

A N L A G E 1



Stadt Bielefeld

Jahresabschluss 2023

 www.bielefeld.de

Band I

Impressum

Herausgegeben von:



Stadt Bielefeld
Amt für Finanzen

Verantwortlich für den Inhalt:

Heike Wemhöner

Stand: Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

1 BILANZ DER STADT BIELEFELD ZUM 31.12.2023	7
2 ERGEBNISRECHNUNG	11
3 FINANZRECHNUNG	15
4 ANHANG	18
4.1 Vorbemerkungen	18
4.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
4.3 Erläuterungen zur Bilanz	20
I Aktiva	20
4.3.1 Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	20
4.3.2 Anlagevermögen	20
4.3.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	20
4.3.2.2 Sachanlagen	20
4.3.2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20
4.3.2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21
4.3.2.2.3 Infrastrukturvermögen	21
4.3.2.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	23
4.3.2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	23
4.3.2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	23
4.3.2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	24
4.3.2.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	24
4.3.2.3 Finanzanlagen	24
4.3.2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	24
4.3.2.3.2 Beteiligungen	26
4.3.2.3.3 Sondervermögen	27
4.3.2.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	27
4.3.2.3.5 Ausleihungen	28
4.3.3 Umlaufvermögen	29
4.3.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	29
4.3.3.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen & Forderungen aus Transferleistungen	30
4.3.3.1.2 Privatrechtliche Forderungen	30
4.3.3.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände	30
4.3.3.2 Liquide Mittel	31
4.3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung	31
II Passiva	32
4.3.5 Eigenkapital	32
4.3.5.1 Allgemeine Rücklage	32
4.3.5.2 Sonderrücklagen	32
4.3.5.3 Ausgleichsrücklage	32
4.3.5.4 Bilanzieller Verlustvortrag (bis 2022 Ergebnisvortrag)	33
4.3.5.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	33
4.3.6 Sonderposten	33

4.3.6.1	Sonderposten für Zuwendungen	33
4.3.6.2	Sonderposten für Beiträge.....	34
4.3.6.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich.....	34
4.3.6.4	Sonstige Sonderposten	34
4.3.7	Rückstellungen	35
4.3.7.1	Pensionsrückstellungen.....	35
4.3.7.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	36
4.3.7.3	Instandhaltungsrückstellungen	36
4.3.7.4	Sonstige Rückstellungen	37
4.3.8	Verbindlichkeiten	38
4.3.8.1	Anleihen zur Liquiditätssicherung.....	38
4.3.8.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	38
4.3.8.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.....	38
4.3.8.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39
4.3.8.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39
4.3.8.6	Sonstige Verbindlichkeiten	39
4.3.8.7	Erhaltene Anzahlungen	40
4.3.9	Passive Rechnungsabgrenzung.....	40
4.4	Sonstige Angaben nach § 45 Abs. 2 KomHVO	41
4.5	Ermächtigungsübertragungen	42
4.6	Ergänzende Angaben	43
4.7	Anlagen.....	43
4.7.1	Anlagenspiegel	44
4.7.2	Forderungsspiegel.....	47
4.7.3	Verbindlichkeitspiegel.....	48
4.7.4	Eigenkapitalspiegel	50
4.7.5	Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	52
4.8	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und Finanzrechnung	53
4.8.1	Ergebnisrechnung	53
4.8.1.1	Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge.....	53
4.8.1.1.1	Erträge der Gesamtergebnisrechnung	53
4.8.1.1.2	Steuern und ähnliche Abgaben	53
4.8.1.1.3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	54
4.8.1.1.4	Sonstige Transfererträge.....	55
4.8.1.1.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55
4.8.1.1.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	55
4.8.1.1.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55
4.8.1.1.8	Sonstige ordentliche Erträge	56
4.8.1.2	Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen	56
4.8.1.2.1	Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung.....	56
4.8.1.2.2	Personalaufwendungen.....	56
4.8.1.2.3	Versorgungsaufwendungen	57
4.8.1.2.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57
4.8.1.2.5	Bilanzielle Abschreibungen	58
4.8.1.2.6	Transferaufwendungen	59
4.8.1.2.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	60

4.8.1.3	Finanzergebnis	60
4.8.1.4	Außerordentliches Ergebnis	61
4.8.2	Finanzrechnung	62
4.8.2.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	63
4.8.2.1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63
4.8.2.1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64
4.8.2.1.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	65
4.8.2.2	Investitionen und Finanzierung	66
4.8.2.2.1	Gesamtübersicht	66
4.8.2.2.2	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	66
4.8.2.2.3	Veräußerung von Sachanlagen	67
4.8.2.2.4	Beiträge und Entgelte	67
4.8.2.2.5	Sonstige Investitionseinzahlungen	67
4.8.2.2.6	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	68
4.8.2.2.7	Baumaßnahmen	68
4.8.2.2.8	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68
4.8.2.2.9	Erwerb von Finanzanlagen	68
4.8.2.2.10	Aktivierbare Zuwendungen	69
4.8.2.2.11	Investitionsschwerpunkte	69
4.8.2.2.12	Planfortschreibungen	71
4.8.2.2.13	Kreditaufnahmen für Investitionen	71
4.8.2.3	Liquiditätsentwicklung	72
4.8.2.4	Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung	72
5	TEILERGEBNISRECHNUNGEN	73
6	TEILFINANZRECHNUNGEN	108
7	ORGANE UND MITGLIEDSCHAFTEN	143
7.1	Verwaltungsvorstand	143
7.2	Rat der Stadt Bielefeld	144
8	AUFSTELLUNGS- UND BESTÄTIGUNGSVERMERK	146

1 Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2023

Stadt Bielefeld
Bilanz
zum 31. Dezember 2023

		31.12.2023	31.12.2022			31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR			EUR	EUR
<u>AKTIVA</u>				<u>PASSIVA</u>			
0	Aufwendungen für die Erhaltung der kommunalen Leistungsfähigkeit	<u>232.400.157,16</u>	<u>130.486.415,20</u>	1	Eigenkapital		
1	Anlagevermögen			1.1	Allgemeine Rücklage	455.149.047,02	457.348.005,44
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.170.858,64	2.142.091,43	1.2	Sonderrücklagen	17.814.260,80	17.814.260,80
				1.3	Ausgleichsrücklage	418.287.682,66	336.638.864,41
				1.4	Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>3.170.858,64</u>	<u>2.142.091,43</u>	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	147.757.611,99	81.648.818,25
					Summe Eigenkapital	<u>1.039.008.602,47</u>	<u>893.449.948,90</u>
1.2	Sachanlagen						
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2	Sonderposten		
1.2.1.1	Grünflächen	15.799.488,32	14.635.338,19	2.1	für Zuwendungen	305.892.381,84	301.879.168,16
1.2.1.2	Ackerland	149.959,31	149.959,31	2.2	für Beiträge	73.480.292,60	73.658.423,71
1.2.1.3	Wald, Forsten	2,00	2,00	2.3	für den Gebührenaussgleich	27.935.374,19	25.782.603,13
1.2.1.4	Sonstige unbaute Grundstücke	914.117,16	934.358,11	2.4	Sonstige Sonderposten	55.367.616,20	33.610.470,39
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				Summe Sonderposten	<u>462.675.664,83</u>	<u>434.930.665,39</u>
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00				
1.2.2.2	Schulen	430,40	553,37	3	Rückstellungen		
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	3.1	Pensionsrückstellungen	904.737.580,00	899.560.686,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	620.708,98	583.666,09	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	29.057.369,15	30.833.344,16
1.2.3	Infrastrukturvermögen			3.3	Instandhaltungsrückstellungen	1.529.584,84	1.099.128,66
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	227.043.700,55	226.170.395,48	3.4	Sonstige Rückstellungen	61.445.227,97	59.538.700,81
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	101.192.967,95	103.180.029,98		Summe Rückstellungen	<u>996.769.761,96</u>	<u>991.031.859,63</u>
1.2.3.3	Geleisanlage mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00				

		31.12.2023	31.12.2022			31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR			EUR	EUR
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	292.246,22	287.783,73	4	Verbindlichkeiten		
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	270.641.522,35	281.813.120,67	4.1	Anleihen		
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	25.218.223,94	25.941.899,54	4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	2.567.168,96	1.778.383,20	4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	72.701.148,78	72.602.775,77	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.345.659,32	19.284.404,63	4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.500.019,10	22.089.171,21	4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23.764.951,30	20.141.234,18	4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
	Summe Sachanlagen	<u>784.752.314,64</u>	<u>789.593.075,46</u>	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
				4.2.5	von Kreditinstituten	241.898.092,96	272.129.757,41
1.3	Finanzanlagen			4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	87.569.187,42	86.027.607,87
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	669.765.310,37	650.210.008,24	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	2.341.855,99	2.345.960,47	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	41.230.476,50	46.494.027,66
1.3.3	Sondervermögen	704.830.349,81	704.830.349,81	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleist.	0,00	200.104,49
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	7.160.309,16	7.159.424,51	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	78.732.162,26	79.522.805,09
1.3.5	Ausleihungen			4.8	Erhaltene Anzahlungen	34.093.329,16	82.889.078,77
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	92.517.943,33	206.103.595,33		Summe Verbindlichkeiten	<u>483.523.248,30</u>	<u>567.263.381,29</u>
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00				
1.3.5.3	an Sondervermögen	59.345.793,58	38.389.823,41	5	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>48.851.270,89</u>	<u>30.986.446,44</u>
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	3.169.831,25	4.225.292,54				
	Summe Finanzanlagen	<u>1.539.131.393,49</u>	<u>1.613.264.454,31</u>				
	Summe Anlagevermögen	<u>2.327.054.566,77</u>	<u>2.404.999.621,20</u>				

		31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR		EUR	EUR
2	Umlaufvermögen					
2.1	Vorräte					
2.1.1	Vorratsgrundstücke	0,00	0,00			
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.1	Gebühren	10.786.056,37	15.250.970,34			
2.2.1.2	Beiträge	651.246,08	279.539,93			
2.2.1.3	Steuern	30.016.453,56	16.959.585,78			
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	53.655.816,11	70.891.510,48			
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	26.690.780,98	20.160.363,08			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	3.612.592,34	3.096.542,50			
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	854.395,73	765.670,33			
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	13.265.658,45	30.764.300,29			
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	222.125,81	837,76			
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	14.812.483,43	9.534.741,37			
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	10.873.490,88	8.954.132,51			
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00			
2.4	Liquide Mittel	129.179.457,65	113.680.113,62			
	Summe Umlaufvermögen	<u>294.620.557,39</u>	<u>290.338.307,99</u>			
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>176.753.267,13</u>	<u>91.837.957,26</u>			
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
	Summe Aktiva:	<u>3.030.828.548,45</u>	<u>2.917.662.301,65</u>	Summe Passiva:	<u>3.030.828.548,45</u>	<u>2.917.662.301,65</u>

2 Ergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	613.630.039	603.871.418	603.871.418	0	625.682.712	21.811.294	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	502.879.396	482.823.099	482.823.099	0	549.556.911	66.733.811	0
3	+	Sonstige Transfererträge	16.321.800	13.591.171	13.591.171	0	17.704.942	4.113.771	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.047.149	194.949.934	194.949.934	0	194.566.714	-383.220	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.591.116	5.551.870	5.551.870	0	6.085.646	533.776	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.472.616	206.694.244	206.694.244	0	210.342.508	3.648.264	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	69.876.894	63.482.153	63.482.153	0	69.852.090	6.369.937	0
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	977.401	1.073.764	1.073.764	0	678.485	-395.279	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.591.796.411	1.572.037.653	1.572.037.653	0	1.674.470.008	102.432.355	0
11	-	Personalaufwendungen	-294.890.487	-296.132.018	-296.132.018	0	-299.644.592	-3.512.574	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-57.022.048	-57.098.705	-57.098.705	0	-41.969.419	15.129.286	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-262.436.856	-288.456.872	-298.593.091	-10.136.219	-282.718.959	15.874.132	10.727.900
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-41.414.644	-46.488.150	-47.338.152	-850.002	-45.827.542	1.510.610	1.590.759
15	-	Transferaufwendungen	-739.961.841	-787.645.365	-788.461.427	-816.062	-803.688.089	-15.226.662	313.019
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-170.601.319	-180.258.224	-180.843.768	-585.544	-173.825.967	7.017.801	603.148
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-1.566.327.195	-1.656.079.333	-1.668.467.160	-12.387.827	-1.647.674.568	20.792.593	13.234.826
18	=	Ordentliches Ergebnis	25.469.217	-84.041.680	-96.429.507	-12.387.827	26.795.440	123.224.948	13.234.826
19	+	Finanzerträge	27.257.730	15.300.622	15.300.622	0	25.913.937	10.613.315	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.021.921	-10.377.336	-10.377.336	0	-6.865.507	3.511.829	0
21	=	Finanzergebnis	23.235.809	4.923.286	4.923.286	0	19.048.430	14.125.144	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	48.705.026	-79.118.394	-91.506.221	-12.387.827	45.843.870	137.350.092	13.234.826
23	+	Außerordentliche Erträge	32.943.792	41.399.629	41.399.629	0	101.913.742	60.514.113	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	32.943.792	41.399.629	41.399.629	0	101.913.742	60.514.113	0
26	=	Jahresergebnis	81.648.818	-37.718.765	-50.106.592	-12.387.827	147.757.612	197.864.204	13.234.826
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	81.648.818	-37.718.765	-50.106.592	-12.387.827	147.757.612	197.864.204	13.234.826

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

lfd Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
		2022	2023	2023	2022	2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	105.568	0	0	0	12	12	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	172	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-119.995	0	0	0	-2.198.970	-2.198.970	0
33	Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	-6.255	0	0	0	-2.198.958	-2.198.958	0

3 Finanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	599.346.636	603.871.418	603.871.418	0	616.444.319	12.572.901	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	474.905.122	441.119.136	441.119.136	0	502.278.194	61.159.058	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	14.462.091	13.591.171	13.591.171	0	15.740.153	2.148.982	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	196.709.882	186.208.709	186.208.709	0	196.000.037	9.791.328	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.667.376	5.551.870	5.551.870	0	6.149.767	597.897	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	182.319.340	206.694.244	206.694.244	0	200.436.449	-6.257.795	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	45.299.658	44.345.692	44.345.692	0	44.790.387	444.695	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	98.115.108	15.300.622	15.300.622	0	25.753.348	10.452.726	0
9	=	Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	1.616.825.212	1.516.682.862	1.516.682.862	0	1.607.592.655	90.909.793	0
10	-	Personalauszahlungen	-249.661.292	-263.577.830	-263.577.830	0	-259.611.148	3.966.682	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	-47.806.022	-48.350.267	-48.350.267	0	-47.716.956	633.311	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-263.199.527	-289.697.182	-299.833.401	-10.136.219	-289.383.634	10.449.767	10.727.900
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-5.014.700	-10.377.336	-10.377.336	0	-6.445.273	3.932.063	0
14	-	Transferauszahlungen	-731.509.417	-778.307.535	-779.123.597	-816.062	-787.708.797	-8.585.200	313.019
15	-	Sonstige Auszahlungen	-146.633.415	-173.065.824	-173.092.932	-27.108	-167.227.157	5.865.775	395
16	=	Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.443.824.372	-1.563.375.974	-1.574.355.363	-10.979.389	-1.558.092.965	16.262.398	11.041.314
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	173.000.840	-46.693.112	-57.672.501	-10.979.389	49.499.690	107.172.191	11.041.314
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	28.790.607	44.792.039	44.792.039	0	43.595.154	-1.196.885	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	251.052	24.000	24.000	0	394.591	370.591	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	5.096	5.096	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	1.299.906	1.100.000	1.100.000	0	3.129.873	2.029.873	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.036.717	114.014.168	114.014.168	0	116.303.413	2.289.245	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.378.282	159.930.207	159.930.207	0	163.428.126	3.497.919	0

Jahresabschluss

2023

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-266.130	-200.000	-203.943	-3.943	-1.017.509	-813.566	1.805.484
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.389.990	-34.063.549	-40.075.862	-6.012.313	-7.672.678	32.403.184	7.465.801
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.649.124	-38.984.672	-59.396.937	-20.412.265	-22.290.409	37.106.528	22.787.637
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-2.209.216	-34.063.109	-75.141.806	-41.078.697	-51.388.164	23.753.642	15.350.609
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-6.113.699	-106.270.060	-115.279.418	-9.009.358	-100.953.852	14.325.566	4.971.846
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	-93.917.358	-9.415.405	-9.415.405	0	-1.406.105	8.009.300	6.230.000
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-140.545.517	-222.996.795	-299.513.371	-76.516.576	-184.728.718	114.784.653	58.611.377
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-105.167.236	-63.066.588	-139.583.164	-76.516.576	-21.300.591	118.282.573	58.611.377
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	67.833.605	-109.759.700	-197.255.665	-87.495.965	28.199.099	225.454.764	69.652.691
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	106.250.000	103.021.944	103.021.944	0	135.325.000	32.303.056	-26.786.000
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	315.530.603	88.085.930	88.085.930	0	267.385.719	179.299.789	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-21.127.314	-31.348.174	-31.348.174	0	-150.420.024	-119.071.850	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-374.402.805	-50.000.000	-50.000.000	0	-265.844.140	-215.844.140	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	26.250.484	109.759.700	109.759.700	0	-13.553.445	-123.313.145	-26.786.000
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	94.084.089	0	-87.495.965	-87.495.965	14.645.654	102.141.619	42.866.691
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	20.217.519	0	0	0	113.680.114	113.680.114	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-621.495	0	0	0	853.690	853.690	0
41	=	Liquide Mittel	113.680.114	0	-87.495.965	-87.495.965	129.179.458	216.675.423	42.866.691

4 Anhang

4.1 Vorbemerkungen

Die Stadt Bielefeld erfasst seit dem 01.01.2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung. Nach § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung (GO NRW) ist zum 31.12.2023 ein Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen. Der Jahresabschluss hat klar und übersichtlich zu sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts Anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Er ist um einen Anhang zu erweitern, dem als Anlagen ein Anlagenpiegel, ein Forderungsspiegel, ein Eigenkapitalspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen sind.

Am 15.03.2024 wurde das dritte Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements NRW (3. NKF WG) im Gesetz- und Verordnungsblatt NRW veröffentlicht. Das 3. NKF WG ist rückwirkend zum 31.12.2023 in Kraft getreten und wurde bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 entsprechend berücksichtigt.

