bestimmen ist.

6. Chancen und Risiken

Der Einbruch der Steuereinnahmen hatte die Stadt Bielefeld im Jahre 2009 überdurchschnittlich getroffen. Im Prozess der Haushaltsplanaufstellung 2010/2011 wurde schnell deutlich, dass das aufzustellende Haushaltssicherungskonzept trotz einer zu erwartenden leichten konjunkturellen Erholung nicht genehmigungsfähig sein würde. Die sich abzeichnenden Fehlbeträge in Höhe von weit über 100 Mio. €/jährlich wurden daher auch nur teilweise als strukturelles Problem der Stadt Bielefeld anerkannt. Folgerichtig wurde ab März 2010 ein Haushaltssicherungskonzept erarbeitet, mit welchem spätestens ab 2014 eine nachhaltige Haushaltsentlastung in Höhe von 40 Mio. € erzielt werden sollte. Während die Planungsszenarien im Doppelhaushalt 2010/2011 trotzdem auf Dauer eher eine Überschuldung der Stadt erwarten ließen, konnte die Stadt mit dem Haushalt 2012 wieder ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept vorlegen, da ein Haushaltsausgleich innerhalb des neuen ge-

setzunglich vorgesehenen Konsolidierungszeitraums von 10 Jahren dargestellt werden konnte. Ein Haushaltsausgleich bis zum Jahre 2022 konnte auch mit den Haushaltsplänen 2013 bis 2016 dargestellt werden. Die Haushaltssicherungskonzepte dieser Jahre wurden daher genehmigt; für 2017 wird wiederum eine Genehmigung erwartet. Um den Haushaltsausgleich dauerhaft im Jahre 2022 zu erreichen, waren und sind auch in diesen Jahren weitere umfangreiche Konsolidierungsmaßnahmen erforderlich. So wurde zum Beispiel mit Beschluss des Haushaltsplanes 2015 ein Konsolidierungspaket mit einem Volumen von rd. 31 Mio. € bis 2020 auf den Weg gebracht. Die Voraussetzungen für eine Teilnahme am „Stärkungspakt Stadtfinanzen“ erfüllte die Stadt Bielefeld nicht.

6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

Die erfreulichen Einnahmen aus dem Konjunkturprogramm II des Bundes haben – zumindest bis Ende 2011 vorübergehend - die Investitionsfähigkeit der Stadt gestärkt, führten aber nicht zu einer strukturellen Verbesserung der Finanzlage und nur bedingt zu einer Hilfe bei der Haushaltskonsolidierung. Ab 2012 ist die Finanzierbarkeit von Investitionsmaßnahmen im Kernhaushalt und in den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen maßgeblich von den Kreditaufnahmemöglichkeiten geprägt. Als Kommune mit genehmigtem Haushaltssicherungskonzept ist die Stadt gehalten, eine Nettoneuverschuldung zu vermeiden. In diesem Zusammenhang wird 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. €. Es ist vorgesehen, das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz fortzuschreiben und den zugrunde liegenden Fonds um weitere 3,5 Mio. € zu erhöhen. Diese zusätzlichen Mittel sollen ausschließlich für die kommunale Bildungsinfrastruktur verwendet werden können. Weitere Einzelheiten sind allerdings noch nicht bekannt.

6.2 Steuerentwicklung

Die Einnahmen der Kommunen aus der Gewerbsteuer stellen grundsätzlich einen Risikofaktor dar. Im Jahr 2014 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.

Auf Grundlage der zum damaligen Zeitpunkt aktuellen Steuerschätzung wurden im Haushaltsplan 2015 für die Folgejahre folgende Gewerbesteuererträge erwartet:

2016 = 185,3 Mio. €
 2017 = 192,7 Mio. €
 2018 = 198,9 Mio. €

Aufgrund der sich in 2015 abzeichnenden positiven Entwicklung wurde der Gewerbesteueransatz im Haushaltsplan 2016 deutlich nach oben korrigiert (Ansatz 2016 = 195,7 Mio. €). Die heute bereits vorliegenden Erkenntnisse zum voraussichtlichen Rechnungsergebnis

2016 lassen nach 2015 wiederum eine Überschreitung des Haushaltsansatzes erwarten. Eine dauerhaft stabile Ertragslage auf hohem Niveau bei der Gewerbesteuer würde zu einer spürbaren Entlastung kommender Haushalte führen. Aufgrund der Konjunktorempfindlichkeit sind längerfristige Prognosen zur Entwicklung der Gewerbesteuer jedoch nach wie vor mit größeren Risiken verbunden.

Im Vergleich zur Gewerbesteuer ist das Aufkommen der Grundsteuer grundsätzlich deutlich stabiler. Wie im Jahre 2014 wurde der Ansatz 2015 in Höhe von 66,8 Mio. € exakt erreicht. 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. soll die Liquiditätssituation der Stadt entlastet und ein dauerhafter Mehrertrag in Höhe von rd. 15 Mio. € erzielt werden

6.3 Kredite und Zinsen

Durch die zu erwartende Haushaltsentwicklung wird sich die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung noch bis einschließlich 2018 – wenn auch moderat – weiter steigern. Neben dem Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung ist in den kommenden Haushaltsjahren auch ein höheres Zinsniveau nicht ausgeschlossen. 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 Haushaltsplanentwurf 2017 werden sich die Zinsaufwendungen für die Jahre 2017 bis 2020 voraussichtlich wie folgt darstellen:

2017 = 15,0 Mio. €
2018 = 15,4 Mio. €
2019 = 17,4 Mio. €
2020 = 19,6 Mio. €

An diesen Zahlen ist jedoch deutlich zu erkennen, dass in der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung und in der künftigen Zinsentwicklung generell ein nach wie vor erhebliches Haushaltsrisiko liegt. Bei den hohen Kreditvolumina können sich selbst marginal erscheinende Zinserhöhungen spürbar auswirken. Bei einem Anstieg um nur 1 % würde sich der Zinsaufwand für Liquiditätskredite im Jahr 2020 um 4 Mio. € erhöhen.

Auch bei den Investitionskrediten kann ein perspektivisch steigendes Zinsniveau nicht ausgeschlossen werden. Aufgrund des verhältnismäßig geringen Volumens im Kernhaushalt und der Einschränkungen in der Investitionstätigkeit und in den Kreditierungsmöglichkeiten erscheint das Risiko hier allerdings noch überschaubar.

6.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Einen wesentlichen Faktor der kommunalen Aufwendungen stellt der Personalbereich dar. Aufgrund der regelmäßig vorgesehenen Besoldungs- und Tariferhöhungen sind in dieser Aufwandsposition Aufwüchse nur schwer vermeidbar. Darüber hinaus können auch andere tarifrechtliche Veränderungen zu Aufwandssteigerungen führen. Beispielhaft seien an dieser Stelle die neue Entgeltordnung (EGO) sowie die Neufestsetzung von Erfahrungsstufen genannt. Beide Sachverhalte führen zu unvermeidbaren Mehraufwendungen ab 2017. Daneben spielen zusätzliche Personalbedarfe eine Rolle, die z. B. als Folgewirkungen des Kinderbildungsgesetzes mit dem darin verankerten umfassenden Ausbau der Betreuungsangebote für Kinder unter drei Jahren entstehen oder die für die Flüchtlingsversorgung notwendig

werden. Für die Flüchtlingsbetreuung wurden ca. 130 Beschäftigte zunächst überplanmäßig und befristet eingestellt. Diese Befristungen laufen in den Jahren 2017 und 2018 aus. Die Notwendigkeit einer Weiterbeschäftigung ist in diesen Fällen zeitnah zu prüfen. Auf der anderen Seite sind Personalkosteneinsparungen 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.

Darüber hinaus 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.

6.5 Flüchtlingssituation

In Bielefeld war das Jahr 2014 noch von einem relativ moderaten Anstieg der Flüchtlingszahlen geprägt. Im Jahr 2015 wurden der Stadt Bielefeld ca. 3.400 geflüchtete Menschen zugewiesen, was die Stadt vor große Herausforderungen stellte. Um diese Menschen adäquat unterzubringen, hat die Stadt erhebliche Unterbringungskapazitäten in Wohnungen und in umgenutzten Gebäuden schaffen müssen. Zusätzlich wurden an vier Standorten Container zu Wohnzwecken errichtet. 2016 kam es zu einem drastischen Rückgang der Zuweisungszahlen (ca. 700 Menschen). Für das Jahr 2017 kalkuliert das Fachdezernat mit ca. 600 zugewiesenen Personen sowie ca. 420 unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen. Auch wenn die wieder rückläufigen Flüchtlingszahlen zu einer gewissen Entspannung insbesondere auch in der Unterbringungsfrage führen, so bleibt die zeitnahe Schaffung von nachhaltigem und kostengünstigem Wohnraum eine wichtige und vorrangige Aufgabe. Darüber hinaus ist nicht sicher vorhersehbar, ob das Abflauen des Flüchtlingsstroms gerade aus den Bürgerkriegsländern von Dauer sein wird. Damit stellt die Flüchtlingsversorgung und hier insbesondere die Integration der zugezogenen Menschen die Stadt auf unbestimmte Zeit vor große Herausforderungen. Inwieweit die Flüchtlingsversorgung insgesamt zu einer finanziellen Belastung der Stadt führt, ist maßgeblich auch von den tatsächlichen Kostenerstattungen durch Bund und Land abhängig. Planerisch geht die Stadt Bielefeld von einem rückläufigen Zuschussbedarf für die Versorgung von Flüchtlingen aus. Während im Jahr 2016 für diese Aufgabe noch ungedeckte Aufwendungen von rd. 28,4 Mio. € eingeplant waren, sind im Jahre 2020 noch ca. 18,8 Mio. € vorgesehen (vgl. Drucksachen-Nr. 4176/2014-2020).

6.6 Stadtentwicklung

Auch unter schwierigen haushaltsrechtlichen und finanzwirtschaftlichen Rahmenbedingungen wird die erfolgreich eingeleitete Stadtentwicklung im Rahmen der zur Verfügung stehenden Möglichkeiten weiterzuführen sein. In Kooperation mit privaten Investoren und städtischen Eigen- und Beteiligungsgesellschaften haben die Stadt und ihre eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen in diesem Zusammenhang daher mit einer Reihe von geplanten bzw. bereits in der Realisierungsphase befindlichen Projekten und Großmaßnahmen die Grundlagen für eine kontinuierlich positiv verlaufende Stadterneuerung und attraktive Entwicklung der städtischen Lebensräume geschaffen. 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. Die Sanierung des Weser-Lutter-Kanals stellt für die nächsten Jahre eine herausragende Investitionsmaßnahme dar. Im Hinblick auf den Gewerbestandort Bielefeld kommt der Entwicklung von Gewerbeflächen eine große Bedeutung zu.

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 31.12.2015 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015. Die Vorjahreswerte wurden entsprechend ermittelt.

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

Kennzahl	Blfd. 2011	Blfd. 2012	Mittelwert GPA 2012	Blfd. 2013	Blfd. 2014	Blfd. 2015
Aufwandsdeckungsgrad	90,43 %	92,67 %	94,9 %	89,83 %	92,71 %	96,27 %
Eigenkapitalquote 1	28,60 %	26,41 %	15,0 %	23,26 %	18,69 %	17,41 %
Eigenkapitalquote 2	45,11 %	42,94 %	34,7 %	39,25 %	35,12 %	33,47 %
Fehlbetragsquote	10,10 %	9,51 %	23,2 %	14,13 %	11,44 %	6,94 %
Infrastrukturquote	30,76 %	30,75 %	31,2 %	29,71 %	30,11 %	29,24 %
Abschreibungsintensität	3,74 %	3,76 %	6,7 %	4,01 %	3,29 %	2,72 %
Drittfinanzierungsquote	58,69 %	53,99 %	46,8 %	64,18 %	62,67 %	75,38 %
Investitionsquote	63,61 %	109,13 %	91,5 %	38,84 %	122,38 %	53,55 %
Anlagendeckungsgrad II	78,22 %	76,43 %	65,9 %	73,92 %	74,21 %	77,47 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	Nicht berechnet	Nicht berechnet	./.	Nicht berechnet	Nicht berechnet	Nicht berechnet
Liquidität 2. Grades	16,01 %	14,51 %	20,8 %	23,23 %	24,18 %	26,93 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	20,99 %	22,69 %	20,0 %	18,23 %	15,11 %	15,74 %
Zinslastquote	0,96 %	1,14 %	./.	1,19 %	1,25 %	1,42 %
Netto - Steuerquote	41,17 %	40,28 %	38,7 %	39,46 %	37,20 %	38,24 %
Zuwendungsquote	26,78 %	27,04 %	29,4 %	26,18 %	29,26 %	27,88 %
Personalintensität	16,84 %	17,11 %	20,4 %	17,20 %	16,25 %	17,01 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	18,41 %	17,91 %	17,1 %	18,19 %	17,90 %	17,31 %
Transferaufwandsquote	44,94 %	45,99 %	40,0 %	46,02 %	46,60 %	47,76 %

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 voll-

ständige Deckung erreicht werden. Der hohe Aufwandsdeckungsgrad 2015 spiegelt das insgesamt positive Rechnungsergebnis 2015 wider.

Eigenkapitalquote 1:

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

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.

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.