Die infolge des 3. NKF WG erforderliche Änderung der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) steht noch aus.

4.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Gemäß § 38 Abs. 1 KomHVO NRW in Verbindung mit § 45 Abs. 1 KomHVO 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 31.12.2023 wurden die §§ 33 bis 37 KomHVO 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 körperlich beweglichen Vermögensgegenstände wurde die zum 31.12.2023 erforderliche Inventur gemäß § 30 Abs.1 u.2 KomHVO als Buch- und Beleginventur durchgeführt.

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 35 KomHVO NRW) zum 31.12.2023 ist eine körperliche Inventur durchgeführt worden.

- Grundsätzlich wurden alle Vermögensgegenstände und Schulden einzeln nach Art, Menge und Wert erfasst.
- Im Rahmen der Fortschreibung im Haushaltsjahr 2023 wurden alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs-/Herstellungskosten ab 800 € netto bilanziert – vermindert um die Abschreibung 2023 (§ 34 Abs. 3 KomHVO NRW).

- Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer mindestens 60 € und nicht mehr als 800 € betragen werden in 2023 investiv ausbezahlt. Sie werden als eigenständige Anlagegüter gebucht und im Monat der Anschaffung vollständig abgeschrieben. Inventarlisten werden nicht geführt.
- Das Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 35 KomHVO NRW zur Bildung von Festwerten wurde für folgende Bereiche gewählt:
 - o Mitarbeiterarbeitsplätze Verwaltung ohne Technisches Rathaus
 - o Büroausstattung Amtsleiterzimmer ohne Technisches Rathaus
 - o Besprechungsräume ohne Technisches Rathaus
 - o Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
 - o Medienbestände Stadtbibliothek
 - o Lehr- und Lernmittel

Die Erstausrüstung der Räume im Technischen Rathaus wurde durch den ISB finanziert.

- In die Herstellungskosten im Sinne des § 34 Abs. 3 KomHVO NRW sind notwendige Material- und Fertigungsgemeinkosten einbezogen. Verwaltungsgemeinkosten sind nicht eingerechnet.
- Die Abschreibungen werden grundsätzlich nach dem linearen Abschreibungsverfahren ermittelt.
- Außerplanmäßige Abschreibungen gem. § 36 Abs. 6 KomHVO 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 (§ 36 Abs. 3 KomHVO 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 31.12.2023 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.

Die Komponentenabschreibung gem. § 36 Abs. 2 KomHVO kommt bei der Stadt nicht zur Anwendung.

Erträge, denen kein originäres gleichwertiges Lieferungs- und Leistungsverhältnis bzw. Austauschverhältnis mit Dritten zugrunde liegt (Erträge ohne Gegenleistungsverpflichtung) und die in einem Leistungsbescheid (einseitig) festgesetzt werden, wurden nach dem Erfüllungszeitpunkt berücksichtigt.

4.3 Erläuterungen zur Bilanz

I Aktiva

4.3.1 Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
232.400.157,16 €	130.486.415,20 €

Nach § 5 des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (NKF-CUIG) ist die Summe der Haushaltsbelastungen des Jahres 2023 infolge der COVID-19-Pandemie bzw. infolge des Krieges gegen die Ukraine als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell vor dem Anlagevermögen gesondert zu aktivieren. Die Bilanzierungshilfe ist gem. § 6 NKF-CUIG beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Der Bilanzierungshilfe der Stadt Bielefeld wurde eine Abschreibungsdauer von 30 Jahren zu Grunde gelegt.

Den Gemeinden und Gemeindeverbänden steht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Für die Festlegung ist eine Entscheidung des für den Beschluss über die Haushaltssatzung zuständigen Organs herbeizuführen. Eine Überschuldung darf dadurch nicht eintreten. Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde in Einklang stehen. Sollte – wie in Bielefeld geplant – für die Jahre 2025 und 2026 ein Doppelhaushalt aufgestellt werden, bedingen die in der GO NRW geregelten formalen Abläufe die Aufstellung und den Beschluss über den Doppelhaushalt bereits im Jahr 2024. In der Folge liegt es nahe, die Entscheidung über die anteilige oder vollständige Ausbuchung der Bilanzierungshilfe ebenfalls im Rahmen der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2025/2026 in 2024 zu treffen.

Auf die weitergehenden Erläuterungen unter Ziffer 4.8.1.4 (außerordentliches Ergebnis) wird verwiesen.

4.3.2 Anlagevermögen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
2.327.054.566,77 €	2.404.999.621,20 €

4.3.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
3.170.858,64 €	2.142.091,43 €

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

4.3.2.2 Sachanlagen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
784.752.314,64 €	789.593.075,46 €

4.3.2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
16.863.566,79 €	15.719.657,61 €

In dieser Position sind enthalten:

→ Grünflächen	15.799.488,32 €
→ Ackerland	149.959,31 €
→ Wald- und Forstflächen	2,00 €
→ sonstige unbebaute Grundstücke	914.117,16 €

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

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

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

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

4.3.2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
621.139,38 €	584.219,46 €

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

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

4.3.2.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
624.388.661,01 €	637.393.229,40 €

Das für die Stadt Bielefeld relevante Infrastrukturvermögen gliedert sich gemäß § 42 Absatz 3 KomHVO NRW wie folgt:

→ Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	227.043.700,55 €
→ Brücken und Tunnel	101.192.967,95 €
→ Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	292.246,22 €
→ Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen	270.641.522,35 €
→ Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	25.218.223,94 €

Die Fortschreibung des Infrastrukturvermögens im Jahre 2023 erfolgte auf der Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

4.3.2.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
227.043.700,55 €	226.170.395,48 €

In 2023 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 § 36 Abs. 6 KomHVO NRW eine außerplanmäßige Abschreibung der Anschaffungskosten auf folgende Werte vorgenommen:

- im planungsrechtlichen Innenbereich auf 35,80 € je qm
- im planungsrechtlichen Außenbereich auf 1,00 € je qm

Das Wahlrecht gemäß § 36 Abs. 7 KomHVO NRW wurde in 2023 nicht ausgeübt.

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen betrug im Rechnungsjahr 2023 = 896.882,11 €. Der relativ hohe Wert ist insbesondere auf eine Abschreibung im Bereich der Detmolder Straße zurückzuführen.

4.3.2.2.3.2 Brücken und Tunnel

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
101.192.967,95 €	103.180.029,98 €

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

→ Ostwestfalentunnel	46.064.640,75 €
→ Brücken	55.128.327,20 €

Neue Baumaßnahmen in 2023 wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten berücksichtigt.

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

4.3.2.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
292.246,22 €	287.783,73 €

In dieser Bilanzposition ist ein Regenrückhaltebecken ausgewiesen, das ausschließlich der Straßenentwässerung dient. Die weiteren Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der Stadt Bielefeld sind in der Bilanz des Umweltbetriebes aktiviert.

4.3.2.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
270.641.522,35 €	281.813.120,67 €

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

→ Straßen	154.329.687,88 €
→ Geh- und Radwege	64.001.933,23 €
→ Nebenanlagen	28.178.157,10 €
→ Verkehrsrechner	1,00 €
→ Parkleiteinrichtungen	50,00 €

→ Betriebstechnik Ostwestfalentunnel	864.308,90 €
→ Wegweisungstafeln	426.443,62 €
→ Verkehrsüberwachungsanlagen	821.885,30 €
→ Parkscheinautomaten	35.354,71 €
→ Beleuchtung	17.010.069,43 €
→ Lichtsignalanlagen	4.973.631,18 €

4.3.2.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
25.218.223,94 €	25.941.899,54 €

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

→ Durchlässe	4.147.060,19 €
→ Stützwände	17.100.540,27 €
→ Treppenanlagen	1.238.990,55 €
→ Lärmschutzwände	2.016.485,28 €
→ Gewässerverrohrungen	361.999,53 €
→ Krötentunnel	353.148,12 €

4.3.2.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
2.567.168,96 €	1.778.383,20 €

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

→ Gewässerausbauten	2.457.800,29 €
→ Außenanlagen (Fahrradabstellanlagen, Grundwassermessstellen)	77.548,68 €
→ Betriebsvorrichtungen	31.819,99 €

4.3.2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
72.701.148,78	72.602.775,77 €

Von dem oben genannten Wert für die Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler entfallen auf Kunstgegenstände ca. 72,1 Mio. €, Sammlungsgegenstände ca. 0,4 Mio. € und Skulpturen ca. 0,2 Mio. €.

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

4.3.2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
21.345.659,32 €	19.284.404,63 €

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

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

Die Stadt Bielefeld bilanziert ihren Fuhrpark ganz überwiegend beim Sondervermögen UWB. Lediglich Diensträder, Fahrzeuge der Feuerwehr, der Fuhrpark der Zentralen Ausländerbehörde, Boote und landwirtschaftliche Fahrzeuge des Rolf-Wagner-Hauses wurden in der Bilanz der Kernverwaltung erfasst.

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

→ Maschinen	915.669,58 €
→ Technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen	2.189.972,99 €
→ Fahrzeuge	18.240.016,75 €

4.3.2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
22.500.019,10 €	22.089.171,21 €

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.

Neben der grundsätzlichen Einzelerfassung der Vermögensgegenstände wurden Festwerte für die unter Ziffer 4.2 aufgeführten Bereiche gebildet.

Im Bereich der Festwerte wurde die zum 31.12.2023 erforderliche Inventur in Form einer körperlichen Inventur durchgeführt.

4.3.2.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
23.764.951,30 €	20.141.234,18 €

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.

4.3.2.3 Finanzanlagen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
1.539.131.393,49 €	1.613.264.454,31 €

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen für die Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen, der Beteiligungen und der Sondervermögen noch keine aktuellen, geprüften und testierten Jahresabschlüsse zum 31.12.2023 vor. Die Wertüberprüfung erfolgt daher u. a. auf Basis der geprüften Jahresabschlüsse zum 31.12.2022. Sofern weitestgehend gesicherte Erkenntnisse vorliegen, dass aufgrund eines Jahresergebnisses für das Jahr 2023 mit weiteren außerplanmäßigen Abschreibungen zu rechnen ist, erfolgt ein gesonderter Hinweis im Lagebericht des Jahres 2023.

4.3.2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
669.765.310,37 €	650.210.008,24 €

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 31.12.2023 setzt sich aus Unternehmensbeteiligungen zusammen:

Beteiligung	Firmensitz	Anteils-Höhe in %	Anteil am Bilanzwert 2023 in T€	Jahresergebnis 2022 in T€	Eigenkapital zum 31.12.2022 in T€
Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG)	Bielefeld	100	502.213,0	-40.098	186.204
Sennestadt GmbH	Bielefeld	100	3.515,2	2	2.681
Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH (REGE)	Bielefeld	100	65,6	-36	546
Klinikum Bielefeld gem. GmbH	Bielefeld	89	21.500,0	179	-49.982
Stiftung Huelsmann	Bielefeld	82,81	12.701,3	27	15.361
Abwasserverband Obere Lutter	Gütersloh	71	10.958,0	50	18.103
Bielefelder Gesellschaft für Wohnen und Immobilien-dienstleistungen mbH (BGW)	Bielefeld	75	112.676,3	3.732	97.023
Theaterstiftung	Bielefeld	73,73	5.112,9	0	8.957
Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bielefeld mbH (WEGE)	Bielefeld	55	657,0	-1.118	1.305
Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH	Bielefeld	33,33	366,3	2	349

Die Anteile an der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG) wurden nach dem Ertrags-/Substanzwertverfahren ermittelt. Eine Überprüfung des Beteiligungswertes der Finanzanlage zum 31.12.2022 wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 der Stadt Bielefeld durch einen externen Berater durchgeführt. Da der im Rahmen der externen Wertüberprüfung ermittelte Wert über den fortgeführten Anschaffungskosten der Finanzanlage lag, war keine außerplanmäßige Abschreibung / keine Anpassung der Finanzanlage vorzunehmen.

Der Wertansatz für die Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH erfolgt nach dem Ertragswertverfahren. Eine Anpassung des Beteiligungsbuchwertes war nicht erforderlich. 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.

Auf die Finanzanlage der Kunsthalle Bielefeld wurde im Rechnungsabschluss 2023 eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 150.273,86 € vorgenommen, die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurde. Nach dem für den Jahresabschluss zum 31.12.2023 heranzuziehenden Jahresabschluss zum 31.12.2022 und berücksichtigter Kapitaleinlagen für das Geschäftsjahr 2023 hat sich das Eigenkapital vermindert, so dass der Anteil der Stadt an der Finanzanlage unter den fortgeführten Anschaffungskosten liegt. Dementsprechend war eine außerplanmäßige Abschreibung auf die Finanzanlage durchzuführen.

Der Abwasserverband „Obere Lutter“ wurde nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet. Nach dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 01.06.2022 wurde eine Neuaufteilung der Verbandsumlage rückwirkend zum 01.01.2022 vorgenommen, nachdem auf Basis von Messkampagnen festgestellt wurde, dass das Beitragsverhältnis der Mitgliedsstädte nicht mehr aktuell ist. Der Anteil der Stadt Bielefeld an der Verbandsumlage wurde von 86% auf 71% reduziert. Dementsprechend wurde im Jahresabschluss 2023 eine Anpassung des Wertes der Finanzanlage in Höhe von 2.044.424,01 € vorgenommen, die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet worden ist.

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.

4.3.2.3.2 Beteiligungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
2.341.855,99 €	2.345.960,47 €

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 besteht.

Der Bilanzwert zum 31.12.2023 ergibt sich aus den folgenden Beteiligungen:

Beteiligung	Firmensitz	Anteils-Höhe In %	Anteil an Bilanzwert 2023 in T€	Jahreser- gebnis 2022 in T€	Eigenkapital zum 31.12.2022 in T€
Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH (Interkomm)	Herford	45	575,4	589	6.023
Flughafen Bielefeld GmbH	Bielefeld	25,15	190,0	49	971
Radio Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH & Co GmbH	Bielefeld	25	216,3	151	1.077
Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	Detmold	15,31	6,8	2	105
Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe	Bielefeld	20	527,4	0	2.757
Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe	Bielefeld/ Münster	9,71	496,8	1.754	12.327
Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe AöR (CVUA-OWL)	Detmold	7,14	260,9	649	4.828
Werre-Wasserverband	Herford	8,4	51,8	168	2.230
Wege durch das Land gem. GmbH	Detmold	7,14	2,3	-67	90
OstWestfalenLippe GmbH Gesellschaft zur Förderung der Region	Bielefeld	7,14	2,1	-71	560
d-NRW AÖR	Dortmund	0,089	1,0	0	2.897
Zweckverband KDN	Köln	3,44	3,1	105,2	1.776
Bielefeld Research and Innovation Campus GmbH (BRIC)	Bielefeld	32	8,0	0	17

Die Bilanzierung der Finanzanlagen Interkomm und CVUA erfolgen auf Basis des Substanzwertverfahrens. Bei allen weiteren Unternehmen wurde bei der Ermittlung der Werte die sog. Eigenkapital-Spiegelbildmethode angewandt.

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

Auf die Finanzanlage Wege durch das Land gem. GmbH wurde eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 4.104,48 € vorgenommen, es erfolgte eine Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage. Für die Wege durch das Land gem. GmbH hat sich nach dem zugrunde zu legenden Jahresabschluss 31.12.2022 das Eigenkapital vermindert. Da der Anteil der Stadt damit unter den fortgeführten Anschaffungskosten liegt, war eine außerplanmäßige Abschreibung auf die Finanzanlage vorzunehmen.

4.3.2.3.3 Sondervermögen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
704.830.349,81 €	704.830.349,81 €

Folgende Unternehmen sind im ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2023 berücksichtigt:

→ Immobilienservicebetrieb der Stadt Bielefeld (ISB)	450.192.325,46 €
→ Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld (BuO)	65.912,21 €
→ Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld (UWB)	254.572.112,14 €

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

4.3.2.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
7.160.309,16 €	7.159.424,51 €

Der Bilanzwert zum 31.12.2023 setzt sich aus folgenden Wertpapieren zusammen:

→ WVR Fonds	5.544.686,34 €
→ Erbschaftsfälle und rechtlich-unselbstständige Stiftungen	1.615.622,82 €

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 oder verwaltet diese für rechtlich-unselbstständige Stiftungen. Deren Buchwert ist gegenüber dem 31.12.2022 um 884,65 € gestiegen. Die Finanzmarktentwicklungen waren im Gegensatz zum Vorjahr überwiegend positiv, so dass im Berichtsjahr 6.334,28 € Wertaufholungen vorgenommen werden konnten, die außerplanmäßigen Abschreibungen wegen voraussichtlich dauerhaften Wertminderungen betrugen hingegen nur insgesamt 1.083,63 €. Zur Erfüllung eines Stiftungszweckes wurden Wertpapiere i. H. v. 4.366,00 € veräußert.

Der durch die Abbildung der Wertpapiere aus den Erbschaften und rechtlich-unselbstständigen Stiftungen dargestellte Bilanzwert ist für den Kernhaushalt nicht frei verfügbar. Die Verwendungsbeschränkung im Eigenkapital wird als sonstiger Sonderposten in gleicher Höhe ausgewiesen. Korrespondierend be- bzw. entlasten die o.g. Wertänderungen nicht den Kernhaushalt, sondern verhalten sich durch entsprechende Auflösungen bzw. Zuführungen zum Sonderposten ergebnisneutral.

4.3.2.3.5 Ausleihungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
155.033.568,16 €	248.718.711,28 €

4.3.2.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
92.517.943,33 €	206.103.595,33 €

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 aktiviert.

→ Darlehen an die BBF GmbH & Co. Betriebs-KG im Zusammenhang mit der Einbringung der Bäder in dieselbe	5.071.352,62 €
→ Wohnungsbaudarlehen an die BGW mbH	9.422.540,71 €
→ Darlehen im Rahmen der Konzernfinanzierung	78.024.050,00 €

Für die deutliche Reduzierung der Ausleihungen im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 waren zwei Transaktionen im Bereich der Konzernfinanzierungen maßgeblich:

- Im Haushaltsjahr 2023 wurde die vom Rat der Stadt Bielefeld beschlossene Umwandlung der Konzernfinanzierung VAMOS-Stadtbahnen (ursprünglich 92,5 Mio. €) in einen Investitionskostenzuschuss vollzogen.
- Für den Erwerb an Geschäftsanteilen an der Interargem GmbH wurden im Jahr 2016 im Rahmen der Konzernfinanzierung Schuldscheindarlehen mit unterschiedlichen Laufzeiten aufgenommen. Im Juli 2023 wurde ein Schuldscheindarlehen in Höhe von 20.000.000 € getilgt.