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 2014 von 122,38 % ist wegen eines einmaligen Zugangs im Bereich der Finanzanlagen (26,0 Mio. €) nicht repräsentativ. Ohne diesen Einmaleffekt würde die Investitionsquote 2014 bei rd. 63,09 % liegen und sich damit auf dem Niveau der Investitionsquoten der Jahre 2010 (59,18 %) und 2011 (63,31 %) bewegen.

Die vergleichsweise geringe Investitionsquote des Jahres 2015 ist teilweise auch durch das Stadtjubiläum bedingt. So wurde in 2015 temporär auf Baumaßnahmen verzichtet, um eine gute Erreichbarkeit der Jubiläumsveranstaltungen zu gewährleisten.

Anlagendeckungsgrad II:

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

Dynamischer Verschuldungsgrad:

Nicht berechnet.

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 auch darauf zurückzuführen, dass Kredite zur Liquiditätssicherung zwischenzeitlich mit einer längeren Laufzeit als einem Jahr aufgenommen werden.

Zinslastquote:

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

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 Finanzierungsbeteiligung 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 35 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt entstanden für den Haushalt 2015 somit 159 Produktgruppen mit ca. 400 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	2013 Ist	2014 Ist	2015 Ist	2015 Plan
Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb	Mio. €	2,9	4,9	6,4	1,0
Fahrzeugbestand	Anzahl in Tausend	233,4	235,9	239,8	236,0
Gefahrenabwehr / Zielerreichung Schutzziel 1	%	91,7	94,3	91,0	90,0
Gefahrenabwehr / Zielerreichung Schutzziel 2	%	97,0	97,7	95,3	90,0
Verkehrsordnungswidrigkeiten / Überwachung A2	Anzahl in Tausend	117,3	119,5	106,1	115,0
Anzahl Schüler	Anzahl in Tausend	47,6	46,0	45,9	46,1
Bühnen und Orchester / Anzahl der Besucher/innen Theater	Anzahl in Tausend	180,7	183,2	169,6	175,0
Bühnen und Orchester / Anzahl der Besucher/innen Konzert	Anzahl in Tausend	18,2	22,5	22,2	20,0
Öffentliche Verkehrsflächen / Bausumme Erneuerung	Mio. €	4,1	4,0	4,3	6,6
Umweltbetrieb / abgeführter Gewinn	Mio. €	13,6	12,3	12,3	10,8

Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb

Die Kennzahl „Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb“ wurde in den letzten Jahren kontinuierlich gesteigert, im Jahr 2015 nochmals um 1,5 Mio. € gegenüber dem Jahr 2014 auf 6,4 Mio. €. In der Planung für das Jahr 2015 wurden noch Verkaufserlöse von 1,0 Mio. € zu Grunde gelegt. Die erheblichen Verbesserungen ergeben sich aus der anhaltend großen Nachfrage auf dem Grundstücksmarkt. Höhere Grundstücksveräußerungen wirken sich positiv auf die Jahresergebnisse aus.

Fahrzeugbestand

Die Entwicklung dieser Kennzahl zeigt, dass der Fahrzeugbestand kontinuierlich angestiegen ist. Dieser Trend wird auch für die Zukunft prognostiziert. Der Anstieg hängt im Wesentlichen mit einem Anstieg bei den PKW zusammen. Erfasst sind in der Kennzahl aber zugelassene Fahrzeuge insgesamt (also z. B. auch Krafträder, LKW, Busse usw.).

Aus dieser 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.).

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 teilweise deutlich überschritten. Die Fortsetzung dieses Trends setzt voraus, dass unter anderem auch regelmäßig 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 dem betr. Abschnitt 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. Der Istwert im Jahr 2015 lag unterhalb des Planwertes, da im Sommer des Jahres 2015 (10.07 bis 24.08.) aufgrund eines Kameradefektes auf der linken Spur keine Fälle erfasst werden konnten.

Für die Zukunft ist mit einer Erhöhung der Fallzahlen zu rechnen, da durch die Umsetzung einer EU-Richtlinie auch Ordnungswidrigkeiten, die von Betroffenen aus dem EU-Ausland begangen wurden, verfolgt werden können.

Anzahl der Schüler

Die Schülerzahlen blieben gegenüber 2014 in etwa konstant. Gegenüber der Planung waren für 2015 166 Schülerinnen und Schüler weniger eingebucht, was auf normale Fluktuation zurückzuführen ist. Der vermehrte Zuzug von Flüchtlingen wirkt sich 2015 noch nicht aus, da die Kinder zum Stichtag der Erfassung der Schülerzahlen am 15.10.2015 noch nicht im Schulsystem angekommen waren. Da die Kinder – unabhängig vom Ausgang eines Asylverfahrens – schulpflichtig sind, wird ihre Zahl dann aber 2016 in die Kennzahl einfließen.

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

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

Bei jahresbezogener Betrachtungsweise zeigen beide Kennzahlen in den Jahren 2013 bis 2015 starke Schwankungen.

Bei spielzeitbezogener Betrachtungsweise (Spielzeit von August bis Juli) zeigt sich dagegen ein völlig anderes Bild: Danach lagen die Besucherzahlen des Theaters in den Spielzeiten 2013/2014 und 2014/2015 konstant bei ca. 174.000 und damit geringfügig unter dem Planwert 2015. Die Besucherzahlen der Konzerte waren in den Spieljahren 2013/2014 und 2014/2015 ebenfalls annähernd konstant und lagen mit ca. 22.000 deutlich über dem Planwert 2015.

Da in der Spielzeit 2015/2016 die Besucherzahl des Theaters bei gleichzeitig deutlich steigender Besucherzahl der Konzerte weiter konstant blieb, kann zusammenfassend festgestellt werden, dass sich die Besucherzahlen insgesamt positiv entwickeln.

Diese Kennzahlen stehen in engem Bezug zu den Umsatzerlösen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen und Orchester.

Öffentliche Verkehrsflächen / Bausumme Erneuerung

Die Kennzahl „Öffentliche Verkehrsflächen/ Bausumme Erneuerung“ gibt die Summe der Investitionen (investive Auszahlungen) in der Produktgruppe 11.12.01 (Straßenbau) wieder.

Sie ist ein aussagekräftiger Indikator der Produktivität zu einem Teil des Aufgabenspektrums des Amtes für Verkehr.

Ursache für die Abweichung vom Planwert ist die Verschiebung (Neuanmeldung) oder Streckung der Baumaßnahmen in Folgejahre, da i. d. R. die baulichen Voraussetzungen Dritter (z. B. Versorgungsträger, Deutsche Bahn, Zuwendungsgeber) nicht oder nicht rechtzeitig vorgelegen haben.

Umweltbetrieb / abgeführter Gewinn

Diese Kennzahl zeigt die jährliche Höhe der Ergebnisabführung des UWB an den Kernhaushalt an. In 2015 wurde ein Betrag von 1,5 Mio. € zusätzlich zur geplanten Ergebnisabführung von 10,8 Mio. € an den Kernhaushalt abgeführt.

9. Organe und Mitgliedschaften

9.1 Verwaltungsvorstand

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Clausen	Peter	Oberbürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Kuratorium Bielefelder Konsens für Bielefeld e. V. - 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. - Gesellschafterversammlung Ostwestfalen-Lippe GmbH - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Verwaltungsrat Sparkasse (Vorsitz) - Hauptausschuss Sparkasse Bielefeld - Risikoausschuss Sparkasse Bielefeld - Projektbeirat Immobiliengesellschaft mbH der Sparkasse Bielefeld - Verbandsversammlung Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband - Vorstand Westfälisch-Lippische Universitätsgesellschaft – Verein

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> der Freunde und Förderer e. V. - Aufsichtsratsvorsitz Wirtschafts- entwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Vorstand Städtetag NRW - Verbandsvorstand Studieninstitut für kommunale Verwaltung - Vereinsvorsitz Verein zur Förde- rung der medizinischen Ausbildung und Versorgung in Bielefeld
Löseke	Franz-Josef	Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> - Arbeitsgemeinschaft Kommunale Datenverarbeitung Dezernenten- Konferenz - KDN Dachverband Kommunaler IT-Dienstleister in NRW - VITAKO Bundesarbeitsgemein- schaft kommunaler IT-Dienstleister - Städtetag NRW Finanzausschuss sowie Personal- und Organisati- onsausschuss - KGSt (Verwaltungsrat und Grup- penversammlung) - Kommunaler Arbeitgeberverband NRW, Gruppenversammlung Ver- waltung und Gruppenausschuss Verwaltung/Hauptausschuss - Westfälischer Versorgungs- Rücklage-Fonds der Westdeut- schen Kapitalgesellschaft - Aufsichtsrat Stadtwerke Gütersloh GmbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken Bielefeld gem. GmbH - Verbandsversammlung und Insti- tutsausschuss Zweckverband Stu- dieninstitut für kommunale Verwal- tung in Ostwestfalen-Lippe - Vorsitzender Feuerschadensge- meinschaft westdeutscher Städte (FSG) - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Chemisches- und Veterinäruntersuchungsamt OWL - Verein Internationale Partner- schaftsstiftung Bielefeld e. V.
Nürnberger ab 01.02.15	Ingo	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Trägerversammlung Jobcenter Arbeitplus Bielefeld - Aufsichtsrat Regionale Personal- entwicklungsgesellschaft mbH - Vorstand Kindermann-Stiftung - Vorstand Wilhelm-Bröker-Stiftung - Deutscher Städtetag: Ausschuss

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - für Soziales, Jugend und Familie - Städtetag NRW: Sozial- und Jugendausschuss - Vorstand Gesellschaft zur Förderung der Pflegewissenschaft
Moss	Gregor	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe - Gesellschafterversammlung Interkommunales Gewerbegebiet GmbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe - Gesellschafterversammlung Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Ritschel	Anja	Beigeordnete	<ul style="list-style-type: none"> - Kommunale Gesundheitskonferenz - Gesellschafterversammlung Krematorium Bielefeld Besitz GmbH - 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 ab 11.12.15
Dr. Witt- haus	Udo	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Bielefelder Bäder und Freizeit GmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld-Betriebs GmbH - Aufsichtsrat Kunsthalle - Stellv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Wege durch das Land - Vorstand Kuratorium Huelsmann-Stiftung - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Kuratorium von Bodelschwingsche Stiftungen Bethel

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Kuratorium Theaterstiftung - Mitgliederversammlung Arbeit und Leben e. V. - Vorstand Hanns-Bisegger-Stiftung - Jugendbeirat REGE GmbH - Beirat Musik- und Kunstschule - Kommunale Bildungskonferenz - Schul- und Bildungsausschuss Städtetag NRW - Sportausschuss Städtetag NRW - Kulturausschuss Städtetag NRW - Vollversammlung Kultursekretariat NRW - Mitgliederversammlung Deutscher Bühnenverein - Mitgliederversammlung Heinrich-Kaminski-Gesellschaft e. V. bis 31.12.15 - Kuratorium Philharmonische Gesellschaft OWL - Fachbeirat Kultur OWL - Kuratorium Dr. Walter-Schmidt-Stiftung - Kommission für Verkehr und Regionale Entwicklung des Regionalrates Detmold (beratendes Mitglied) - Kommission für Regionalplanung, Wissenschaft und Forschung des Regionalrates Detmold (stellv. beratendes Mitglied)

9.2 Rat der Stadt Bielefeld

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Bauer	Peter	Vereinsgeschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Becker	Dorothea	Nicht berufstätig	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Kunsthallenbetriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH ab 13.02.15 -
Biermann ab 12.08.15	Brigitte	Kauffrau	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Kunsthallenbetriebsgesellschaft mbH
Brandtner	Daniela	Dipl.-Psychologin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BGW - Aufsichtsrat REGE GmbH - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Brinkmann	Petra	Hausfrau, Bankkauffrau	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BBF GmbH - Aufsichtsrat REGE GmbH - Vorstand Kindermann-Stiftung zu Bielefeld - Gesellschafterversammlung Wege durch das Land gGmbH bis 17.09.15 - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH
Brücher	Erik	Dipl.-Pädagoge	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH
Burnicki ab 14.01.15	Jens	selbständig	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstandsmitglied beim Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Vorstandsmitglied Bündnis 90/Die Grünen Bielefeld
Bußmann	Marlis	Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Bildungskonferenz
Copertino	Vincenzo	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Verwaltungsrat Sparkasse - Trägerversammlung JobCenter Arbeit-Plus
Delius bis 31.01.15	Johannes	Kaufmann im Groß- und Einzelhandel	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld
Dr. Esdar	Wiebke	Wissenschaftliche Mitarbeiterin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat moBiel GmbH
Fortmeier	Hans-Georg	Landtagsabgeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Mitgliederversammlung Deutscher Verband für Wohnungswesen, Städtebau und Raumplanung e. V.