Den im Rahmen der Konzernfinanzierung gewährten Darlehen stehen grundsätzlich in gleicher Höhe Investitionskredite für die Konzernfinanzierung gegenüber (siehe auch Ziffer 4.3.8).

4.3.2.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
0,00 €	0,00 €

Aktuell gibt es keine Ausleihungen an Beteiligungen.

4.3.2.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
59.345.793,58 €	38.389.823,41 €

Seit dem Jahr 2009 werden Investitionskostenzuschüsse an Sondervermögen, die aus eigenen Mitteln der Stadt bereitgestellt werden, im Kernhaushalt als Finanzanlagen abgebildet. Zum 31.12.2023 belaufen sich diese auf 47.399.847,58 €. In dieser Summe sind auch Inves-

titionskostenzuschüsse an den Immobilienservicebetrieb Bielefeld für die Almsporthalle mit einem Betrag in Höhe von 8.946.691,00 € enthalten, für die Mittel aus dem Förderprogramm Gute Schule in Anspruch genommen worden sind.

Zusätzlich wird in dieser Bilanzposition seit dem Jahr 2014 die Ausleihung an den Immobilienservicebetrieb für das Technische Rathaus mit einem Wert zum 31.12.2023 in Höhe von 11.945.946,00 € abgebildet.

4.3.2.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
3.169.831,25 €	4.225.292,54 €

Der Bestand an sonstigen Ausleihungen setzt sich 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	666,23 €
→ Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen	2.991.198,22 €
→ Rückzahlbare Soforthilfe Verein für Arbeit und Leben e.V.	135.000,00 €
→ Kautionen	1.956,80 €

Die in dieser Bilanzposition erfassten Mitgliedschaften an eingetragenen Genossenschaften wurden nach der sog. Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet. Hierbei wurde auf die Miteigentumsanteile abgestellt. Bei der Ausleihung an die Gemeinschaft HHStat wurde eine Wertanpassung in Höhe von 168,07 € mit Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage vorgenommen.

Die Wohnungsbaudarlehen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

4.3.3 Umlaufvermögen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
294.620.557,39 €	290.338.307,99 €

4.3.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
165.441.099,74 €	176.658.194,37 €

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 bis 180 Tage)
- zweifelhafte Forderungen (180 bis 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.

Eine gesonderte corona-/ukrainebedingte Sonderwertberichtigung war für den Jahresabschluss nicht angezeigt.

4.3.3.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen & Forderungen aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
121.800.353,10 €	123.541.969,61 €

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

→ Gebühren	10.786.056,37 €
→ Beiträge	651.246,08 €
→ Steuern	30.016.453,56 €
→ Forderungen aus Transferleistungen	53.655.816,11 €
→ Sonstige Öffentlich-rechtliche Forderungen	26.690.780,98 €

In den Forderungen aus Transferleistungen sind u. a. Forderungen gegenüber dem Land auf Schuldendiensthilfe im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ enthalten. Zum 31.12.2023 bestehen diesbezüglich noch Forderungen i. H. v. 35.065.162 € (Basis Schuldendiensthilfe-Gesetz NRW). In 2020 wurden die beiden letzten Tranchen des Förderkredites „Gute-Schule“ bei der NRW.Bank mit je 10.410.028 €, somit insgesamt 20.820.056 €, abgerufen, für die seit 2021 Tilgungen durch das Land gegenüber der NRW.Bank erfolgen. Es besteht jeweils ein tilgungsfreies Jahr. Seit 2021 werden alle Tranchen vierteljährlich durch das Land getilgt. Der Gesamtkredit der NRW.Bank und somit die gesamte Fördersumme für die Stadt Bielefeld betrug ursprünglich 41.640.112 €.

4.3.3.1.2 Privatrechtliche Forderungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
32.767.255,76 €	44.162.092,25 €

Die privatrechtlichen Forderungen setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen:

→ gegenüber dem privaten Bereich	3.612.592,34 €
→ gegenüber dem öffentlichen Bereich	854.395,73 €
→ gegen verbundene Unternehmen	13.265.658,45 €
→ gegen Beteiligungen	222.125,81 €
→ gegen Sondervermögen	14.812.483,43 €

4.3.3.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
10.873.490,88 €	8.954.132,51 €

Die Sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

→ Forderungen von Durchlaufgeldern	5.126.370,70 €
→ Forderungen aus Cashpooling	764,10 €
→ Rechnungsabgrenzung	866.568,29 €
→ Debitorische Kreditoren	1.493.084,18 €
→ Umsatzsteuer	246.422,06 €
→ Forderungen Lohn/Gehalt/Beihilfe	2.996.753,47 €
→ Klärung Einnahmen PSCD	89.703,72 €
→ Mündelgeld	53.824,36 €

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

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

4.3.3.2 Liquide Mittel

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
129.179.457,65 €	113.680.113,62 €

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
- Schulgirokonten der Berufskollegs
- Barkassen und Handvorschüsse

Der Bestand an Sichteinlagen auf den Bankkonten der Stadtkasse betrug zum Stichtag insgesamt 18.933.093,08 €, davon bei der Sparkasse Bielefeld 18.784.350,15 €.

Im Jahresverlauf wies das Geschäftskonto der Stadtkasse Bielefeld bei der Sparkasse Bielefeld Guthabenbestände aus. Die Sparkasse vergibt derzeit keine Guthabenzinsen, berechnet allerdings bei einer Überziehung einen Sollzins. Mit einem Teil der unterjährigen Guthaben konnten Zinserträge durch Tagesgeldanlagen bei anderen Banken erwirtschaftet werden.

Aufgrund der positiven Liquiditätssituation wurden einer städtischen Tochter insgesamt 10,0 Mio. € als befristetes Darlehen gewährt.

Ertragseinbrüche und Mehraufwendungen infolge der COVID-19-Pandemie bzw. infolge des Krieges gegen die Ukraine haben sich zum Jahresende in Höhe der zahlungsrelevanten Belastungen negativ auf die Liquiditätslage ausgewirkt. Ohne diese Belastungen hätten die Sichteinlagen auf den Bankkonten der Stadtkasse zum Berichtstag ein höheres Guthaben ausgewiesen.

4.3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
176.753.267,13 €	91.837.957,26 €

In der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzung werden die Investitionskostenzuschüsse an Dritte (147,7 Mio. €) und die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (29,0 Mio. €) zur Ermittlung eines periodengerechten Ergebnisses abgebildet. Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 84,9 Mio. € erhöht, hiervon entfallen ca. 83,5 Mio. € auf die Investitionskostenzuschüsse an Dritte. Ursächlich für diese Erhöhung ist die vom Rat der Stadt beschlossene Umwandlung der Konzernfinanzierung moBiel für die Anschaffung von VAMOS-Stadtbahnen in einen Investitionskostenzuschuss.

Aus Vereinfachungsgründen wird auf die Bildung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten durch die Geschäftsbuchhaltung verzichtet, soweit die abzugrenzenden Rechnungspositionen in Summe pro Rechnung/Buchungsbeleg einen Wert von 1.000 € inklusive Mehrwertsteuer nicht übersteigen.

II Passiva

4.3.5 Eigenkapital

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
1.039.008.602,47 €	893.449.948,90 €

4.3.5.1 Allgemeine Rücklage

Zum 31.12.2023 verfügt die allgemeine Rücklage über einen Bestand in Höhe von **455.149.047,02 €**. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahresendstand um rd. 2,2 Mio. € verringert. Dies ist u. a. auf die außerplanmäßigen Abschreibungen bei den Finanzanlagen Kunsthalle, Wege durch das Land und Zweckverband Obere Lutter zurückzuführen, die direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet worden sind.

Auf Basis des beschlossenen Haushaltes für das Jahr 2024 ist die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage sowie des Eigenkapitals insgesamt in der folgenden Tabelle dargestellt:

	2024 (in Mio. €)	2025 (in Mio. €)	2026 (in Mio. €)	2027 (in Mio. €)
Allg. Rücklage	455,2	455,2	455,2	455,2
Ausgleichsrücklage	566,0	439,7	317,8	188,2
Jahresergebnis lt. Planung	-126,3	-121,9	-129,6	-123,1
Sonderrücklage	17,8	17,8	17,8	17,8
Eigenkapital	912,7	790,8	661,2	538,1

Bei der Darstellung wurde unterstellt, dass die Jahresergebnisse jeweils im Folgejahr mit der Ausgleichsrücklage verrechnet werden.

4.3.5.2 Sonderrücklagen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
17.814.260,80 €	17.814.260,80 €

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

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.

4.3.5.3 Ausgleichsrücklage

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
418.287.682,66 €	336.638.864,41 €

Seit dem Jahresabschluss 2016 werden in der Ergebnisrechnung Überschüsse erwirtschaftet. Der Bilanzwert zum 31.12.2023 spiegelt die Überschüsse der Jahre 2016 (1,7 Mio. €), 2017

(28,4 Mio. €), 2018 (54,8 Mio. €), 2019 (56,6 Mio. €), 2020 (81,8 Mio. €), 2021 (113,3 Mio. €) und 2022 (81,6 Mio. €) wider.

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW erhöht der Jahresüberschuss 2023 die Ausgleichsrücklage. Unter Berücksichtigung der Zuführungen in Höhe von 147,8 Mio. € wird die Ausgleichsrücklage dann einen Stand von rd. 566,0 Mio. € aufweisen.

4.3.5.4 Bilanzieller Verlustvortrag (bis 2022 Ergebnisvortrag)

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
0,00 €	0,00 €

In dieser Bilanzposition werden ab dem Rechnungsabschluss 2023 Jahresfehlbeträge, die nicht mit der Ausgleichsrücklage und/oder der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden (können), als bilanzieller Verlustvortrag ausgewiesen.

4.3.5.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
147.757.611,99 €	81.648.818,25 €

Mit dem Inkrafttreten des 3. NKFVG gelten ab dem Jahresabschluss 2023 neue rechtliche Rahmenbedingungen für die Verwendung von Jahresüberschüssen. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW erhöhen Jahresüberschüsse, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden, die Ausgleichsrücklage. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können aus der Ausgleichsrücklage Beträge in die allgemeine Rücklage umgebucht werden.

Die Regelung, dass Jahresüberschüsse automatisch der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, dient der Stärkung der Ausgleichsrücklage als Schwankungsreserve für den Haushaltsausgleich kommender Jahre.

Der Jahresüberschuss zum 31.12.2023 setzt sich wie folgt zusammen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.843.870,03 €
Außerordentliches Ergebnis	
(Isolierung COVID19/Ukraine /s. auch Ziffer 4.8.1.4)	<u>101.913.741,96 €</u>
Jahresergebnis	<u><u>147.757.611,99 €</u></u>

4.3.6 Sonderposten

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
462.675.664,83 €	434.930.665,39 €

4.3.6.1 Sonderposten für Zuwendungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
305.892.381,84 €	301.879.168,16 €

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

→ Bund	1.465.801,49 €
→ Land	291.377.345,81 €
→ Gemeinden und Gemeindeverbände	258.529,81 €
→ Zweckverbände	1.943.646,59 €
→ Sonstiger öffentlicher Bereich	119.731,98 €

→ verbundene Unternehmen	1.571.708,45 €
→ Beteiligungen	440,84 €
→ Sondervermögen	344.616,21 €
→ private Unternehmen	8.429.272,90 €
→ übrige Bereiche	381.287,76 €

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 und der Schulen, zurückzuführen.

4.3.6.2 Sonderposten für Beiträge

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
73.480.292,60 €	73.658.423,71 €

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:	33.376.350,78 €
→ Baugesetzbuch:	40.103.941,82 €

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

4.3.6.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
27.935.374,19 €	25.782.603,13 €

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

→ Abfallbeseitigung Restmüll	7.341.221,56 €
→ Abfallbeseitigung Biomüll	1.583.608,34 €
→ Abfallbeseitigung Muldenabfuhr	123.451,36 €
→ Stadtentwässerung Schmutzwasser	8.584.669,75 €
→ Stadtentwässerung Regenwasser	4.216.912,46 €
→ Grundstücksentwässerung	9.556,40 €
→ Mülldeponien	577.602,43 €
→ Straßenreinigung	214.835,22 €
→ Rettungsdienst	5.283.516,67 €

4.3.6.4 Sonstige Sonderposten

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
55.367.616,20 €	33.610.470,39 €

In dieser Bilanzposition sind ehemalige kamerale Sonderrücklagen erfasst sowie die rechtlich unselbständigen Stiftungen, Vermächtnisse und Erbschaften. Diese werden mit ihrem noch nicht zweckentsprechend verwendeten Wert berücksichtigt.

Die Vermögenswerte der rechtlich unselbständigen Stiftungen, Vermächtnisse und Erbschaften sind korrespondierend auf der Aktivseite der Bilanz unter den entsprechenden Bilanzpositionen als „Liquide Mittel“ und / oder „Wertpapiere des Anlagevermögens“ ausgewiesen.

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

Die Erhöhung des Bilanzwertes von 2022 nach 2023 um rd. 21,8 Mio. € ist insbesondere auf die Umbuchung der erhaltenen Anzahlung von „Gute Schule Mitteln“ in die Anlage „Bildungscampus Seidensticker“ nach zweckentsprechender Verwendung zurückzuführen.

4.3.7 Rückstellungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
996.769.761,96 €	991.031.859,63 €

4.3.7.1 Pensionsrückstellungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
904.737.580,00 €	899.560.686,00 €

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 selbstständig für die dort beschäftigten Beamtinnen und Beamten Pensions- und Beihilferückstellungen bilden.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für 1.530 aktive Beamtinnen und Beamte sowie 1.101 Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger ermittelt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn der ruhegehaltstfähigen Dienstzeit zugrunde gelegt.

Die Beihilfeverpflichtungen wurden auf der Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils ermittelt. Die am 21.12.2023 veröffentlichten Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2022 basieren ebenso wie die am 21.12.2022 veröffentlichten Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2021 und die am 30.12.2021 veröffentlichten Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2020 auf den tatsächlich beobachteten Leistungsausgaben in einem Zeitraum, der in erheblichem Umfang durch die COVID-19-Pandemie beeinflusst wurde, und waren daher für eine sachgerechte Bewertung der zukünftigen Beihilfeausgaben nicht geeignet. Stattdessen wurden die Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2019 mit um 15,69 % erhöhten Kopfschäden verwendet. Der Anpassungsfaktor von 15,69 % wurde hierbei durch einen Abgleich der erwarteten mit den tatsächlichen Beihilfezahlungen der kvw-Beihilfekasse (kommunale Versorgungskassen Westfalen Lippe) ermittelt.

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

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

Art	Beamte/ Beamtinnen	Versorgungsempfänger/innen
Pensionsrückstellung	326.964.886,00 €	360.062.752,00 €
Beihilferückstellung	92.855.176,00 €	124.854.766,00 €

4.3.7.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
29.057.369,15 €	30.833.344,16 €

Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurden in dieser Bilanzposition die zu erwartenden Sanierungskosten 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. 39,3 Mio. €.

Im Jahr 2023 wurden die Rückstellungen in einem Volumen von rd. 1,5 Mio. € in Anspruch genommen. Außerdem wurden Rückstellungsbeträge mit einem Volumen von rd. 0,3 Mio. € aufgelöst, weil sie nicht mehr benötigt werden. Dabei handelt es sich um Restmittel für Betriebs- und Unterhaltungskosten. Hierfür sind in den Rückstellungen für jedes Jahr neue Beträge angesetzt, diese werden als ausreichend angesehen.

4.3.7.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
1.529.584,84 €	1.099.128,66 €

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

Als Ergebnis der in 2018 durchgeführten Befahrung von ca. 1.680 Straßenabschnitten wurde für den Jahresabschluss 2018 die Bildung von Rückstellungen für drei Straßen in Höhe von insgesamt 62.388,65 € bewilligt. Die Friedenstraße mit einem Volumen von 22.103,69 € wurde als letzte verbliebene Maßnahme in 2023 umgesetzt, dieser Rückstellungsbetrag wurde in voller Höhe in Anspruch genommen. Das Rückstellungsprogramm aus dem JA 2018 ist damit abgeschlossen.

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2023	Verwendung 2023	In 2023 auf- gelöst	Stand zum 31.12.2023
Friedenstraße	22.103,69	22.103,69	0,00	0,00

Wegen festgestellter Zustandsverschlechterungen wurden im Jahresabschluss 2022 neue Instandhaltungsrückstellungen für fünf Maßnahmen mit einem Volumen von insgesamt 1.077.024,97 € gebildet. Für die Deppendorfer Straße wurden in 2023 insgesamt 380.000,00 € verausgabt, der Restbetrag von 85.982,84 € für diese Maßnahme wird noch benötigt. Die Maßnahmen Dornberger Straße (222.727,79 €) und Vogteistraße (211.606,21 €) wurden ebenfalls umgesetzt, die Rückstellungsbeträge in voller Höhe in Anspruch genommen. Die Maßnahmen Milser Feld und Elverdisser Straße entfallen, die hierfür eingestellten Rückstellungsbeträge von insgesamt 176.708,13 € wurden ertragswirksam aufgelöst.

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2023	Verwendung 2023	In 2023 auf- gelöst	Stand zum 31.12.2023
Milser Feld	46.328,31	0,00	46.328,31	0,00

Elverdisser Str.	130.379,82	0,00	130.379,82	0,00
Deppendorfer Str.	465.982,84	380.000,00	0,00	85.982,84
Dornberger Str.	222.727,79	222.727,79	0,00	0,00
Vogteistraße	211.606,21	211.606,21	0,00	0,00

Im Jahresabschluss 2023 wurden außerdem neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich Straßen / Wege / Plätze für sechs Straßen über insgesamt 1.443.602,00 € für folgende Maßnahmen gebildet:

Maßnahme	Eingestellte Rückstellung im Jahresabschluss 2023	Geplante Umsetzung 2024
Lippstädter Straße	264.495,00	264.495,00
Primelweg	120.156,00	120.156,00
Heeper Straße	348.466,00	348.466,00
Altenhagener Straße	438.696,00	438.696,00
Viktoriastraße	217.521,00	217.521,00
Turnerstraße	54.268,00	54.268,00

4.3.7.4 Sonstige Rückstellungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
61.445.227,97 €	59.538.700,81 €

Die sonstigen Aufwandsrückstellungen resultieren aus Prozessrisiken, Altersteilzeit-Verpflichtungen, nicht genommenem Urlaub, geleisteten Überstunden, Erstattungsverpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen, Leistungen des Jugendamtes/Sozialamtes, dem Grundsatzurteil des OVG NRW vom 17.05.2022 zu den Entwässerungsgebühren, der drohenden Nachzahlung von Sozialversicherungsbeiträgen für Honorarkräfte und sonstigen Zahlungsverpflichtungen. Rückstellungen werden hier gebildet, wenn die Beträge über der Geringfügigkeitsgrenze von 1.000 € liegen. Die zum 31.12.2022 gebildeten Rückstellungen wurden in Anspruch genommen, aufgelöst oder bleiben weiterhin bestehen.