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald - Polizeibeirat - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Franz	Hans-Jürgen	Wissenschaftlicher Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Sennestadt GmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefeld Marketing GmbH ab 18.09.15 - Verbandsversammlung VV OWL
Frischemeier	Sven	Student	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Polizeibeirat
Gödde	Ulrich	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld BetriebsGmbH
Gorsler	Sylvia	Dipl.-Psychologin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit plus
Grün	Gerd-Peter	Dipl. Volkswirt	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Klinikum Bielefeld gGmbH - Gesellschafterversammlung Dienstleistungsgesellschaft Städt. Kliniken mbH - Gesellschafterversammlung Reinigungsgesellschaft Städt. Kliniken mbH - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter -
Grünewald	Elke	Kauffrau	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Polizeibeirat
Gugat	Michael	Kontakter	
Hamann	Hans	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Bielefeld GmbH - Regionalrat - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Helling	Detlef	Selbständiger Betriebswirt	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH - Gesellschafterversammlung moBiel GmbH - Regionalrat - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Einzelhandelsverband
Hellweg	Doris	Gesundheitswissenschaftlerin, Sozialarbeiterin/Rentnerin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband - Presbyterin Apostel Gemeinde
Henneke	Gudrun	Angestellte	-
Henrichsmeier	Gerhard	Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband „Obere Lutter“ - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Höhere Landbauschule Herford - Polizeibeirat - Verwaltungsrat Sparkasse - Vorstand Landwirtschaftlicher Buchführungsverein
Hood	Joachim	Personalreferent	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat REGE - Verbandsversammlung VVOWL - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH
Hüsemann	Jens	Bankkaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Julkowski-Keppler	Jens	Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - 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

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Jung	Erwin	selbst. Versicherungskaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Vorsitzender CDU Bielefeld-Jöllenbeck - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung
Keppler	Lina	wissenschaftliche Mitarbeiterin	<p>Gesellschafterversammlung BGW</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefeld Marketing GmbH
Kleinkes	Marcus	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Wege durch das Land GmbH ab 18.09.15 - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat Kunsthallen Betriebs-GmbH - Verbandsversammlung Westfälisch-lippischer Sparkassen- und Giroverband
Klemme ab 04.02.15	Lothar	Dipl.-Ing.	<ul style="list-style-type: none"> - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH ab 13.02.15
Knabe	Detlef	Bereichsleiter	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband - Verbandsversammlung VVOWL - Aufsichtsrat Baugenossenschaft Freie Scholle eG - Polizeibeirat
Koyun	Mahmut	Dipl.-Sozialpädagogin	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer Integra Plus gGmbH - Polizeibeirat
Krumhöfner	Carsten	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Polizeibeirat - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat bitel GmbH
Dr. Langenberg	Gudrun	Rechtsanwältin, Steuerberaterin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH bis 12.02.15
Lufen	Marcus	Leiter Medien und Kommunikation	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung BBVG - Verwaltungsrat Sparkasse - Vorstand Jugend wirkt e. V. Gütersloh - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Nettelstroth	Ralf	Rechtsanwalt/MdL	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH
Dr. Neu	Michael	Unternehmensjurist	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat BiTel GmbH
Jansen	Andrea	Betriebswirtin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Trägerversammlung JobCenter Arbeit Plus
Nockemann	Lars	Key Account Manager	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstand SPD Unterbezirk Bielefeld - Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH
Nolte	Holger	Vertriebsbeauftragter für Sonderlöschanlagen	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstand CDU Ortsverband Sennestadt - Vorstand Förderkreis „Leben im Paul-Gerhardt-Haus“ - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Verbandsversammlung VVOWL
Dr. Ober	Iris	Rechtsanwältin	<ul style="list-style-type: none"> - Polizeibeirat - Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Trägerversammlung JobCenter Arbeit Plus
Dr. Öztürk	Riza	Hochschullehrer	<ul style="list-style-type: none"> - 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

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Pape	Barbara	Juristin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH ab 13.02.15 - Polizeibeirat - Vorstand Haus-, Wohnungs- und Grundeigentümer Herford e. V. - Beisitzerin Vorstand Anwaltsverein Bielefeld
Pfaff	Hannelore	Rentnerin	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstand Kindermann-Stiftung - Beisitzer im Vorstand der SPD Bielefeld
Pillado bis 03.08.15	Nathalie	Dipl.-Pädagogin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Rees	Klaus	Fraktionsgeschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - 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.
Ridder- Wilkens	Peter	Dipl.- Sozialarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat BGW - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Rüscher	Thomas	Sicherheitsingenieur	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BiTel GmbH - Polizeibeirat - Verwaltungsrat Sparkasse ab 13.02.15
Rüsing	Alexander	Unternehmensberater	<ul style="list-style-type: none"> - Vorsitzender Junge Union Bielefeld - Stellv. Vorsitzender CDU Mitte - Aufsichtsrat REGE - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Rüther	Andreas	Bankkaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschaftsversammlung Bielefeld Marketing GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat BGW - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH - Gesellschaftsversammlung WEGE - Gesellschaftsversammlung OWL GmbH
Schatschneider	Bernd	Sport-Trainer	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Polizeibeirat
Schlifter	Jan Maik	Unternehmer	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Saletelligence GmbH
Schmidt	Barbara	Büroleiterin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Sparkasse Bielefeld Verwaltungsrat - Vorstand Sparkassen-Stiftung
Dr. Schmitz	Dirk	Fraktionsgeschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter
Schrader	Karin	Rentnerin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Kommunale Gesundheitskonferenz - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit-Plus - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung
Spiegel von und zu Peckelsheim	Alexander	Sachverständiger, Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Komplementär und Geschäftsführer SDS ImmobilienVerwaltungs-GmbH - Komplementär und Geschäftsführer SDS Immobilien-GmbH & Co. KG
Steinkröger	Carla	Selbständig im landwirtschaftlichen Bereich	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BGW - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH -
Sternbacher	Holm	Kriminalbeamter a. D.	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH - Landschaftsversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Verwaltungsrat Sparkasse

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - 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 Außenhandlungskaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Flughafen Bielefeld GmbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband
Dr. von der Heyden	Christian C.	Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Beirat C. A. Delius & Söhne Bielefeld - Kuratorium Stiftung Kirche für Bielefeld - Schatzmeister Rotary Club Bielefeld Sparrenburg - Kuratorium Stiftung Huelsmann - Kuratorium Theater-Stiftung - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat Kunsthallen-Betriebs GmbH
Wahl-Schwentker	Jasmin	Richterin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH -
Weber	Michael	Industriekaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Trägerversammlung Jobcenter Arbeitsplus - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gem. GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit
Weißefeld	Regine	Rentnerin	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft 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	Fraktionsgeschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Gesellschafterversammlung Radio Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH & Co KG - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gem. GmbH - Gesellschafterversammlung Kunsthal- len Betriebs GmbH

Bielefeld, 23.02.2017



Kaschel
Stadtkämmerer

A N L A G E 3 a

**(Produktgruppenergebnisse
konsumtiv)**

Zusammenfassende Darstellung der negativen Produktgruppenergebnisse 2015 (konsumtiv)

(nur die negativen Abweichungen werden dargestellt, die Summe beinhaltet alle Produktgruppen)

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
OB	004	11.01.90	Bezirksvertretung Mitte	19.987,12 €	22.141,82 €	-2.154,70 €	erhöhter Personalaufwand
OB	004	11.01.95	Bezirksvertretung Dornberg	20.586,39 €	22.806,14 €	-2.219,75 €	erhöhter Personalaufwand
OB	005	11.01.03	Gleichstellung von Mann und Frau	313.521,00 €	319.050,62 €	-5.529,62 €	erhöhter Personalaufwand
2	092	11.01.19	Verw.Leitung - Dez. Schule/Bürger/Kultur	408.820,56 €	424.130,70 €	-15.310,14 €	erhöhter Personalaufwand
3	093	11.11.01	Abfallbeseitigung	-1.210.176,00 €	-1.126.745,45 €	-83.430,55 €	Mindererträge bei den Gebühren
3	093	11.11.05	Stadtentwässerung	-2.151.494,00 €	-1.665.047,40 €	-486.446,60 €	Mindererträge bei den Gebühren
3	093	11.12.05	Straßenreinigung	1.084.335,00 €	1.148.230,24 €	-63.895,24 €	Mindererträge bei den Gebühren
3	093	11.01.20	Verwaltungsleitung - Dez. Umwelt	407.706,00 €	408.722,04 €	-1.016,04 €	erhöhter Personalaufwand
3	093	11.13.05	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.335.418,00 €	1.408.752,28 €	-73.334,28 €	Mindererträge bei den Gebühren
4	094	11.01.21	Verwaltungsleitung - Dez. Planen/Bauen	359.941,52 €	364.468,56 €	-4.527,04 €	erhöhter Personalaufwand
1	110	11.01.04	Beschäftigtenvertretung	688.382,60 €	694.909,11 €	-6.526,51 €	erhöhter Personalaufwand
OB	140	11.01.62	Rechnungsprüfungsausschuss	24.240,02 €	24.351,85 €	-111,83 €	erhöhter Personalaufwand
2	150	11.02.29	Zentrale Ausländerbehörde	-1.200.303,36 €	2.055.351,44 €	-3.255.654,80 €	Erstattung der Kosten, die im Rahmen des Flüchtlingsstroms 2015 entstanden sind, erfolgte erst im Jahr 2016
2	161	11.02.22	Sicherheit und Ordnung Brackwede	141.538,06 €	152.944,98 €	-11.406,92 €	erhöhter Personalaufwand und geringere Verwaltungsgebühren
2	162	11.01.99	Bezirksvertretung Stieghorst	87.070,42 €	89.290,97 €	-2.220,55 €	erhöhter Personalaufwand
2	162	11.02.23	Sicherheit und Ordnung Heepen	143.446,13 €	154.090,61 €	-10.644,48 €	erhöhter Personalaufwand und geringere Verwaltungsgebühren
2	163	11.01.83	Stadtbezirksmanagement Sennestadt	126.898,67 €	127.785,61 €	-886,94 €	erhöhter Personalaufwand
2	163	11.01.93	Bezirksvertretung Sennestadt	98.280,28 €	99.209,22 €	-928,94 €	erhöhter Personalaufwand
2	163	11.02.24	Sicherheit und Ordnung Sennestadt	56.199,43 €	76.824,47 €	-20.625,04 €	erhöhter Personalaufwand und geringere Verwaltungsgebühren
2	164	11.01.84	Stadtbezirksmanagement Senne	262.192,59 €	266.886,92 €	-4.694,33 €	erhöhter Personalaufwand
2	164	11.01.94	Bezirksvertretung Senne	211.031,11 €	222.994,97 €	-11.963,86 €	erhöhter Personalaufwand
2	164	11.02.25	Sicherheit und Ordnung Senne	72.547,47 €	84.898,62 €	-12.351,15 €	erhöhter Personalaufwand
1	200	11.01.09	Finanzmanagement	8.793.066,16 €	9.078.070,73 €	-285.004,57 €	Höherer Aufwand für Kapitalertragsteuer aufgrund höherer Gewinnausschüttung der Sparkasse Bielefeld und steuerlicher Bewertung des Zuschusses an die Bielefeld Marketing
1	200	11.15.04	BBVG	824.439,00 €	7.367.792,83 €	-6.543.353,83 €	Die Verschlechterung in dieser Produktgruppe beruht auf einer geänderten Buchungslogik und geht mit einer Verbesserung in der Produktgruppe 11.15.05 (Stadtwerke) einher
1	200	11.15.10	Sonstige Beteiligungen	-746.336,00 €	-564.185,24 €	-182.150,76 €	Die Verschlechterung beruht auf einer höheren Verlustbeteiligung am Flughafen Paderborn / Lippstadt sowie der nicht realisierten HSK-Maßnahme bei der BGW
OB	300	11.01.63	Bürgerausschuss	5.872,40 €	6.059,25 €	-186,85 €	erhöhter Personalaufwand
3	320	11.02.02	Gewerbewesen	100.863,81 €	182.700,57 €	-81.836,76 €	erhöhter Personalaufwand