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rd. 1,9 Mio. € ist insbesondere auf die im Abschluss 2023 neu gebildeten Rückstellungen für die mögliche Nachzahlung von Sozialversicherungsbeiträgen für Honorarkräfte (5,1 Mio. €), die Verpflichtungen aus Sabbatzeitvereinbarungen (1,4 Mio. €), die Sanierung von Straßen infolge der Starkregenereignisse in 2023 (2,9 Mio. €) und die weitere Erstattung von Gebühren infolge des OVG Urteils vom 17.05.2022 (2,3 Mio. €) zurückzuführen. Diesen Zugängen steht u. a. die vollständige Inanspruchnahme der im Abschluss 2022 gebildeten Rückstellung für die Erstattung von Entwässerungsgebühren im Zusammenhang mit dem OVG-Urteil (rd. 10,9 Mio. €) gegenüber.

Wesentliche sonstige Rückstellungen bestehen für:

→ Altersteilzeit und Sabbatzeit (Heubeck-Gutachten)	5.490.934,00 €
→ Personalarückstellung für Urlaub und Arbeitszeitguthaben	13.061.199,26 €
→ Erstattungsverpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen	4.658.391,00 €
→ Prozessrisiken/Prozesskosten	6.839.598,73 €
→ Nachzahlung Sozialversicherungsbeiträge Honorarkräfte	5.097.000,00 €
→ Instandhaltung von Straßen infolge Starkregenereignisse 2023	2.917.725,00 €
→ Leistungen des Jugendamtes	12.894.122,20 €
→ Leistungen des Sozialamtes	2.720.000,00 €
→ Folgen des OVG Urteils zu den Entwässerungsgebühren	2.344.000,00 €
→ Nebenkostenabrechnungen ISB Mieten	2.055.000,00 €
→ Sonstige Zahlungsverpflichtungen	3.367.257,78 €

4.3.8 Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
483.523.248,30 €	567.263.381,29

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag angesetzt.

4.3.8.1 Anleihen zur Liquiditätssicherung

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
0,00 €	0,00 €

Die Anleihe zur Liquiditätssicherung in Höhe von 50,0 Mio. € aus dem Jahr 2015 konnte in 2022 in voller Höhe aus vorhandener Liquidität getilgt werden. Neue Anleihen wurden im Haushaltsjahr 2023 nicht ausgegeben.

4.3.8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
241.898.092,96 €	272.129.757,41 €

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

- Investitionskredite für den städtischen Kernhaushalt 157.814.642,96 €
(davon aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ 35.065.162,00 €)
- Investitionskredite im Rahmen der Konzernfinanzierung 84.083.450,00 €

Die Bilanz zum 31.12.2023 weist bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen einen um rd. 30,2 Mio. € niedrigeren Bestand als am Vorjahresstichtag aus. Die Bestandsreduzierung beruht – neben planmäßigen Tilgungen – im Wesentlichen auf der vorzeitigen Rückzahlung eines in 2023 zur Prolongation anstehenden Investitionsdarlehens für den Kernhaushalt (5,8 Mio. €) und der Rückzahlung einer Konzernfinanzierung in Höhe von 20,0 Mio. €. Neue Kredite wurden nur im Rahmen der Konzernfinanzierung für den Neubau des Notfall- und Intensivzentrums aufgenommen.

Weiter wurde der Kredit zur Beschaffung von VAMOS-Stadtbahnen in der Bilanz umgebucht von „Kredite aus Konzernfinanzierung“ in „Kredite für Investitionen“, da die ursprüngliche Konzernfinanzierung in 2023 auf der Grundlage eines Ratsbeschlusses in einen Investitionskostenzuschuss an moBiel umgewandelt wurde.

4.3.8.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
87.569.187,42 €	86.027.607,87 €

In der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wird zum 31.12.2023 ein Bestand von rd. 87,6 Mio. € (langfristige Schuldscheindarlehen 57,5 Mio. €, Liquiditätsverbund 30,1 Mio. €) ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die bilanziell ausgewiesenen Liquiditätskredite zum Stichtag 31.12.2023 um rd. 1,5 Mio. € erhöht. Anleihen zur Liquiditätssicherung bestehen nicht mehr (s. Ausführungen zu Ziffer 4.3.8.1).

Die Sichteinlagen auf den Bankkonten der Stadt Bielefeld haben zum 31.12.2023 bei rd. 18,9 Mio. € gelegen. Weiter wurde ein Betrag in Höhe von 110,0 Mio. € als Festgeld angelegt. Dieser Bestand an liquiden Mitteln konnte im Haushaltsjahr 2023 zum weiteren Abbau der Kredite zur Liquiditätssicherung nicht eingesetzt werden, da zu Beginn der Niedrigzinsphase ein Teil der damaligen Liquiditätskredite über einen längeren Zeitraum zur Zinssicherung festgeschrieben worden ist. Das Risiko von Zinssteigerungen sollte dadurch minimiert werden.

Die langfristig laufenden Schuldscheindarlehen konnten vor dem Ende der vereinbarten Laufzeit nicht oder nur zu unwirtschaftlichen Konditionen zurückgeführt werden. Die Schuldscheindarlehen mit einem Volumen von 57,5 Mio. € laufen noch bis zum Jahr 2024. Weiter führen die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen ihre freie Liquidität im Rahmen des Liquiditätsverbundes an den Kernhaushalt ab. Der Bestand am 31.12.2023 in Höhe von 30,1 Mio. € wird ebenfalls in der obigen Bilanzposition ausgewiesen.

Unter Berücksichtigung des Guthabens auf dem Hausbankkonto sowie der Festgeldanlage bestand zum Bilanzstichtag 31.12.2023 kein Liquiditätskreditbedarf.

Nach § 5 Abs. 6 des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes ist die Summe der auf die COVID-19-Pandemie und / oder auf den Krieg gegen die Ukraine entfallenden Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung zu ermitteln und zu erläutern. Im Jahresabschluss 2023 ist in dem Bestand der Liquiditätskredite kein auf die COVID-19-Pandemie bzw. auf den Krieg gegen die Ukraine entfallender Teilbetrag enthalten. Die Auswirkungen aus den zahlungswirksamen Haushaltsbelastungen der COVID-19-Pandemie bzw. des Krieges gegen die Ukraine zeigen sich vielmehr bei der Bilanzposition Liquide Mittel. Die liquiden Mittel zum Stichtag 31.12.2023 wären ohne Pandemie entsprechend höher ausgefallen.

Nach § 89 Abs. 2 Satz 2 GO NRW dürfen im Rahmen des Jahresabschlusses nur solche Kredite zur Liquiditätssicherung zum Ausweis und Ansatz kommen, die nicht zur Finanzierung von Investitionen oder Investitionsfördermaßnahmen verwendet werden. Zwischenfinanzierungen von Investitionen über Kredite zur Liquiditätssicherung sind zum Jahresende zu separieren und in der Schlussbilanz durch eine Umbuchung zu bereinigen.

Vor dem Hintergrund der vorstehenden Ausführungen zur Ursache des Bilanzausweises an Krediten zur Liquiditätssicherung und unter Berücksichtigung des Bestandes an Liquiden Mitteln war eine Bilanzbereinigung im Jahresabschluss 2023 nicht erforderlich.

4.3.8.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
41.230.476,50 €	46.494.027,66 €

Die im Jahresabschluss 2023 ausgewiesenen 41,2 Mio. € setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den verbundenen Unternehmen und den Sondervermögen sowie dem privaten Bereich zusammen.

4.3.8.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
0,00 €	200.104,49 €

Zum 31.12.2023 ist kein Wert auszuweisen.

4.3.8.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
78.732.162,26 €	79.522.805,09 €

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

→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete Landeszuschüsse aus Bildungspauschale, Sportpauschale und Inklusionspauschale	27.911.320,46 €
→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete sonstige Landeszuschüsse, Spenden und zweckgebundene Erträge	20.517.245,38 €
→ Kreditorische Debitoren	1.185.170,86 €

→ Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	5.276.453,10 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Erschließungsträgern	3.113.758,83 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen beim Mitarbeiterwechsel	1.834.334,12 €
→ Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	964.435,84 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Studieninstitut Westfalen-Lippe für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen	591.609,00 €
→ Durchlaufende Gelder	4.851.726,78 €
→ Verbindlichkeiten Lohn/Gehalt	7.568.266,13 €
→ Umsatzsteuer	107.787,93 €
→ Amtshilfe	44.871,69 €
→ WVR-Fonds	401.324,88 €
→ Verbindlichkeiten aus Abgrenzung	4.209.420,69 €
→ Sonstiges	154.436,57 €

4.3.8.7 Erhaltene Anzahlungen

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
34.093.329,16 €	82.889.078,77 €

Der Bestand zum 31.12.2023 setzt sich aus erhaltenen investiven Anzahlungen zusammen, die noch nicht in die Bilanzpositionen Sonderposten (für Anlagevermögen) bzw. passive Rechnungsabgrenzung (für Investitionskostenzuschüsse an externe Dritte) umgebucht werden konnten.

Die erhaltenen Anzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

→ Erhaltene Anzahlungen für Anlagevermögen	31.412.500,58 €
→ Erhaltene Anzahlungen für Investitionskostenzuschüsse an Dritte	2.680.828,58 €

In den erhaltenen Anzahlungen für das Anlagevermögen ist ein Teilbetrag in Höhe von 6.789.018,44 € aus dem Programm „Gute Schule“ enthalten.

Die Reduzierung des Bilanzwertes in 2023 ist u. a. auf die Passivierung von Sonderposten für das neue Schulzentrum am Campus „Seidensticker“ (rd. 21,1 Mio. €) sowie von erhaltenen Anzahlungen für den Investitionskostenzuschuss „Breitbandausbau Gewerbegebiet“ (rd. 22,3 Mio. €) zurückzuführen.

4.3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022
48.851.270,89 €	30.986.446,44 €

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. Ein wesentlicher Anteil des Zugangs entfällt auf Zuschüsse für den Breitbandausbau in Gewerbegebieten. Weiter werden in dieser Bilanzposition die sonstigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten zur Ermittlung des periodengerechten Ergebnisses abgebildet.

4.4 Sonstige Angaben nach § 45 Abs. 2 KomHVO

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

Die Stadt Bielefeld hat insgesamt 15 Bürgschaften übernommen im Gesamtbetrag von 42.557.098,92 €

Weiter hat die Stadt Bielefeld „harte“ Patronatserklärungen zur Absicherung eventueller Rückzahlungsverpflichtungen der Klinikum Bielefeld gem. GmbH für erhaltene Landeszuwendungen und für erhaltene zinsgünstige Darlehen der NRW Bank mit einem Restvolumen in Höhe von 1.846.420,97 €

sowie eine bürgschaftsähnliche Erklärung zur Absicherung eventueller Rückzahlungsverpflichtungen eines Privaten Dritten für erhaltene Fördergelder der Stiftung Wohlfahrtspflege abgegeben in Höhe von 171.532,50 €

Zur Absicherung von Finanzierungen wurden grundbuchliche Sicherheiten übernommen mit einem Volumen von 350.000,00 €

Es bestehen Rangrücktrittsvereinbarungen bezüglich Forderungen der Stadt Bielefeld gegenüber Tochterunternehmen in der Höhe von 17.524.050,00 €

Aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen wurden bis zum 31.12.2023 Beiträge noch nicht erhoben (§ 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW) in Höhe von insgesamt 50.000,00 €

Hierbei handelt es sich um Erschließungsbeiträge für die Maßnahme „An den Glockenstücken (Straßenbau und Beleuchtung)“. Die Beiträge wurden bisher nicht erhoben, weil die vollständige Widmung der Straßen noch nicht erfolgt ist.

Die Stadt Bielefeld hält Sparbücher als Sicherheiten in Höhe von insgesamt 56.560,44 €

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

Nach § 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW sind hier an finanziellen Verpflichtungen auch die für die verbleibenden Vertragslaufzeiten von Leasingverträgen anfallenden Beträge zu erläutern:

Die Zentrale Ausländerbehörde hat fünf Leasingverträge für Dienstfahrzeuge abgeschlossen, deren Laufzeit über den Bilanzstichtag hinausgeht. Hierfür bestehen Verpflichtungen in Höhe von 20.947,76 €

Bei den Schulen bestehen Leasingverträge für Multifunktionsgeräte und 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 176.816,34 €

Der Gebührenabschluss Wochenmärkte schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. insgesamt 131.064,84 € ab (davon aus 2020 = 53.502,90 €, aus 2021 = 77.561,94 €).

Der Gebührenabschluss Luftrettung weist im Rechnungsabschluss 2023 ein Fehlbetrag aus von insgesamt 598.695,94 €

Darin enthalten sind die Fehlbeträge aus den Abschlüssen 2014 i. H. v. 179.043,35 € (Rest), 2019 (8.393,63 €), 2020 (95.489,91 €) und 2021 (109.689,60 €), 2023 (206.079,45 €) die nicht durch eine Minderung des Sonderpostens bzw. durch Überschüsse gedeckt werden konnten.

Im Bereich Grundstücksentwässerung wird im Gebührenabschluss 2023 ein Fehlbetrag ausgewiesen i. H. v.	663,15 €
---	----------

Der Gebührenabschluss Straßenreinigung schließt mit einem Fehlbetrag ab i. H. v. insgesamt (davon aus 2021 = 548.879,31 €, aus 2022 = 60.420,88 €).	609.300,19 €
--	--------------

Der Gebührenabschluss im Bereich der Abfallbeseitigung / Mulden weist im Jahresabschluss 2023 einen Fehlbetrag aus i. H. v. (davon aus 2022 = 113.448,17 €, aus 2023 154.012,45 €)	267.460,62 €
---	--------------

Im Gebührenabschluss 2023 ergibt sich für die Stadtentwässerung / Regenwasser ein Fehlbetrag i. H. v.	2.870.612,22 €
---	----------------

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. 4 KAG NRW sollen Kostenunterdeckungen im Gebührenbereich innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden.

Die sich aus der Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung zwischen der Stadt Bielefeld und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen und Orchester ergebenden Verpflichtungen für Pensionen und Beihilfen belaufen sich zum 31.12.2023 auf insgesamt 1.661.356 €.

Die Stadt Bielefeld ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) und meldet dort alle tariflich Beschäftigten an. Der Arbeitgeberanteil des Beitrages beträgt 5,49 % der Bruttovergütung.

Weiterhin ist die Stadt Bielefeld zusammen mit dem Land Nordrhein-Westfalen sowie den Kreisen Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke und Paderborn Träger des 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.

Für die Stadt Bielefeld liegt derzeit ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vor. Der am 23.09.2021 vom Rat verabschiedete Gleichstellungsplan (Drucksache Nr. 1962/2020-2025) umfasst den Zeitraum 2021-2025.

4.5 Ermächtigungsübertragungen

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

Die von der Gemeinde vorgesehenen Ermächtigungsübertragungen fließen in den von der

Gemeinde aufzustellenden Jahresabschluss ein. Sie belasten wirtschaftlich das neue (folgende) Haushaltsjahr. Der Jahresabschluss wird letztlich vom Rat im Laufe des neuen Haushaltsjahres festgestellt.

Aufgrund des Budgetrechtes des Rates dürfen die übertragenen Ermächtigungen nicht ohne dessen Kenntnis in Anspruch genommen werden. Aus diesem Grund ist der Rat der Stadt Bielefeld über diesen haushaltswirtschaftlichen Vorgang zu informieren. Ihm ist eine Übersicht der Übertragungen mit der Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnis- und Finanzplan des Folgejahres vorzulegen. Zusätzlich ist der Rat über die Verbindlichkeiten aus in 2023 nicht verbrauchten zweckgebundenen Erträgen zu informieren. Die Information ist in der Sitzung des Rates am 27.06.2024 vorgesehen.

Insgesamt wurden vom Wirtschaftsjahr 2023 nach 2024 Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan von rd. 13,2 Mio. € (2022 rd. 12,4 Mio. €) und im Finanzplan (investive Auszahlung) von rd. 58,6 Mio. € (2022 rd. 76,5 Mio. €) bzw. 26,8 Mio. € (Einzahlung aus Krediten für Investitionen, Vorjahr 0 €) übertragen.

Die im Finanzplan übertragenden Auszahlungsermächtigungen liegen unter dem Vorjahreswert. Hier haben sich erneut Lieferkettenprobleme sowie Verzögerungen bei der Umsetzung des städtischen Schulbauprogramms negativ bemerkbar gemacht.

Die Höhe der Verbindlichkeiten für nicht verbrauchte zweckgebundene Erträge beläuft sich zum 31.12.2023 auf rd. 48,4 Mio. € (Vorjahr 56,6 Mio. €).

4.6 Ergänzende Angaben

Die kreisfreie Stadt Bielefeld ist in zehn Stadtbezirke eingeteilt (§ 35 Abs. 1 und 3 GO NRW). Die Festlegung der Produkthierarchie unterhalb der gesetzlich vorgegebenen Produktbereiche orientiert sich am Muster-Produktrahmen der NKF-Modellkommunen. Insgesamt enthält der Haushalt 2023 158 Produktgruppen mit ca. 483 Produkten.