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
3	320	11.02.21	Verkehrsordnungswidrigkeiten	-10.338.174,22 €	-9.964.954,73 €	-373.219,49 €	Mehraufwendungen aufgrund Ausbuchung von Altforderungen
3	320	11.02.28	Wochenmärkte	-141.722,02 €	-127.971,24 €	-13.750,78 €	Mindererträge bei den Gebühren
3	360	11.11.04	Entsorgung Grundstücksentwässerungsanlagen	1.296,45 €	1.758,44 €	-461,99 €	Mindererträge bei den Gebühren
3	370	11.02.15	Gefahrenabwehr	13.938.547,23 €	14.455.521,43 €	-516.974,20 €	erhöhter Personalaufwand
3	370	11.02.16	Gefahrenvorbeugung	394.394,36 €	436.264,95 €	-41.870,59 €	erhöhter Personalaufwand
2	400	11.01.64	Schulausschuss	55.797,71 €	57.193,86 €	-1.396,15 €	erhöhter Personalaufwand
2	410	11.04.03	Rudolf-Oetker-Halle	799.641,00 €	927.114,29 €	-127.473,29 €	Mindererträge, erhöhter Personalaufwand, erhöhter Sachaufwand insbesondere Mieten und Pachten IBB
5	500	11.01.66	SGA, Seniorenrat, Beiräte	140.853,50 €	156.651,14 €	-15.797,64 €	Aufgrund der Verrechnungen wird auch die Produktgruppe 11.01.66 durch den Mehraufwand für Anschaffungen für Flüchtlingsunterkünfte belastet.
5	500	11.05.03	Besondere soziale Leistungen	52.488.655,60 €	53.989.174,34 €	-1.500.518,74 €	Mehraufwendungen für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen (1,1 Mio. €) und bei der amb. Pflege aufgrund tarifl. Entwicklungen (0,5 Mio. €).
5	510	11.06.02	Förderung von Familien	58.364.999,80 €	65.390.952,23 €	-7.025.952,43 €	Fallzahlsteigerungen bei UMF und im Clearing, die zu Mehraufwendung von 4,8 Mio. € geführt haben (Refinanzierung folgt noch). Zudem Fallzahlsteigerung im Bereich der Integrationshelfer, die zu Mehraufwand von 1,8 Mio. € führen.
5	510	11.06.03	Unterstützung in rechtl. Verfahren	2.006.200,70 €	2.069.870,61 €	-63.669,91 €	erhöhter Personalaufwand
5	510	11.05.07	Unterhaltsvorschuss	1.498.087,14 €	3.015.539,85 €	-1.517.452,71 €	Mindererträge im Bereich Unterhaltsforderungen sowie Wertberichtigungen von Altforderungen
2	520	11.01.69	Sportausschuss	20.640,76 €	20.727,01 €	-86,25 €	erhöhter Personalaufwand
2	520	11.08.01	Bereitst. von Sportanlagen	13.597.371,98 €	14.074.360,52 €	-476.988,54 €	Die Refinanzierung der Maßnahmen i.H.v. 567.181,88 € aus der Sportpauschale erfolgt bei Amt 200, 11.16.01
3	530	11.02.03	Lebensmittelüberwachung	1.432.503,40 €	1.496.303,66 €	-63.800,26 €	erhöhter Personalaufwand
3	530	11.07.03	Gesundheitshilfe	1.691.805,55 €	1.696.794,28 €	-4.988,73 €	höhere Aufwendungen bei den Kinder- und Jugendpsychiatrischen Hilfen
4	600	11.10.07	Wohnungsmarktbeobachtung	155.343,28 €	156.924,51 €	-1.581,23 €	erhöhter Personalaufwand
4	600	11.10.10	Maßnahmen der Baustatik	200.401,40 €	214.529,60 €	-14.128,20 €	geringere Erträge bei den Verwaltungsgebühren (rd. 11 T €) sowie Mehraufwendungen aufgrund Ausbuchung von Altforderungen (rd. 3 T €)
4	660	11.12.03	Verkehrliche Planung	1.053.260,47 €	1.068.455,41 €	-15.194,94 €	erhöhter Personalaufwand
4	660	11.12.04	ÖPNV	-234.549,87 €	133.678,58 €	-368.228,45 €	Die HSK-Maßnahme "Entzerrung der Schulbeginnzeiten" konnte noch nicht umgesetzt werden, daher konnte der geplante Ertrag nicht realisiert werden (279 T €), außerdem erhöhter Personalaufwand.
Summe aller Produktgruppen:				89.474.472,50 €	29.229.450,66 €	60.245.021,84 €	

A N L A G E 3 b

**(Produktgruppenergebnisse
investiv)**

Produktgruppenübersicht (investiv) für den Jahresabschluss 2015

(nur die negativen Abweichungen werden dargestellt, die Summe beinhaltet alle Produktgruppen)

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
OB	130	11.01.07	Presse- u. Öff.-arb.	-1.400,00 €	-1.461,34 €	-61,34 €	Mehrbedarf Festwert (Büroschränke) i. R. Aufgabenverlagerung zum Amt 130
OB	300	11.01.11	Recht	-400,00 €	-2.243,39 €	-1.843,39 €	Mehrbedarf Festwert (Einrichtungsgegenstände) aufgrund Umzug in kleinere Büros
5	500	11.05.01	Grundsicherung für Arbeit	-7.079,00 €	-52.842,51 €	-45.763,51 €	Mehr Anschaffungen für Flüchtlinge
5	500	11.05.03	Besondere Soziale Leistungen	5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	Erstattung der Flüchtlingsanschaffungen erfolgte im Ist bei 11.05.01
5	510	11.06.01	Förderung von Kindern	-229.511,00 €	-389.488,19 €	-159.977,19 €	Zuschüsse Ausbau U3 erfolgten teilweise zeitversetzt
4	660	11.12.01	Öffentliche Verkehrsflächen	1.246.061,00 €	638.286,67 €	-607.774,33 €	Umbuchung zugeordneter Investitionspauschale aus 2015 in andere Produktgruppen
Summe aller Produktgruppen:				-8.051.992,00 €	2.148.080,41 €	10.200.072,41 €	

A N L A G E 3 c

**(Überschreitungen
im Rahmen
des Rechnungsabschlusses)**

Überschreitungen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2015

PSP-Element	Betrag €	Deckung durch	Betrag €	Begründung
17.003797.710 Wasserspender	3.735	13.000293.770.001 FW Mittagsverpflegung 400	14.533	Keine Planansatz vorhanden, notwendige Beschaffung für Ganzttag
17.003798.710 Wasserspender	3.735			
17.003799.710 Wasserspender	3.815			
17.003801.710 Wasserspender	3.248			
17.002119.710 Geräte Medienzentrum	271	13.000288.770.001 Möbeltopf 400	929	Überschreitung kann durch nicht in Anspruch genommene Mittel aus den Festwerten Möbel gedeckt werden.
17.003748.710 Software ELFE	548			Deckung d. Überschreitung aus Festwert für Möbel
13.000427.775.002 GWG Förderschulen	110			Restüberschreitung kann durch nicht in Anspruch genommene Mittel aus den Festwerten Möbeltopf gedeckt werden.
13.000315.770.001 Festwerte Grundschulen	18.940	13.000288.770.001 Möbeltopf 400	17.613	s. o.
		13.000320.770.001 Festwerte Förderschulen	1.327	Nicht in Anspruch genommene Mittel stehen zur Umschichtung bereit.
13.000317.770.001 Festwerte Realschulen	13.685	13.000288.770.001 Möbeltopf 400	10.061	s. o.
		13.000316.770.001 Festwerte Hauptschulen	3.624	Nicht in Anspruch genommene Mittel stehen zur Umschichtung bereit.
13.000318.770.001 Festwerte Gymnasien	9.545	13.000288.770.001 Möbeltopf 400	9.545	s. o.
13.000319.770.001 Festwerte Gesamtschulen	11.045	13.000288.770.001 Möbeltopf 400	11.045	s. o.
17.003433.710 Lauschpfad	500	13.000288.770.001 Möbeltopf 400	500	s. o.
17.003812.720 FA KÜcheneinbau Mensa BK RR	60.000	11.03.01.17.0053 sonstige Sachleistungen Schulbudget BK RR	60.000	Finanzierung ursprünglich aus Schulgirokonto/ Schulbudget
17.003804.720 FA Laboreinrichtung CSB H/T	5.175	11.03.01.17.0036 sonstige Sachleistungen Schulbudget CSB H / T	5.175	Finanzierung ursprünglich aus Schulgirokonto/ Schulbudget
13.000280.770.xxx FW Grundschulen	44.462	13.000288.770.001 Möbeltopf 400	22.770	Verschiedene Festwertüberschreitungen der Grundschulen können durch Restmittel aus Möbeltopf (FW) gedeckt werden.
		17.002381.710 Inklusionsmittel (Eigenmittel)	21.692	Restmittel aus Inklusion 2015 (Eigenmittel) können zur Deckung weiterer FW-Überschreitungen verwendet werden.
13.000285.770.933 FW Inklusion GES M.-Niemöller	410	17.002381.710 Inklusionsmittel (Eigenmittel)	410	Siehe oben