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

4.7 Anlagen

Anlagenspiegel

Forderungsspiegel

Verbindlichkeitspiegel

Eigenkapitalsspiegel

Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

4.7.1 Anlagenspiegel

Anlagenpiegel zum 31.12.2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten *					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zu-gänge	Ab-gänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderung durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschrei-bungen zum 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Haus-haltsjahres	am 31.12. des Vor-jahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+ / -			+	+	+ / -			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.993.940,89	1.725.468,04	0,00	400.820,34	10.120.229,27	5.851.849,46	1.097.521,17	0,00	0,00	6.949.370,63	3.170.858,64	2.142.091,43
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	21.125.686,83	98.586,09	0,00	1.499.616,39	22.723.889,31	6.490.348,64	434.052,35	0,00	0,00	6.924.400,99	15.799.488,32	14.635.338,19
2.1.2 Ackerland	149.959,31	0,00	0,00	0,00	149.959,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.959,31	149.959,31
2.1.3 Wald, Forsten	5.667,30	0,00	0,00	0,00	5.667,30	5.665,30	0,00	0,00	0,00	5.665,30	2,00	2,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.130.554,36	0,00	0,00	0,00	1.130.554,36	196.196,25	20.240,95	0,00	0,00	216.437,20	914.117,16	934.358,11
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	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.435,00	0,00	0,00	0,00	1.435,00	881,63	122,97	0,00	0,00	1.004,60	430,40	553,37
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	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	856.508,28	73.163,95	0,00	6.004,68	935.676,91	272.842,19	42.125,74	0,00	0,00	314.967,93	620.708,98	583.666,09
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	229.131.873,85	1.193.006,00	41.896,92	615.842,22	230.898.825,15	2.961.478,37	898.532,01	4.885,78	0,00	3.855.124,60	227.043.700,55	226.170.395,48
2.3.2 Brücken und Tunnel	134.704.676,21	51.687,00	0,00	0,00	134.756.363,21	31.524.646,23	2.038.749,03	0,00	0,00	33.563.395,26	101.192.967,95	103.180.029,98
2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenrüstung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbe-seitigungsanlagen	288.632,65	7.952,00	0,00	0,00	296.584,65	848,92	3.489,51	0,00	0,00	4.338,43	292.246,22	287.783,73
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, und Verkehrslenkungsanlagen	631.514.729,88	7.295.241,98	619.859,78	920.614,63	639.110.726,71	349.701.609,21	19.247.725,59	0,00	-480.130,44	368.469.204,36	270.641.522,35	281.813.120,67
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	38.616.124,44	59.777,77	0,00	0,00	38.675.902,21	12.674.224,90	783.453,37	0,00	0,00	13.457.678,27	25.218.223,94	25.941.899,54
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	3.144.669,37	205.263,67	0,00	694.509,72	4.044.442,76	1.366.286,17	110.987,63	0,00	0,00	1.477.273,80	2.567.168,96	1.778.383,20
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.611.441,69	99.751,14	0,00	0,00	72.711.192,83	8.665,92	1.378,13	0,00	0,00	10.044,05	72.701.148,78	72.602.775,77
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	42.683.522,64	4.028.697,48	488.778,60	1.267.966,04	47.491.407,56	23.399.118,01	3.231.891,30	0,00	-485.261,07	26.145.748,24	21.345.659,32	19.284.404,63
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.422.750,40	17.147.201,46	331.958,72	63.193,13	102.301.186,27	63.333.579,19	16.773.956,39	0,00	-306.368,41	79.801.167,17	22.500.019,10	22.089.171,21
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.141.234,18	10.135.785,48	0,00	-6.512.068,36	23.764.951,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.764.951,30	20.141.234,18
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	694.420.183,83	21.750.000,00	0,00	0,00	716.170.183,83	44.210.175,59	2.194.697,87	0,00	0,00	46.404.873,46	669.765.310,37	650.210.008,24
3.2 Beteiligungen	2.353.834,51	0,00	0,00	0,00	2.353.834,51	7.874,04	4.104,48	0,00	0,00	11.978,52	2.341.855,99	2.345.960,47
3.3 Sondervermögen	704.830.349,81	0,00	0,00	0,00	704.830.349,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704.830.349,81	704.830.349,81
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.159.424,51	11.588,71	10.704,06	0,00	7.160.309,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.160.309,16	7.159.424,51

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten *					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zu- gänge	Ab- gänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderung durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschrei- bungen zum 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vor- jahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+ / -			+	+	+ / -			
3.5 Ausleihungen												
3.5.1 an verbundene Unternehmen	206.103.595,33	20.037.100,00	133.622.752,00	0,00	92.517.943,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.517.943,33	206.103.595,33
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	43.158.547,80	22.900.652,49	1.786.456,92	985.090,21	65.257.833,58	4.768.724,39	1.143.315,61	0,00	0,00	5.912.040,00	59.345.793,58	38.389.823,41
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.225.292,54	136.227,08	1.191.688,37	0,00	3.169.831,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.169.831,25	4.225.292,54
4. Summe:	2.951.774.635,61	106.957.150,34	138.094.095,37	-58.411,00	2.920.579.279,58	546.775.014,41	48.026.344,10	4.885,78	-1.271.759,92	593.524.712,81	2.327.054.566,77	2.404.999.621,20

Die im Anlagenspiegel für 2023 ausgewiesene Gesamtsumme der Abschreibungen in Höhe von 48.026.344,10 € beinhaltet auch die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 2.198.802,35 €. Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO wurde dieser Betrag mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. In der Ergebnisrechnung werden daher "nur" Abschreibungen in Höhe von 45.827.541,75 € ausgewiesen.

* Zinsen wurden nicht aktiviert.

4.7.2 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 2023					
Beträge in €					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2022
		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	10.786.056,37	10.601.615,34	184.349,00	92,03	15.250.970,34
1.2 Beiträge	651.246,08	651.246,08			279.539,93
1.3 Steuern	30.016.453,56	30.016.453,56			16.959.585,78
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	53.655.816,11	18.590.654,11		35.065.162,00	70.891.510,48
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	26.690.780,98	26.690.480,86	300,12		20.160.363,08
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	3.612.592,34	3.489.543,39	60.416,00	62.632,95	3.096.542,50
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	854.395,73	854.395,73			765.670,33
2.3 gegen verbundene Unternehmen	13.265.658,45	13.265.658,45			30.764.300,29
2.4 gegen Beteiligungen	222.125,81	222.125,81			837,76
2.5 gegen Sondervermögen	14.812.483,43	14.812.483,43			9.534.741,37
3. Summe aller Forderungen	154.567.608,85	119.194.656,75	245.065,12	35.127.886,98	167.704.061,86
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Forderungsspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

Darin enthalten sind Forderungen aus Bilanzkonto 16510020 „Öff.-rechtl. Transferforderungen gegenüber Land aus Gute-Schule“ in Höhe von 35.065.162,00 €. Es handelt sich um Forderungen gegenüber dem Land auf Schuldendiensthilfe aus dem gleichnamigen Gesetz NRW. Das Land übernimmt vollständig den Schuldendienst für die Kommunen. Die ursprüngliche Forderungssumme/Kreditsumme betrug 41.640.112 €.

4.7.3 Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel Beträge in €					
Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2022
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
1.1 für Investitionen					
1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	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 *	241.898.092,96	9.384.526,80	73.653.303,34	158.860.262,82	272.129.757,41
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	87.569.187,42	87.569.187,42	0,00	0,00	86.027.607,87
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.230.476,50	30.689.935,90	5.621.621,60	4.918.919,00	46.494.027,66
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	200.104,49
7. Sonstige Verbindlichkeiten	78.732.162,26	75.847.066,58	1.948.301,53	936.794,15	79.522.805,09
8. Erhaltene Anzahlungen **	34.093.329,16	34.093.329,16	0,00	0,00	82.889.078,77
9. Summe aller Verbindlichkeiten	483.523.248,30	237.584.045,86	81.223.226,47	164.715.975,97	567.263.381,29

nachrichtlich:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:			
Bürgschaft im Bereich Sozialwesen	0,00		0,00
Bürgschaft im Bereich öffentlicher Daseinsvorsorge	31.852.216,41		34.251.224,29
Bürgschaften im Bereich städtebaulicher Maßnahmen	10.704.882,51		11.344.089,97
Harte Patronatserklärungen	1.846.420,97		2.057.868,15
Grundschulden	350.000,00		350.000,00
Bürgschaftsähnliche Absicherungserklärungen	171.532,50		188.347,50
Summe	44.925.052,39		48.191.529,91
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Verbindlichkeitspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!			

* Davon für das Programm „Gute Schule 2020“:
Zum 31.12.2023 insgesamt 35.065.162 €. Das Kreditvolumen betrug ursprünglich insgesamt 41.640.112 €. Das Land übernimmt vollständig den Schuldendienst für die Kommunen. Es besteht eine 20-jährige Laufzeit der Darlehen.

** Von den erhaltenen Anzahlungen entfallen 6.789.018,44 € auf das Programm „Gute Schule“.

4.7.4 Eigenkapitalspiegel

Eigenkapitalspiegel 2023

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres (1)	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (2)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	457.348.005,44	0,00	-2.198.958,42			455.149.047,02
1.2 Sonderrücklagen	17.814.260,80	0,00		0,00		17.814.260,80
1.3 Ausgleichsrücklage	336.638.864,41	81.648.818,25				418.287.682,66
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00				0,00
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	81.648.818,25	-81.648.818,25			147.757.611,99	147.757.611,99
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)(1)	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	893.449.948,90	0,00	-2.198.958,42	0,00	147.757.611,99	1.039.008.602,47
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

(1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.5 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.6 auszubuchen.

(2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnung Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	81.823.676,64	113.360.058,28	81.648.818,25	276.832.553,17
Summe	81.823.676,64	113.360.058,28	81.648.818,25	276.832.553,17

4.7.5 Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Im Jahresabschluss 2023 wurden folgende Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2024 übertragen:

Übertragene Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen	13.234.826,00 €
Übertragene Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	58.611.377,00 €
Übertragene Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für Investitionen	26.786.000,00 €

4.8 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

Der in den nachstehenden Tabellen ausgewiesene fortgeschriebene Ansatz beinhaltet ab dem Jahresabschluss 2023 nur noch die Fortschreibung um die aus dem Vorjahr übertragenen Aufwandsermächtigungen und um Änderungen aufgrund eines Nachtragshaushaltsplanes, soweit ein solcher verabschiedet wurde. Alle weiteren Veränderungen wie zum Beispiel über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen führen nicht zu einer Fortschreibung der Planansätze und sind daher im fortgeschriebenen Ansatz nicht zu berücksichtigen.

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 KomHVO NRW verpflichtend auszuweisenden Ertragsarten.

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

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	603,9	603,9	625,7	21,8
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	482,8	482,8	549,5	66,7
03	Sonstige Transfererträge	13,6	13,6	17,7	4,1
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194,9	194,9	194,6	-0,3
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,5	5,5	6,1	0,6
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206,7	206,7	210,3	3,6
07	Sonstige ordentliche Erträge	63,5	63,5	69,8	6,3
08	Aktiviert Eigenleistungen	1,1	1,1	0,7	- 0,4
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	1.572,0	1.572,0	1.674,4	102,4

Die wesentlichen Abweichungen bei den einzelnen Ertragsarten werden nachstehend erläutert:

4.8.1.1.2 Steuern und ähnliche Abgaben

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
	Grundsteuer A	0,3	0,3	0,3	0,0
	Grundsteuer B	81,2	81,2	81,0	- 0,2
	Gewerbesteuer	279,1	279,1	305,8	26,7
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	173,3	173,3	165,2	- 8,1
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	42,3	42,3	42,4	0,1
	Vergnügungssteuer	3,5	3,5	3,5	0,0
	Hundesteuer	2,1	2,1	2,1	0,0
	Zweitwohnungssteuer	0,4	0,4	0,4	0,0
	Wettbürosteuer	0,3	0,3	0,0	- 0,3
	Familienleistungsausgleich	17,4	17,4	19,1	1,7
	Leistungen Umsetzung Grundsicherung für Arbeitssuchende	4,0	4,0	5,9	1,9

Im Jahr 2013 erfolgte als HSK-Maßnahme eine bis heute unveränderte Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer auf den damaligen Durchschnitt vergleichbarer Städte (480 v. H.).

Im Jahr 2023 sind Herabsetzungsanträge mit einem Volumen von rd. 84,3 Mio. € eingegangen, die auf die Auswirkungen des Krieges gegen die Ukraine zurückgeführt werden. Trotzdem schloss das Jahr 2023 mit Gewerbesteuererträgen in Höhe von 305,8 Mio. € gegenüber einem Planwert von 279,1 Mio. €. Der Haushaltsansatz wurde damit um 9,5 % übertroffen. Die in Bielefeld nicht von den Krisen beeinflussten Branchen und weiter wachsende Wirtschaftszweige sowie Inflationseffekte halten steuerlich mindestens das Gleichgewicht zu den auch im Jahr 2023 von krisenbedingten Verlusten betroffenen Unternehmen.

Im Vergleich zur Gewerbesteuer ist das Aufkommen der Grundsteuer grundsätzlich deutlich stabiler. Die Anhebung des Hebesatzes der Grundsteuer B in 2015 auf 580 v.H., in 2016 auf 620 v.H. und in 2017 auf 660 v. H. entlastet die Liquiditätssituation der Stadt dauerhaft in Höhe von rd. 15 Mio. €. Das Rechnungsergebnis 2021 weist ein Minus von 0,8 Mio. € gegenüber dem Ansatz von 81,1 Mio. € aus. Im Jahr 2022 steht dem Ansatz von 80,8 Mio. € ein leicht niedrigeres Rechnungsergebnis von 80,3 Mio. € gegenüber. Ähnlich verhält es sich im Jahr 2023 mit erzielten 81,0 Mio. € gegenüber geplanten 81,2 Mio. €.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde der Ansatz 2021 in Höhe von 166,2 Mio. € im Ergebnis um 6,7 Mio. € überschritten. Der für das Jahr 2022 kalkulierte Ansatz von 160,6 Mio. € wurde um 3,1 Mio. € überschritten; der Ansatz für 2023 von 173,3 Mio. € um 8,1 Mio. € überschritten.

4.8.1.1.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	482,8	482,8	549,5	66,7

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 290,4 Mio. € etatisiert waren. Der Planwert wurde im Ist mit 289,8 Mio. € um rd. 0,6 Mio. € unterschritten.

Die mit 3,1 Mio. € geplanten allgemeinen Zuweisungen des Landes (z. B. Inklusionspauschale, Pauschale Sozialhilfeempfänger) wurden im Ist um rd. 0,6 Mio. € überschritten.

Nennenswerte positive Abweichungen gab es auch bei den weiteren Zuweisungen des Landes. Das Ergebnis 2023 lag um rd. 66,9 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 137,5 Mio. €. Wesentliche Veränderungen gab es bei den Zuwendungen des Landes im Bereich der Stadterneuerung (+9,1 Mio. €), der Schulträgeraufgaben (+9,8 Mio. €), beim ÖPNV (+11,7 Mio. €), im Bereich der sozialen Leistungen (+23,4 Mio. €) sowie der Förderung von Kindern (+5,2 Mio. €).

Die hohen Abweichungen im Bereich der sozialen Leistungen sind insbesondere auf die zusätzlichen Mittel für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung Geflüchteter zurückzuführen. Darüber hinaus hat die Stadt Bielefeld zusätzliche Mittel aus dem Stärkungspakt erhalten.

Den Mehrerträgen im Bereich der Stadterneuerung stehen entsprechende Mehrbelastungen durch Zuschussweiterleitungen gegenüber. Weiter wurden in 2023 noch nicht zweckentsprechend verwendete Zuweisungen im Jahresabschluss abgegrenzt.

Bei den Mehrerträgen für den ÖPNV handelt es sich um Zuweisungen z. B. für das 9-€-Ticket und um nicht eingeplante Zuschüsse für das Deutschlandticket, die im Jahr 2023 in voller Höhe weitergeleitet wurden (s. Transferaufwand).

Insgesamt stehen den zusätzlichen Erträgen ganz überwiegend entsprechend höhere Aufwendungen bzw. Abgrenzungen im Jahresabschluss gegenüber.

4.8.1.1.4 Sonstige Transfererträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
03	Sonstige Transfererträge	13,6	13,6	17,7	4,1

Bei den Leistungen von Sozialleistungsträgern oder Pflegeversicherungsträgern gab es Mehrerträge bei den SGB II-Leistungen (+1,8 Mio. €), bei der Grundsicherung nach SGB XII (+0,4 Mio. €), bei der Hilfe nach AsylbLG (+0,9 Mio. €) und bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe (+2,6 Mio. €). Mindererträge gab es bei der Hilfe zur Pflege (-0,5 Mio. €) und beim Unterhaltsvorschuss (-1,9 Mio. €).

4.8.1.1.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194,9	194,9	194,6	- 0,3

Die hier dargestellte Verschlechterung ist im Saldo auf Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren (+1,9 Mio. €) für diverse Leistungen der Verwaltung und bei den zweckgebundenen Abgaben (+ 0,5 Mio. €) zurückzuführen, denen geringere Erträge bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten in Höhe von rd. 2,9 Mio. € gegenüberstehen. Die Fehlbeträge in den Gebührenbereichen werden durch die Sonderposten für die Gebührenausschlässe ausgeglichen bzw. zunächst durch den Haushalt vorfinanziert und über künftige Gebührenkalkulationen ausgeglichen.

4.8.1.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,5	5,5	6,1	0,6

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte werden i. d. R. auf der Basis von städtischen Entgeltordnungen erhoben. Nennenswerte Plan-/Ist-Abweichungen haben sich in 2023 bei der VHS bei dem Produkt „Deutsch als Fremdsprache“ ergeben (+ 0,4 Mio. €).

4.8.1.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206,7	206,7	210,3	3,6

Bei den Erstattungen für die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge konnten Mehrerträge in Höhe von 5,3 Mio. € erzielt werden, denen Mehraufwendungen gegenüberstehen.

Im Schulbereich gab es insbesondere für die Schülerbeförderung und die Ganztagsbetreuung Mehrerträge von 3,0 Mio. €.

Mindererträge von 1,3 Mio. € gab es bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe. Bei den Leistungsbeteiligungen für die Grundsicherung im Alter wurden Mindererträge von 5,0 Mio. € (entsprechend des Minderaufwandes) erzielt.

4.8.1.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
07	Sonstige ordentliche Erträge	63,5	63,5	69,8	6,3

Mehrerträge haben sich u. a. bei den Buß- und Verwarngeldern (+0,7 Mio. €), bei der Veräußerung von beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (+0,4 Mio. €), als Folge der Anpassung der Festwerte im Rahmen der Inventur (1,3 Mio. €), bei der Auflösung sonstiger Rückstellungen (+4,0 Mio. €), bei der Auflösung Personalarückstellungen (+0,2 Mio. €) und bei den Erträgen aus der Auflösung von Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen (+0,9 Mio. €) ergeben. Die Erträge aus der Auflösung von Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen wurden entsprechend den Regelungen des Bewertungsleitfadens ermittelt.