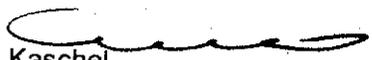
Überschreitungen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2015

PSP-Element	Betrag €	Deckung durch	Betrag €	Begründung
Ergebnisplan				
11.13.04.02 Gewässer und Hochwasserschutz	70.760	11.14.04.01 Luft, Stadtklima, Lärm und 11.14.04.03 Klimaschutz Sachkonto 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	30.760 40.000	Beiträge für den Werre-Wasser-Verband, Verlagerung der Maßnahme vom Umweltbetrieb zum Umweltamt im Jahr 2015, konnte in der Planung erst ab 2016 berücksichtigt werden
Summe Ergebnisplan:	70.760	Deckung: Allgemeine Deckungsmittel Spezielle Deckungsmittel	70.760	
Finanzplan				
13.000422.775.001	1.018	GWG Grundschulen, Deckung durch Schulbudget Ergebnisplan 11.03.01.11.0069 / 52810000 Aufwendungen sonstige Sachleistungen	1.018	Teilweise Inanspruchnahme der Schulbudgets für investive Festwert-Beschaffungen, Detailliste bei den Unterlagen Rechnungsschluss 2015.
13.000422.775.002	202	GWG Grundschulen, Deckung durch Schulbudget Ergebnisplan 11.03.01.11.0069 / 52810000 Aufwendungen sonstige Sachleistungen	202	Siehe oben
13.000423.775.001	172	GWG Hauptschulen, Deckung durch Schulbudget Ergebnisplan 11.03.01.12.0091 / 52810000 Aufwendungen sonstige Sachleistungen	172	Siehe oben
13.000424.775.001	503	GWG Realschulen, Deckung durch Schulbudget Ergebnisplan 11.03.01.13.0075 / 52810000 Aufwendungen sonstige Sachleistungen	503	Siehe oben
13.000424.775.002	268	GWG Realschulen, Deckung durch Schulbudget Ergebnisplan 11.03.01.13.0075 und -0048 / 52810000 Aufwendungen sonstige Sachleistungen	268	Siehe oben
13.000425.775.001	724	GWG Gymnasien, Deckung durch Schulbudget Ergebnisplan 11.03.01.14.0028, -0049 und -0068/ 52810000, Aufwendungen sonstige Sachleistungen	724	Siehe oben
13.000425.775.002	342	GWG Gymnasien, Deckung durch Schulbudget Ergebnisplan 11.03.01.14.0049 / 52810000, Aufwendungen sonstige Sachleistungen	342	Siehe oben
17.003710.710	1.362	Schulbudget Ergebnisplan 11.03.01.13.0025 SK 52810000	1.362	Kein ausreichender Planansatz, Deckung aus entsprechendem Schulbudget
17.003785.720 Spielhaus	3.800	11.13.01.09 Bezirkliche Grünmittel	3.800	Investive Verwendung der bezirklichen Mittel
17.003786.720 Balancierbalken	1.500	11.13.01.09 Bezirkliche Grünmittel	1.500	Investive Verwendung der bezirklichen Mittel
17.003787.720 Sandfläche	1.960	11.13.01.09 Bezirkliche Grünmittel	1.960	Investive Verwendung der bezirklichen Mittel
17.003793.710 Musikanlage GY	3.267	13.000288.770.001 Möbeltopf 400	3.267	Festwerte Gymnasium überschritten

Überschreitungen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2015

PSP-Element	Betrag €	Deckung durch	Betrag €	Begründung
13.000283.770.xxx FW Realschulen	27.831	17.002381.710 Inklusionsmittel (Eigenmittel)	67.034	Restmittel aus Inklusion 2015 (Eigenmittel) können zur Deckung weiterer FW-Überschreitungen verwendet werden.
13.000284.770.xxx FW Gymnasien	35.709	17.002381.710 Inklusionsmittel (Eigenmittel)		
13.000286.770.xxx FW Förderschulen	3.494	17.002381.710 Inklusionsmittel (Eigenmittel)		
13.000285.770.033 FW GES M.-Niemöller	19.474	11.03.01.15.0033 Sachleistungen Schulbudget GES M.-Niemöller	19.474	Kein ausreichender Planansatz, Deckung aus entsprechendem Schulbudget
13.000285.770.034 FW GES .F. - Murnau	12.983	11.03.01.15.0034 Sachleistungen Schulbudget GES F. - Murnau	12.983	s. o.
13.000287.770.038 FW BK FW BK CSB Wirt. und Verw.	28.174	11.03.01.17.0038 Sachleistungen im Schulbudget 2015	28.174	Überschreitung Festwerte der Schule, Deckung durch Sachmittel im Schulbudget i.H.v. 27.792 € aus 2015 und 382 € als Sperre Sachmittel Budget 2016 möglich.
13.000278.770.001 Festwert BGA 660	718	18.000538.700.102 Carl-Severing-Straße Beleuchtung	718	Die Überschreitung bei den Festwerten für Betriebs- und Geschäftsausstattung kann durch Einsparung bei den Bauausgaben gedeckt werden.
13.000344.770.100 Festwert BGA 112	177	13.000274.770.001 Fortschreibung BGA 110410	177	Nicht in Anspruch genommene Mittel stehen zur Umschichtung bereit.
13.000277.770.001 Festwert BGA 111	3.497	17.002436.710.300 Ausstatt. Arbeitsplatz Schwerbehind. (111)	3.497	Nicht in Anspruch genommene Mittel stehen zur Umschichtung bereit.
13.000235.770.001 Festwerte Amt 460	545	17.002130.710 Möbel für Unterrichtsräume	545	Mehrbedarf bei den Festwerten kann durch Einsparung bei den Möbelbeschaffungen gedeckt werden.
13.000464.775.001 Geringwertige Vermögensgegenstände 530220	321	13.000459.775.001 GWG's 530310 13.000460.775.001 GWG's 530410	21 300	Die Überschreitung bei den GWG's der Produktgruppe 11.07.03 kann durch Einsparung bei den GWG's anderer Produktgruppen des Amtes gedeckt werden.
Summe Finanzplan	327.265	Deckung: Allgemeine Deckungsmittel Spezielle Deckungsmittel	137.657 189.608	

Bielefeld, den 23.02.2017
- Amt für Finanzen und Beteiligungen -


Kaschel
Stadtkämmerer