Den Mehrerträgen stehen Mindererträge bei den Konzessionsabgaben (-2,4 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 KomHVO NRW verpflichtend auszuweisenden Aufwandsarten.

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

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
11	Personalaufwendungen	296,1	296,1	299,6	3,5
12	Versorgungsaufwendungen	57,1	57,1	42,0	- 15,1
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288,5	298,6	282,7	- 15,9
14	Bilanzielle Abschreibungen	46,5	47,3	45,8	- 1,5
15	Transferaufwendungen	787,6	788,5	803,7	15,2
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	180,3	180,8	173,8	- 7,0
17	Ordentliche Aufwendungen	1.656,1	1.668,4	1.647,6	- 20,8

Im Haushaltsvollzug 2023 haben sich folgende wesentliche Abweichungen ergeben:

4.8.1.2.2 Personalaufwendungen

Die Höhe der tatsächlich in 2023 zu buchenden Rückstellungen und Zuführungen wurde mit den versicherungsmathematischen Gutachten für Altersteilzeitverpflichtungen bzw. Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ermittelt.

Im Ergebnis wird ein Gesamtpersonalaufwand in Höhe von rd. 299,6 Mio. € ausgewiesen. Die geplanten Personalaufwendungen wurden um 3,5 Mio. € überschritten. Die Abweichung ist u. a. auf höhere Aufwendungen für Tariflich Beschäftigte (einschließlich Leistungsentgelt) (+10,2

Mio. €), auf Mehraufwendungen für Rückstellungen in Höhe von insgesamt 4,1 Mio. € (u. a. Sabbatzeiten +1,4 Mio. €, Altersteilzeit +0,7 Mio. €, Nachzahlung Sozialversicherung Honorarkräfte +5,1 Mio. €, Pensions- und Beihilferückstellungen -3,2 Mio. €) und auf höhere Dienstaufwendungen für Sonstige Beschäftigte (+0,3 Mio. €) zurückzuführen, die durch Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen für Beamte (-8,0 Mio. €), bei den Beiträgen zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung (-1,4 Mio. €) und bei den Aufwendungen für Beihilfen (-1,8 Mio. €) teilweise kompensiert werden konnten.

4.8.1.2.3 Versorgungsaufwendungen

Für Versorgungsaufwendungen waren im abgelaufenen Haushaltsjahr 57,1 Mio. € eingeplant. Mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 42,0 Mio. € wurde der fortgeschriebene Ansatz um 15,1 Mio. € unterschritten. Den Mehraufwendungen bei den Versorgungsbezügen (+0,2 Mio. €), den Beihilfen (+0,1 Mio. €) und bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (+0,6 Mio. €) stehen Minderaufwendungen bei den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (-1,6 Mio. €) gegenüber. Weiter wurden auf der Grundlage des Heubeck-Gutachtens 14,5 Mio. € Rückstellungen aufwandsmindernd verbucht.

4.8.1.2.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288,5	298,6	282,7	- 15,9

Für Sach- und Dienstleistungen sind im Rechnungsjahr 2023 Minderaufwendungen in Höhe von 15,9 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. 39,0 Mio. € sind Minderaufwendungen in Höhe von rd. 2,8 Mio. € entstanden.

Erstattungen an das Land

Der hier festzustellende Mehraufwand in Höhe von 2,1 Mio. € ist überwiegend auf höhere Erstattungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses und der Förderung von Kindern zurückzuführen.

Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich

Die Mehraufwendungen in Höhe von 2,3 Mio. € sind insbesondere im Bereich der sozialen Leistungen entstanden (Hilfen nach Asylbewerberleistungsgesetz -0,5 Mio. €, Hilfe bei Erkrankung +2,8 Mio. €).

Erstattungen an Sondervermögen

Der fortgeschriebene Ansatz für Erstattungen an Sondervermögen von 150,4 Mio. € wurde um 8,6 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 ISB im Rahmen von Schulträgeraufgaben (-5,9 Mio. €), der Freiraum- und Grünplanung (-0,9 Mio. €) und durch die periodengerechte und phasengleiche Abbildung der Gebührenergebnisse des UWB (-1,9 Mio. €) entstanden. Im Bereich der ordnungsbehördlichen Bestattungen Mehraufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. € ergeben.

Erstattungen an übrige Bereiche

Bei den Erstattungen an übrige Bereiche wurden Mehraufwendungen in Höhe von 1,9 Mio. € verbucht, die überwiegend im Zusammenhang mit dem Rettungsdienst der Feuerwehr (z. B. Krankentransportkosten) entstanden sind.

Aufwendungen für Lernmittel

Für Lernmittel nach dem Schulgesetz wurden rd. 43.000 € Mehraufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz v. rd. 1,6 Mio. € benötigt.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Im Bereich der Schulträgeraufgaben sind Minderaufwendungen in Höhe von 5,7 Mio. € entstanden.

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

Bei den Aufwendungen für diese Positionen ist es im Vergleich zu den fortgeschriebenen Ansätzen zu Minderaufwendungen in Höhe von rd. 8,8 Mio. € gekommen, die mit 4,1 Mio. € im Bereich der Informations- und Kommunikationstechnik u. a. auf zeitliche Verzögerungen bei der Umsetzung von Projekten zurückzuführen sind. Weitere Minderaufwendungen haben sich im Gebührenbereich Rettungswesen (-1,2 Mio. €) und bei den Verkehrsflächen und Anlagen (-1,4 Mio. €) ergeben. Den Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen bei den sozialen Leistungen (1,0 Mio. €) gegenüber.

Aufwendungen für Verkehrsleistungen

Die Aufwendungen für Verkehrsleistungen liegen mit 0,3 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz von 6,9 Mio. €.

4.8.1.2.5 Bilanzielle Abschreibungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
14	Bilanzielle Abschreibungen	46,5	47,3	45,8	- 1,5

Soweit Vermögensgegenstände, die dem Anlagevermögen zugeordnet sind, einer regelmäßigen Abnutzung unterliegen, wird dieser Werteverzehr gem. § 36 KomHVO NRW ergebniswirksam als bilanzielle Abschreibung erfasst.

Mit der Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Immobilienservicebetrieb und Umweltbetrieb wurden auch erhebliche Vermögenswerte in diese Betriebe verlagert. Die ausgewiesenen Abschreibungen beziehen sich daher nur noch auf Vermögensgegenstände, die in der Kernverwaltung zu bilanzieren sind. Dieses sind in erster Linie Infrastruktureinrichtungen (Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, etc.), Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die geringwertigen und immateriellen Wirtschaftsgüter. Allein auf das Infrastrukturvermögen entfielen im Jahresabschluss 2023 Abschreibungen in Höhe von 22,1 Mio. €. Im Übrigen sind noch die Abschreibungsbeträge für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (3,2 Mio. €), für Betriebs- und Geschäftsausstattung (16,5 Mio. €) und für immaterielle Vermögensgegenstände (1,1 Mio. €) nennenswert.

Die im Rechnungsabschluss 2023 gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen (2,2 Mio. €) wurden direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet und sind somit in dem o. a. Rechnungsergebnis nicht enthalten.

4.8.1.2.6 Transferaufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
15	Transferaufwendungen	787,6	788,5	803,7	15,2

Unter dieser Position, die im Rechnungsergebnis 2023 einen Mehraufwand in Höhe von rd. 15,2 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 den folgenden Veränderungen zusammen:

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen an verbundene Unternehmen haben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 16,8 Mio. € ergeben, die überwiegend auf die Weiterleitung von Landeszuweisungen an moBiel zum Ausgleich der COVID-19-Schäden im ÖPNV und für das Deutschlandticket zurückzuführen sind. Den Mehraufwendungen stehen entsprechend höhere Zuweisungen vom Land gegenüber.

Bei den Zuschüssen an Sondervermögen in Höhe von insgesamt 48,6 Mio. € ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 9,5 Mio. €, die auf die Weiterleitung von Zuschüssen an den ISB zurückzuführen sind (Bereitstellung schulischer Anlagen +4,0 Mio. €, Stadterneuerung +3,7 Mio. €). Es wurden insbesondere Landesmittel für den Einbau raumlufttechnischer Anlagen transferiert, die ursprünglich für das Vorjahr vorgesehen waren.

Sozialtransferaufwendungen

Es ergibt sich ein Minderaufwand von 13,9 Mio. €.

Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere bei den Bildungs- und Teilhabeleistungen von 2,3 Mio. €, bei der Eingliederungshilfe von 1,5 Mio. € und bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe von 1,3 Mio. €.

Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere bei den SGB II-Leistungen von 7,5 Mio. €, bei der Grundsicherung im Alter nach SGB XII von 4,7 Mio. €, bei der Hilfe zum Lebensunterhalt von 1,2 Mio. €, bei den Hilfen nach AsylbLG von 2,2 Mio. €, bei der Hilfe zur Pflege von 1,0 Mio. €, beim Unterhaltsvorschuss von 1,2 Mio. €.

Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
	Gewerbesteuerumlage	20,4	20,4	21,2	0,8

Die Gewerbesteuerumlage folgt dem Gewerbesteueraufkommen des Jahres 2023.

Allgemeine Umlagen

Hierunter fällt für die Stadt Bielefeld ausschließlich die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe zu zahlende Landschaftsumlage. Der Haushaltsansatz von 132,4 Mio. € wurde im Ist um 1,7 Mio. € unterschritten.

Sonstige Transferaufwendungen

Der sonstige Transferaufwand liegt im Ist um 0,7 Mio. € über dem Planwert. Die Verschlechterung ist insbesondere auf die Krankenhausumlage zurückzuführen.

4.8.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	180,3	180,8	173,8	- 7,0

Im Haushalt 2023 sind rd. 137,2 Mio. € für Miet- und Betriebskostenzahlungen an den Immobilienservicebetrieb für Verwaltungsgebäude und städtische Einrichtungen eingeplant worden. Darin enthalten waren auch Energiekostensteigerungen infolge des Krieges gegen die Ukraine, die in der Bewirtschaftung des Haushaltes 2023 niedriger als geplant ausgefallen bzw. durch Preisbremsen abgefedert worden sind. Dieser Ansatz wird im Ergebnis um rd. 10,3 Mio. € unterschritten. Den Minderaufwendungen stehen geringere außerordentliche Erträge (Isolierung Ukraine) gegenüber.

Die Besonderen Aufwendungen für Beschäftigte lagen um 1,3 Mio. € unter dem Planwert von 2,9 Mio. €. Die Verbesserungen sind im Wesentlichen in den Bereichen Personalentwicklung (-0,6 Mio. €) und Zentrale Vergaben (-0,6 Mio. €) entstanden.

Bei der Umsatzsteuer sind Minderaufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. € entstanden, da § 2b UStG frühestens ab 2025 zur Anwendung kommt.

Bei den Schadensfällen (allgemein und KFZ-Schadensfälle) haben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,5 Mio. € ergeben.

Bei den Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 2,5 Mio. € entstanden, die im Wesentlichen (2,3 Mio. €) im Zusammenhang mit dem OVG-Urteil vom 17.05.2022 zu den Entwässerungsgebühren stehen.

Für Porto und Telekommunikationsleistungen sind Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 1,6 Mio. € entstanden. Zum einen waren die Mengen an Papierpost leicht rückläufig und die Portoerhöhungen geringer sowie zeitlich versetzt erfolgt. Im Bereich der Telekommunikation haben sich Projekte zeitlich verzögert.

Bei den Werteveränderungen auf Forderungen (Niederschlagung, Erlass, etc.) wurde der Planwert in Höhe von 4,1 Mio. € um 2,3 Mio. € überschritten.

4.8.1.3 Finanzergebnis

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
19	Finanzerträge	15,3	15,3	25,9	10,6
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 10,4	- 10,4	- 6,9	3,5
21	Finanzergebnis	4,9	4,9	19,0	14,1

Die Verbesserung bei den Finanzerträgen in Höhe von rd. 10,6 Mio. € ergibt sich aus den höheren Gewinnanteilen der Sondervermögen (+7,1 Mio. €) und höheren Zinserträgen (+3,4 Mio. €).

Auf der Aufwandsseite sind auf Grund der gleichförmigen Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung und der Nichtaufnahme geplanter Kredite für Investitionen einschl. Konzernfinanzierung trotz gestiegenem Zinsniveau Minderaufwendungen zu verzeichnen. Für Zinsen und ähnliche Aufwendungen waren 2023 insgesamt 10,4 Mio. € veranschlagt. Benötigt wurden tatsächlich rd. 6,9 Mio. €.

4.8.1.4 Außerordentliches Ergebnis

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
23	Außerordentliche Erträge	41,4	41,4	101,9	60,5
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
25	Außerordentliches Ergebnis	41,4	41,4	101,9	60,5

Entsprechend den Regelungen des NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (NKF-CUIG) wurde bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie und infolge des Krieges gegen die Ukraine durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen auf Basis der bei den Organisationseinheiten für den Kernhaushalt erhobenen Daten ermittelt.

Die Haushaltsbelastungen des Jahres 2023 belaufen sich per Saldo auf insgesamt 101,9 Mio. € (davon rd. 1,7 Mio. € COVID-19-Pandemie bzw. rd. 100,2 Mio. € Ukraine)

Die Gesamtsumme der zu isolierenden Haushaltsbelastung wurde als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung eingestellt und bilanziell als Aufwendung für die Erhaltung der kommunalen Leistungsfähigkeit aktiviert.

Die für das Haushaltsjahr 2023 im Kernhaushalt ermittelten Mehr- und Mindererträge bzw. Mehr- bzw. Minderaufwendungen infolge der COVID-19-Pandemie bzw. infolge des Krieges gegen die Ukraine sind den Positionen der Ergebnisrechnung wie folgt zuzuordnen:

Ertrags- und Aufwandsarten	fortg. Ans. 2023	Ist-Erg. 2023	Vergl. Ans./Ist	Davon COVID-19- Pandemie bedingt	Davon Ukraine bedingt	Übrige Abweichungen
1 Steuern	-603.871.418,00	-625.682.711,97	-21.811.293,97	1.200.000,00	84.336.059,00	-107.347.352,97
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-482.823.099,11	-549.556.910,54	-66.733.811,43	-947.058,00	-13.262.722,00	-52.524.031,43
3 + Sonstige Transfererträge	-13.591.171,00	-17.704.942,45	-4.113.771,45	0,00	-445.644,00	-3.668.127,45
4 + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-194.949.933,87	-194.566.713,84	383.220,03	1.000,00	-3.304.059,00	3.686.279,03
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.551.870,00	-6.085.646,33	-533.776,33	-396.355,00	0,00	-137.421,33
6 + Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-206.694.244,00	-210.342.508,32	-3.648.264,32	0,00	-16.076.878,00	12.428.613,68
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-63.482.152,91	-69.852.090,08	-6.369.937,17	0,00	0,00	-6.369.937,17
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-1.073.764,00	-678.484,56	395.279,44	0,00	0,00	395.279,44
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	-1.572.037.652,89	-1.674.470.008,09	-102.432.355,20	-142.413,00	51.246.756,00	-153.536.698,20
11 - Personalaufwendungen	296.132.018,38	299.644.592,45	3.512.574,07	1.171.790,00	11.198.052,00	-8.857.267,93
12 - Versorgungsaufwendungen	57.098.704,68	41.969.418,66	-15.129.286,02	0,00	1.058.744,00	-16.188.030,02
13 - Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	298.593.091,00	282.718.958,98	-15.874.132,02	276.282,00	2.197.458,00	-18.347.872,02
14 - Bilanzielle Abschreibungen	47.338.151,62	45.827.541,75	-1.510.609,87	1.851,00	38.530,00	-1.550.990,87
15 - Transferaufwendungen	788.461.426,74	803.688.088,84	15.226.662,10	163.047,00	21.965.464,00	-6.901.848,90
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	180.843.768,01	173.825.966,94	-7.017.801,07	7.126,00	12.483.653,00	-19.508.580,07
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.668.467.160,43	1.647.674.567,62	-20.792.592,81	1.620.096,00	48.941.901,00	-71.354.589,81
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	96.429.507,54	-26.795.440,47	-123.224.948,01	1.477.683,00	100.188.657,00	-224.891.288,01
19 + Finanzerträge	-15.300.622,00	-25.913.936,67	-10.613.314,67	247.402,00	0,00	-10.860.716,67
20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.377.336,00	6.865.507,11	-3.511.828,89	0,00	0,00	-3.511.828,89
21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-4.923.286,00	-19.048.429,56	-14.125.143,56	247.402,00	0,00	-14.372.545,56
22 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	91.506.221,54	-45.843.870,03	-137.350.091,57	1.725.085,00	100.188.657,00	-239.263.833,57
23 + Außerordentliche Erträge	-41.399.629,00	-101.913.741,96	-60.514.112,96	-1.725.085,00	-100.188.657,00	41.399.629,04
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-41.399.629,00	-101.913.741,96	-60.514.112,96	-1.725.085,00	-100.188.657,00	41.399.629,04
26 = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 24)	50.106.592,54	-147.757.611,99	-197.864.204,53	0,00	0,00	-197.864.204,53
27 - Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
28 = Jahresergebnis abzüglich globaler Minderaufwand	50.106.592,54	-147.757.611,99	-197.864.204,53	0,00	0,00	-197.864.204,53

Folgende wesentliche coronabedingte Abweichungen wurden ermittelt:

Mehrerträge Zuweisungen Land / Erstattungen Testungen, Impfkosten	0,9 Mio. €
Mindererträge Vergnügungssteuer	1,2 Mio. €
Mehraufwand Personal	0,9 Mio. €
Mehraufwand Infektions- und Katastrophenschutz	0,2 Mio. €
Mehraufwand Honorare VHS	0,3 Mio. €
Mehraufwand Hilfen bei Wohnungslosigkeit	0,1 Mio. €

Folgende wesentliche Abweichungen haben sich infolge des Krieges gegen die Ukraine zurückzuführen:

Mehrerträge Kostenerstattungen Bund (KdU und Grundsicherung)	14,8 Mio. €
Mehrerträge Landeszuweisung FlüAG	6,4 Mio. €
Mehrerträge Benutzungsgebühr für Unterbringung Geflüchteter	3,4 Mio. €
Mehrerträge Zuweisungen für die Betreuung ukrainischer Kinder in Kitas	1,0 Mio. €
Minderaufwand Gewerbesteuerumlage	6,1 Mio. €
Mindererträge Gewerbesteuer	84,3 Mio. €
Mehraufwand Personal, Versorgung, Honorare	12,3 Mio. €
Mehraufwand Kosten der Unterkunft	14,7 Mio. €
Mehraufwand für Leistung und Teilhabe	0,7 Mio. €
Mehraufwand ISB Mieten (Energiekostensteigerungen)	11,8 Mio. €
Mehraufwand Mieten für beschlagnahmte Unterkünfte	6,1 Mio. €
Mehraufwand für die Betreuung in Unterkünften	1,2 Mio. €
Mehraufwand Betreuung von ukrainischen Kindern in Kitas	1,9 Mio. €

Darüber hinaus sind diverse Mindererträge bzw. Mehraufwendungen durch die Anschaffung von Hygieneartikeln, im Rahmen der Nichtdurchführung von Veranstaltungen und Kursen etc. entstanden.

4.8.2 Finanzrechnung

Die Entwicklung in der Gesamtf finanzrechnung stellt sich in 2023 wie folgt dar:

	Gesamtf finanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 46,7	- 57,7	49,5	107,2
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 63,1	- 139,6	- 21,3	118,3
37	Saldo der Finanzierungstätigkeit	109,8	109,8	- 13,6	- 123,3
38	= Änderung Bestand eigene Finanzmittel	0,0	- 87,5	14,6	102,1
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,0	0,0	113,7	113,7
40	Änderung Bestand fremde Finanzmittel	0,0	0,0	0,9	0,9
41	Liquide Mittel	0,0	- 87,5	129,2	216,7

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

Ohne Berücksichtigung dieser Veränderungen ergibt sich in der Gesamtfinanzzrechnung 2023 Kernverwaltung eine Verbesserung in Höhe von insgesamt 15,5 Mio. €, die nachfolgend erläutert wird.

4.8.2.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

4.8.2.1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	603,9	603,9	616,4	12,5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	441,1	441,1	502,3	61,2
03	Sonstige Transfereinzahlungen	13,6	13,6	15,7	2,1
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	186,2	186,2	196,0	9,8
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,6	5,6	6,2	0,6
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206,7	206,7	200,4	- 6,3
07	Sonstige Einzahlungen	44,3	44,3	44,8	0,5
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15,3	15,3	25,8	10,5
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.516,7	1.516,7	1.607,6	90,9

Steuern und ähnliche Abgaben

Im Bereich der konsumtiven Einzahlungen spiegelt sich bei den Steuern und ähnlichen Abgaben die Entwicklung in der Ergebnisrechnung wider. Die Verbesserung bei der Gewerbesteuer beläuft sich in der Finanzrechnung auf 11,4 Mio. €. Bei der Wettbürosteuer liegt eine Verschlechterung in Höhe von 1,9 Mio. € vor, die auf die Abwicklung der strittigen bzw. ausgesetzten Steuerfälle in 2023 zurückzuführen ist. Die Mindereinzahlungen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer belaufen sich auf 0,5 Mio. €. Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beläuft sich die Mehreinzahlung auf 0,4 Mio. €. Beim Familienleistungsausgleich und bei den Leistungen für Grundsicherung für Arbeitssuchende konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 1,7 Mio. € bzw. 1,9 Mio. € erzielt werden.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Einzahlungen aus Zuweisungen vom Land konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 60,0 Mio. € verbucht werden, die leicht unter den Erträgen aus Zuweisungen vom Land liegen. Auf die Erläuterungen unter Ziffer 4.8.1.1.3 wird verwiesen.

Sonstige Transfereinzahlungen

Die hier ausgewiesene Verbesserung in Höhe von rd. 2,1 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus Mehreinnahmen im Bereich Kinder- und Jugendhilfe (+2,8 Mio. €), während im Bereich Soziale Leistungen insgesamt Mindereinzahlungen i. H. v. 0,7 Mio. € zu verzeichnen waren.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Verbesserung von rd. 9,8 Mio. € bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen vor allem höhere Einzahlungen für Verwaltungsgebühren (+1,7 Mio. €) und bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (+7,5 Mio. €) zu Grunde.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Verbesserung bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist im Wesentlichen auf Mehreinzahlungen bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+0,5 Mio. €) zurückzuführen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 206,7 Mio. € Mindereinzahlungen in Höhe von rd. 6,3 Mio. € zu verzeichnen. Diese Verschlechterung ist vor allem zurückzuführen auf Mindereinzahlungen im Bereich Grundsicherung im Alter (-6,8 Mio. €), bei den Kostenerstattungen der Sondervermögen (-2,1 Mio. €) und von verbundenen Unternehmen (-1,5 Mio. €). Mehreinzahlungen gab es vor allem bei den Kostenerstattungen vom Land (+3,3 Mio. €).

Bei den Schulträgerleistungen konnten hingegen Mehreinzahlungen in Höhe von 3,1 Mio. € verbucht werden, die aus erhöhten Erstattungen für Schulwegtickets und erhöhten Erstattungen für die Betreuung im Ganztagsbereich der Schulen resultieren.

Sonstige Einzahlungen

Hier sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 44,4 Mio. € im Ist-Ergebnis 44,8 Mio. € verbucht worden. Mehreinzahlungen haben sich u. a. bei den sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (+2,2 Mio. €) und den Vorsteuern (+1,4 Mio. €), Mindereinzahlungen bei den Konzessionsabgaben (-2,4 Mio. €) und den Zinsen nach § 233a AO (-1,5 Mio. €) ergeben.

Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen sind gegenüber der Planung in Höhe von 15,3 Mio. € mit 25,7 Mio. € um 10,4 Mio. € höher ausgefallen.

Verbesserungen haben sich bei den Einzahlungen aus Gewinnanteilen von Sondervermögen (+7,1 Mio. €) sowie bei den Zinseinzahlungen (+3,2 Mio. €) ergeben. Bei den Zinseinzahlungen macht sich das gestiegene Zinsniveau sowie die Anlage freier Liquidität als Festgeld bemerkbar.

4.8.2.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
10	Personalauszahlungen	263,6	263,6	259,6	- 4,0
11	Versorgungsauszahlungen	48,3	48,4	47,7	- 0,7
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	289,7	299,8	289,4	- 10,4
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10,4	10,4	6,5	- 3,9
14	Transferauszahlungen	778,3	779,1	787,7	8,6
15	Sonstige Auszahlungen	173,1	173,1	167,2	- 5,9
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.563,4	1.574,4	1.558,1	- 16,3

Personalauszahlungen

Im Bereich der Personalauszahlungen sind um 4,0 Mio. € niedrigere Personalauszahlungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 263,6 Mio. € zu verzeichnen. Auf die Ausführungen zum Personalaufwand wird verwiesen.

Versorgungsauszahlungen

Bei den Versorgungsauszahlungen liegen die Ist-Auszahlungen in Höhe von 47,7 Mio. € um 0,6 Mio. € unter dem Ansatz von 48,3 Mio. €.

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 289,4 Mio. € um 10,4 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Planwert. Minderauszahlungen gab es vor allem im Bereich der Schulträgeraufgaben i. H. v. rd. 7,0 Mio. € und hier vor allem bei der Bereitstellung schulischer Einrichtungen, Minderauszahlungen verzeichneten ebenso der Bereich Innere Verwaltung (-5,8 Mio. €) und der Bereich Verkehrsflächen und -anlagen / ÖPNV (-3,7 Mio. €).

Mehrauszahlungen hingegen waren insbesondere im Bereich Soziale Leistungen (+5,7 Mio. €) und Ver- und Entsorgung (+8,1 Mio. €) zu verzeichnen.

Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen sind gegenüber der Planung in Höhe von 10,4 Mio. € im Ergebnis mit 6,5 Mio. € um 3,9 Mio. € niedriger ausgefallen. Auf die Ausführungen zum Zinsaufwand wird an dieser Stelle verwiesen.

Transferauszahlungen

Im Bereich der Transferauszahlungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 779,1 Mio. € im Ergebnis Auszahlungen i. H. v. von 787,7 Mio. € zu verzeichnen. Die höheren Transferauszahlungen in der Finanzrechnung folgen der Verschlechterung beim Transferaufwand.

Hier wurden bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen 16,2 Mio. € und an Sondervermögen 8,4 Mio. € mehr ausgezahlt. Für Sozialleistungen in Einrichtungen wurden 4,4 Mio. € mehr ausgezahlt. Minderauszahlungen i. H. v. 9,1 Mio. € konnten hingegen bei Sozialleistungen außerhalb von Einrichtungen und bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung i. H. v. 6,8 Mio. € verbucht werden.

Sonstige Auszahlungen

Bei den sonstigen Auszahlungen ergeben sich Verbesserungen in Höhe von 5,9 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert von 173,1 Mio. €.

Die Abweichungen zwischen Aufwand und Auszahlung bei einzelnen Positionen beruhen überwiegend darauf, dass die periodengerechte Buchung des Aufwandes insbesondere zum Jahreswechsel und die tatsächliche Auszahlung in unterschiedlichen Buchungsjahren liegen.

4.8.2.1.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 46,7	- 57,7	49,5	107,2

Das Ergebnis beim Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weicht um 107,2 Mio. € vom fortgeschriebenen Ansatz ab. Das Ergebnis setzt sich aus den Mehreinzahlungen (90,9 Mio. €) und den Minderauszahlungen (16,3 Mio. €) zusammen.

4.8.2.2 Investitionen und Finanzierung

4.8.2.2.1 Gesamtübersicht

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

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €) <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	44,8	44,8	43,6	- 1,2
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	0,0	0,4	0,4
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1,1	1,1	3,1	2,0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	114,0	114,0	116,3	2,3
23	Gesamteinzahlungen	159,9	159,9	163,4	3,5
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,2	0,2	1,0	- 0,8
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34,1	40,1	7,6	32,5
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39,0	59,4	22,3	37,1
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	34,0	75,1	51,4	23,7
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	106,3	115,3	101,0	14,3
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	9,4	9,4	1,4	8,0
30	Gesamtauszahlungen	223,0	299,5	184,7	114,8
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 23./30)	- 63,1	- 139,6	- 21,3	118,3

Aus dieser zusammenfassenden Übersicht wird deutlich, dass im Rahmen der Investitionstätigkeit Mehreinzahlungen in Höhe von 3,5 Mio. € verzeichnet wurden. Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind im Ergebnis um 114,8 Mio. € hinter den fortgeschriebenen Planwerten zurückgeblieben.

Der Saldo aus der Investitionstätigkeit liegt unbereinigt bei -21,3 Mio. €.

Nachfolgend werden die in den einzelnen Zeilen der investiven Gesamtfinanzrechnung zusammengefassten Ein- und Auszahlungen näher erläutert und die wesentlichen Abweichungen zwischen der fortgeschriebenen Planung und dem Ergebnis 2023 analysiert.

4.8.2.2.2 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Der wesentliche Anteil der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit entfällt auf die Zuwendungen. In den dort dargestellten Gesamtsummen sind alle Zuweisungen und Zuschüsse enthalten, die von dritter Seite zur Mitfinanzierung der städtischen Investitionen gewährt werden.

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

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

Für 2023 wurden pauschale Zuweisungen vom Land von insgesamt 33,3 Mio. € wie folgt bewilligt:

Allg. Investitionspauschale	16,9 Mio. €
Bildungspauschale	15,7 Mio. €
Brandschutzpauschale	0,7 Mio. €

Da z. B. die Bildungspauschale auch konsumtiv verwendet werden darf, weicht das Rechnungsergebnis der investiven Zuwendungen vom Gesamtbetrag der für 2023 bewilligten pauschalen Zuwendungen ab.

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

Auf der anderen Seite besteht aufgrund der Abhängigkeiten vom jeweiligen Realisierungsstand einer Maßnahme natürlich auch die Möglichkeit, bei unerwartet zügigem Bau- bzw. Maßnahmenablauf entsprechend höhere anteilige Zuweisungen, Zuschüsse oder Spendenmittel beim jeweiligen Geldgeber abzurufen.

4.8.2.2.3 Veräußerung von Sachanlagen

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

4.8.2.2.4 Beiträge und Entgelte

Nachgewiesen werden hier die Einzahlungen von Beitragspflichtigen, die sich aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen (Baugesetzbuch, Kommunalabgabengesetz oder ortsrechtlichen Regelungen) an den Herstellungskosten investiver Maßnahmen (Herstellung von Straßen) beteiligen müssen. Seit kurzem übernimmt auch das Land NRW Teile dieser Zahlungen anstelle der Beitragspflichtigen. Im Ergebnis wurde bei dieser Position der fortgeschriebene Ansatz 2023 i. H. v. 1,1 Mio. € mit einem IST-Ergebnis i. H. v. 3,1 Mio. € bei weitem übertroffen. Die Einzahlungen resultieren im ganz überwiegenden Teil i. H. v. 2,5 Mio. € aus Erschließungsbeiträgen für Öffentliche Verkehrsflächen und aus Erschließungsbeiträgen für Verkehrsanlagen i. H. v. 0,6 Mio. €. Konkret sind die Mehreinzahlungen vor allem auf die nachträgliche Abrechnung von zwei Straßenbaumaßnahmen zurückzuführen (Vollmannstraße 0,8 Mio. € und Schlosshofstraße 1,2 Mio. €).

4.8.2.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die hier ausgewiesenen höheren Einzahlungen von 2,3 Mio. € resultieren aus höheren Rückflüssen von Ausleihungen an verbundene Unternehmen im Rahmen der Konzernfinanzierung (1,0 Mio. €), höheren Rückflüssen aus der Tilgung von Wohnungsbauförderungsdarlehen (0,9 Mio. €). Weiter wurde im Zusammenhang mit der Finanzierung des Technischen Rathauses eine zum 31.12.2022 fällige Tilgungsrate (0,3 Mio. €) erst im Januar 2023 zahlungswirksam.

4.8.2.2.6 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der fortgeschriebene Ansatz in Höhe von rd. 0,2 Mio. € wurde um rd. 0,8 Mio. € überschritten. Es handelt sich um viele kleinere Grundstücke, die für den Straßenbau benötigt werden. Ein größerer Betrag von rd. 0,4 Mio. € fiel für die Brackweder Straße an.

4.8.2.2.7 Baumaßnahmen

Durch die seit 1998 in den ISB (Hochbau) und in 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. 40,1 Mio. € wurde im Ergebnis um rd. 32,4 Mio. € unterschritten, davon wurden 7,5 Mio. € ins Jahr 2024 übertragen.

Die Verbesserungen ergeben sich insbesondere beim Umweltamt, beim Bauamt und beim Amt für Verkehr. Beim Umweltamt sind es insgesamt rd. 6,5 Mio. €, überwiegend in den Bereichen Vorflutsicherung sowie Wasser und Wasserbau, weil sich die Maßnahmen zeitlich verschoben haben (z. B. die Maßnahmen Entschlammung Stauteich II oder Weser Lutter / Leitenhof - Fohlenwiese) und weil eingeplante Sammeltöpfe, z. B. für Gewässerbaumaßnahmen nach den Wasserrechtsrahmenrichtlinien, nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden. Beim Bauamt beträgt die Verbesserung im Bereich Städtebauförderung rd. 2,9 Mio. €, ebenfalls wegen verzögertem Baufortschritt u. a. beim Stadtumbau in Baumheide und bei der Stärkung dezentraler Quartierszentren. Außerdem wurden Sammeltöpfe für die einzelnen Stadtumbaugebiete nicht in Anspruch genommen. Die Einsparungen beim Amt für Verkehr betragen rd. 23 Mio. €, überwiegend im Bereich Straßenbau, und sind teilweise bedingt durch zeitliche Verzögerungen (z. B. bei der Hauptstraße, der Wilhelmstraße, der Sperberstraße / Konversion oder der Verlängerung der Linie 4 zur Dürerstraße / Hochschulcampus) oder Nichtausschöpfen von Sammeltöpfen (z. B. Radwegebau, Fahrradabstellanlagen, Mobilitätsstationen, Straßensanierung, Beleuchtung, Lichtsignalanlagen). In allen genannten Bereichen reduzieren sich auch die Einzahlungen aus Zuschüssen anteilig.

4.8.2.2.8 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Hierzu gehören die unterschiedlichen Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen der Fachbereiche, die im Rahmen ihrer Aufgabenerfüllung notwendig sind, einschließlich der Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, für Festwerte und für geringwertige Vermögensgegenstände. Im Rahmen der Haushaltsplanausführung ergeben sich bei dieser Position fast zwangsläufig immer wieder Abweichungen von der Haushaltsplanung. Im Jahre 2023 ist es bei einem fortgeschriebenen Ansatz von 59,4 Mio. € zu einer Einsparung in Höhe von 37,1 Mio. € gekommen, davon wurden rd. 22,8 Mio. € ins nächste Jahr übertragen. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich bei der Anschaffung sonstiger Vermögensgegenstände (-31,9 Mio. €) und immaterieller Vermögensgegenstände (-6,0 Mio. €). Dabei verteilen sich die Minderauszahlungen insgesamt überwiegend auf die Bereiche Feuerwehr und Rettungsdienst (-10,3 Mio. €), Informations- und Kommunikationstechnik (-9,4 Mio. €), Schulträgeraufgaben (-9,2 Mio. €) und Digitalisierungsbüro (-2,7 Mio. €). Beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen hingegen gab es Mehrauszahlungen von rd. 1,6 Mio. €.

4.8.2.2.9 Erwerb von Finanzanlagen

Der fortgeschriebene Ansatz für den Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von 75,1 Mio. € wurde im Ergebnis um rd. 23,8 Mio. € unterschritten, davon wurden rd. 15,4 Mio. € nach 2024 übertragen. Die Abweichung bei dieser Position ist im Wesentlichen auf Minderauszahlungen im Schulbereich (-17,2 Mio. €) und im Bereich der Städtebauförderung (-1,2 Mio. €) sowie bei der Maßnahme Finanzanlage UWB Sanierung Weser-Lutter (-5,2 Mio. €) zurückzuführen.

4.8.2.2.10 Aktivierbare Zuwendungen

Zuwendungen 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 insbesondere nennenswert ist ein Zuschuss an die Stadtwerke/moBiel für VAMOS-Stadtbahnen über 92,5 Mio. € (hierfür wurde zunächst eine Konzernfinanzierung vereinbart, die in 2023 in einen Investitionskostenzuschuss umgewandelt wurde). Darüber hinaus gab es Zuschüsse an Dritte im Rahmen der Förderung von Kindertagespflegeeinrichtungen bzw. Kindertagesstätten und für Einrichtungen der offenen Kinder- und Jugendarbeit (1,0 Mio. €), für den Breitbandausbau (3,9 Mio. €), Zuschüsse an die Stadtwerke für IT in Schulen (rd. 1,3 Mio. €) sowie einen Investitionskostenzuschuss an das Klinikum Bielefeld für ein Studierendenhaus (1,2 Mio. €).

In der Jahresrechnung 2023 wird insgesamt ein Ergebnis in Höhe von rd. 101,0 Mio. € ausgewiesen, das den fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 115,3 Mio. € um 14,3 Mio. € unterschreitet. Hauptursache hierfür ist vor allem die zeitliche Verschiebung beim Kombibad Jöllenbeck (-9,3 Mio. €), bei den Zuschüssen an Sportvereine (-1,9 Mio. €), beim Breitbandausbau in Gewerbegebieten (-4,5 Mio. €) sowie bei zahlreichen Maßnahmen zur Wohnumfeldverbesserung und Fassadensanierung aus dem Bereich Städtebauförderung (-2,9 Mio. €). Für die beiden letzten Maßnahmen bzw. Bereiche reduzieren sich auch die Einzahlungen aus Zuschüssen anteilig. Rd. 5,0 Mio. € der nicht verwendeten Mittel wurden ins nächste Jahr übertragen.

Mehrauszahlungen gab es dagegen beim Breitbandausbau „Graue Flecken“ (3,7 Mio. €) sowie bei der IT für den Medienentwicklungsplan (+1,1 Mio. €), in beiden Fällen ganz oder überwiegend durch Zuschüsse refinanziert.

4.8.2.2.11 Investitionsschwerpunkte

Durch die Ausgliederung großer Aufgabenfelder (Immobilien, Entsorgung, Informatik, Theater) in eigenständige Organisationseinheiten (ISB, UWB, IBB, Bühnen und Orchester) hat sich die Investitionsplanung des städtischen Kernhaushalts seit 1998 stark verändert und erheblich reduziert. Der Informatikbetrieb (IBB) wurde zum 01.01.2018 wieder aufgelöst und in die Kernverwaltung reintegriert.

Mit den nunmehr rechtlich vorgeschriebenen Zuordnungsregeln zwischen konsumtiven Erträgen und Aufwendungen sowie investiven Ein- und Auszahlungen haben sich die Schwerpunkte der investiven Planung im Wesentlichen auf die aktivierbaren Beschaffungen für die städtischen Einrichtungen und den Herstellungsaufwand im Bereich der Infrastruktur (Straßen- und Wasserbau) verlagert. Neben den unter Ziff. 4.8.2.2.10 genannten Investitionsmaßnahmen wurden im Jahre 2023 zahlreiche Straßenbaumaßnahmen durchgeführt. Zu nennen sind hier insbesondere die Jahnplatzumgestaltung (rd. 1,2 Mio. €), die Grafenheider Straße (rd. 0,5 Mio. €), der Radweg Sender Straße (rd. 1,3 Mio. €) sowie verschiedene ÖPNV-Maßnahmen (1,0 Mio. €). Dazu kommen Auszahlungen für Straßenbeleuchtung (rd. 0,5 Mio. €) und Lichtsignalanlagen (rd. 0,8 Mio. €). Im Bereich Vorflutsicherung/Abwasserkontrolle wurden in 2023 Auszahlungen von insgesamt rd. 0,5 Mio. € geleistet.

Bei den Auszahlungen für Finanzanlagen von insgesamt rd. 51,4 Mio. € sind insbesondere die Zahlungen an den ISB für Schulbaumaßnahmen von insgesamt rd. 28,6 Mio. € zu nennen. Davon wurden rd. 21,0 Mio. € für den neuen Schulcampus „Seidensticker“ geleistet. Weitere 21,5 Mio. € gingen als Einzahlung in die Kapitalrücklage der Klinikum Bielefeld gem. GmbH.

Es wurden verschiedenste Beschaffungen von beweglichem Anlagevermögen im Bereich Gefahrenabwehr mit einem Volumen von rd. 5,7 Mio. € und im Bereich Rettungsdienst von rd. 1,6 Mio. € vorgenommen, dazu kamen Vermögensgegenstände für KITAS von rd. 0,6 Mio. € und im Bereich Stadtbibliothek von rd. 0,6 Mio. €. Im IT-Bereich sind Neu- und Ersatzbeschaffungen für Hard- und Software über insgesamt rd. 4,7 Mio. € erfolgt.

Für bewegliches Anlagevermögen im Bereich Schulen wurden insgesamt rd. 7,0 Mio. € ausbezahlt. Darin enthalten sind rd. 0,1 Mio. € aus dem GRW-Förderprogramm für die Ausstattung der Berufskollegs, rd. 0,1 Mio. € für die Ausstattung der Talentschulen, rd. 0,2 Mio. € für CO2-Ampeln für Raumluft in Schulen, rd. 0,2 Mio. €, für das Medienlabor, rd. 0,4 Mio. € im Bereich Medienentwicklung und rd. 0,1 Mio. € aus dem Digitalpakt IT für Schulen. Weiterhin wurden zur Ausstattung von Schülerinnen und Schülern mit digitalen Endgeräten aus Eigenmitteln rd. 4,2 Mio. € geleistet.

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

Die Zuschüsse an Dritte zum U3-Ausbau in Kindertagesstätten und Kindergärten (siehe Punkt 4.8.2.2.11) 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 2023 wurden zu rd. 0,4 Mio. € Auszahlungen auch rd. 0,4 Mio. € an Zuschüssen verbucht.

Im Bereich Straßenbau (einschließlich Beleuchtung und Lichtsignalanlagen) konnten in 2023 Zuschüsse von insgesamt rd. 8,7 Mio. € vereinnahmt werden, für den Breitbandausbau sind rd. 1,9 Mio. € Bundeszuschüsse und rd. 1,8 Mio. € Landeszuschüsse eingegangen. Von der ÖPNV-Pauschale wurden 0,7 Mio. € investiv verbucht. Weitere größere Zuschüsse gab es für den Jahnplatz (rd. 2,2 Mio. €) und den Radweg Sender Straße (rd. 0,9 Mio. €), außerdem rd. 0,2 Mio. € für den Ehlentruper Weg. Dazu kommen einige Zuschussbeträge für kleinere Straßenbaumaßnahmen. Aus dem Förderprogramm Nahverkehr gab es Zuschüsse von rd. 0,1 Mio. € für den barrierefreien Ausbau von Bushaltestellen. Außerdem wurden Einzahlungen aus der LKW-Maut in Höhe von rd. 0,5 Mio. € investiv verbucht und für die Detmolder Straße verwendet.

Die KAG- und Erschließungsbeiträge können erst nach Fertigstellung und endgültiger Abrechnung einer Maßnahme erhoben werden, dies gilt für alle Straßenbaumaßnahmen. Aus mehreren abgerechneten Straßenbaumaßnahmen aus Vorjahren konnten KAG- und Erschließungsbeiträge von insgesamt rd. 3,1 Mio. € vereinnahmt werden, 2,5 Mio. € für den Straßenbau und rd. 0,6 Mio. € für die Straßenbeleuchtung.

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 2023 rd. 0,7 Mio. €).

Die Förderung aus dem fortgesetzten GRW-Programm beträgt 90 % (je zur Hälfte von Bund und Land). Ergänzend wurde die Bildungspauschale zur Refinanzierung eingesetzt. In 2023 wurden Landeszuschüsse von rd. 0,1 Mio. € und die Bildungspauschale von rd. 0,03 Mio. € hierfür verbucht. Die Ausgaben für digitale Ausstattung aus dem Digitalpakt werden zu 90 % aus Landeszuschüssen und zu 10 % aus der Bildungspauschale refinanziert. Im Jahr 2023 wurden von der Bildungspauschale dafür ergänzend rd. 0,2 Mio. € in Anspruch genommen, Landeszuschüsse aus dem Digitalpakt sind i. H. v. rd. 1,9 Mio. € abgerufen worden (überwiegend zur Refinanzierung vorjähriger Beschaffungen). Die Bildungspauschale wurde insbesondere zur Refinanzierung von IT für Schulen für Schulen i. H. v. rd. 3,4 Mio. € verwendet, wovon rd. 1,9 Mio. € für den Medienentwicklungsplan (MEP) und rd. 1,3 Mio. € als Investitionskostenzuschuss an die Stadtwerke Bielefeld für IT für Schulen geleistet worden sind. Weiterhin wurden rd. 0,2 Mio. € für Kindertagesstätten verwendet.

Insgesamt wurde in 2023 die Bildungspauschale von rd. 3,8 Mio. € investiv eingesetzt.

Neben zweckgebundenen Pauschalen und Zuschüssen erhält die Stadt Bielefeld jährlich auch eine allgemeine Investitionspauschale des Landes, im Jahr 2023 wurden insgesamt rd. 16,9 Mio. € ausbezahlt.

4.8.2.2.12 Planfortschreibungen

Der Tatsache, dass bei der Abwicklung von längerfristigen Investitionen zwangsläufig sehr häufig Abweichungen zwischen Planzahlen und tatsächlichem Ist-Ergebnis vorkommen, hat der Gesetzgeber mit den Regelungen in § 22 KomHVO NRW Rechnung getragen. Auf dieser gesetzlichen Grundlage besteht die Möglichkeit, die zum Bilanzstichtag 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 veranschlagt, 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 31.12.2023 nicht mehr kassenwirksam gewordenen (Auftragsverpflichtungen, Planfortschreibungen) – Auszahlungsbudgets in Höhe von insgesamt rd. 58,6 Mio. € in das Jahr 2024 übertragen.

4.8.2.2.13 Kreditaufnahmen für Investitionen

Im Haushaltsplan 2023 waren Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 81,5 Mio. € vorgesehen, davon 73,5 Mio. € zur Finanzierung von Investitionen des Kernhaushaltes und 8,0 Mio. € für Investitionen im Rahmen der Konzernfinanzierung.

Finanzierungstätigkeit:

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2023	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis	Differenz
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	103,0	103,0	135,3	32,3
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	88,1	88,1	267,4	179,3
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-31,3	-31,3	-150,4	-119,1
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-50,0	-50,0	-265,8	-215,8
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	109,8	109,8	-13,5	-123,3

Zu Lasten der Kreditermächtigung aus § 2 a der Haushaltssatzung in Höhe von 73,5 Mio. € wurden in 2023 zinsgünstige Förderdarlehen mit einem Volumen in Höhe von 9,5 Mio. € beantragt, die aufgrund der guten Liquiditätslage im Ist noch nicht abgerufen worden sind. Ein Teilbetrag der nicht ausgeschöpften Kreditermächtigung in Höhe von 26,8 Mio. € wurde in das Folgejahr übertragen.

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten zur Konzernfinanzierung des Jahres 2023 in Höhe von 8,0 Mio. € wurde mit einem Teilbetrag in Höhe von 6,2 Mio. € im Rahmen der Finanzierung des Notfall- und Intensivzentrums am Klinikum Bielefeld in Anspruch genommen.

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

Zur Finanzierungstätigkeit gehören auch die Kredite zur Liquiditätssicherung, die bis einschließlich 2019 nicht im Finanzplan eingeplant wurden. Ab dem Jahr 2020 werden die Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite zur Liquiditätssicherung nach den Regelungen der KomHVO auch im Finanzplan abgebildet.

In 2023 weisen die Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung folgende Entwicklung auf:

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	267,4 Mio. €
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	265,8 Mio. €

Die Differenz zwischen der Aufnahme und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung beträgt rd. 1,6 Mio. €. Die leichte Erhöhung des Bestandes an Liquiditätskrediten ist auf die Übernahme von Liquidität im Rahmen des Liquiditätsverbundes zurückzuführen.

4.8.2.3 Liquiditätsentwicklung

Die Kassenlage hat sich im Jahresverlauf 2023 erneut recht positiv entwickelt. Der in § 5 der Haushaltssatzung 2023 festgelegte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 300,0 Mio. € musste nicht ausgeschöpft werden. Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 konnten 110,0 Mio. € freie liquide Mittel als Termingeld angelegt werden. Auf die weitergehenden Ausführungen unter Ziffer 4.3.8.3 (Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätsentwicklung) wird verwiesen.

4.8.2.4 Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung

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

In der Bilanz zum 31.12.2023 werden liquide Mittel in Höhe von 129.179.457,65 € ausgewiesen. Diesem Betrag steht ein Ist-Ergebnis in der Finanzrechnung 2023 gleicher Höhe gegenüber.

5 Teilergebnisrechnungen

Jahresabschluss

2023

C0_01 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	-343	-343	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.728.407	3.937.760	3.937.760	0	4.925.766	988.006	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.884	20.930	20.930	0	32.063	11.133	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.443	178.776	178.776	0	233.373	54.597	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.262.107	20.639.878	20.639.878	0	19.784.461	-855.417	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	16.525.573	18.092.684	18.092.684	0	18.929.350	836.666	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	43.680.414	42.870.028	42.870.028	0	43.904.669	1.034.641	0
11	-	Personalaufwendungen	-100.642.033	-94.363.177	-94.363.177	0	-90.240.734	4.122.443	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-57.022.048	-57.098.705	-57.098.705	0	-41.969.419	15.129.286	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.723.312	-26.881.510	-27.302.656	-421.145	-21.765.427	5.537.229	477.428
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-3.732.335	-6.239.185	-6.255.330	-16.145	-2.689.848	3.565.482	90.146
15	-	Transferaufwendungen	-4.118.726	-3.022.857	-3.303.748	-280.891	-3.993.792	-690.044	142.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.729.123	-25.105.999	-25.144.391	-38.393	-24.634.706	509.685	1.860
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-207.967.577	-212.711.433	-213.468.006	-756.574	-185.293.925	28.174.081	711.434
18	=	Ordentliches Ergebnis	-164.287.162	-169.841.405	-170.597.978	-756.574	-141.389.256	29.208.722	711.434
19	+	Finanzerträge	12.397	2.950	2.950	0	17.837	14.887	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-121.730	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	-109.333	2.950	2.950	0	17.837	14.887	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-164.396.495	-169.838.455	-170.595.028	-756.574	-141.371.419	29.223.609	711.434
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-164.396.495	-169.838.455	-170.595.028	-756.574	-141.371.419	29.223.609	711.434
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-164.396.495	-169.838.455	-170.595.028	-756.574	-141.371.419	29.223.609	711.434

Jahresabschluss

2023

C0_02 Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.487.665	2.616.464	2.616.464	0	3.762.256	1.145.792	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.519.451	45.367.796	45.367.796	0	48.183.049	2.815.254	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.127	96.060	96.060	0	157.850	61.790	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.273.831	11.617.377	11.617.377	0	12.054.292	436.915	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	19.464.603	19.004.635	19.004.635	0	20.617.183	1.612.548	0
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	80.818.677	78.702.332	78.702.332	0	84.774.630	6.072.299	0
11	-	Personalaufwendungen	-57.051.820	-57.139.987	-57.139.987	0	-60.991.000	-3.851.012	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.106.497	-25.206.912	-25.206.912	0	-24.554.373	652.540	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-3.969.354	-5.077.269	-5.088.068	-10.799	-4.680.921	407.147	0
15	-	Transferaufwendungen	-50.757	-194	-194	0	-21.992	-21.798	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.992.825	-12.851.434	-13.336.858	-485.424	-13.835.010	-498.152	565.193
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-97.171.252	-100.275.798	-100.772.021	-496.223	-104.083.296	-3.311.275	565.193
18	=	Ordentliches Ergebnis	-16.352.575	-21.573.466	-22.069.689	-496.223	-19.308.665	2.761.023	565.193
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-16.352.575	-21.573.466	-22.069.689	-496.223	-19.308.665	2.761.023	565.193
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-16.352.575	-21.573.466	-22.069.689	-496.223	-19.308.665	2.761.023	565.193
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-16.352.575	-21.573.466	-22.069.689	-496.223	-19.308.665	2.761.023	565.193

Jahresabschluss

2023

C0_03 Schulträgeraufgaben

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.441.220	30.484.671	30.484.671	0	46.160.844	15.676.173	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.159.788	4.880.108	4.880.108	0	5.501.093	620.985	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.300	80.800	80.800	0	17.409	-63.391	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.638.917	13.000	13.000	0	3.137.312	3.124.312	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	323.898	254.685	254.685	0	859.779	605.094	0
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	48.585.122	35.713.264	35.713.264	0	55.676.437	19.963.172	0
11	-	Personalaufwendungen	-10.224.677	-11.858.845	-11.858.845	0	-11.689.492	169.353	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.797.309	-31.427.685	-35.778.527	-4.350.842	-25.938.006	9.840.521	3.272.798
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-8.059.055	-10.308.117	-11.095.970	-787.853	-12.666.224	-1.570.253	1.465.202
15	-	Transferaufwendungen	-39.631.882	-33.102.207	-33.120.332	-18.125	-40.532.171	-7.411.839	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.181.797	-57.573.921	-57.573.921	0	-61.628.695	-4.054.774	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-136.894.719	-144.270.775	-149.427.595	-5.156.820	-152.454.588	-3.026.993	4.738.000
18	=	Ordentliches Ergebnis	-88.309.597	-108.557.511	-113.714.331	-5.156.820	-96.778.151	16.936.179	4.738.000
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	5.000	5.000	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.921	0	0	0	-9.432	-9.432	0
21	=	Finanzergebnis	-10.921	0	0	0	-4.432	-4.432	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-88.320.519	-108.557.511	-113.714.331	-5.156.820	-96.782.584	16.931.747	4.738.000
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-88.320.519	-108.557.511	-113.714.331	-5.156.820	-96.782.584	16.931.747	4.738.000
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-88.320.519	-108.557.511	-113.714.331	-5.156.820	-96.782.584	16.931.747	4.738.000

Jahresabschluss

2023

C0_04 Kultur und Wissenschaft

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.503.336	1.554.836	1.554.836	0	2.177.999	623.163	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	347.331	386.438	386.438	0	420.088	33.650	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.147.208	3.341.331	3.341.331	0	3.867.573	526.242	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.888	265.107	265.107	0	508.830	243.723	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.365	1.380	1.380	0	91.809	90.429	0
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	6.067.128	5.549.092	5.549.092	0	7.066.299	1.517.207	0
11	-	Personalaufwendungen	-11.600.983	-12.431.897	-12.431.897	0	-12.478.771	-46.874	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.598.761	-1.488.039	-1.488.039	0	-1.836.794	-348.755	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-622.796	-573.407	-575.426	-2.019	-715.335	-139.909	30.722
15	-	Transferaufwendungen	-27.911.112	-27.348.201	-27.348.201	0	-27.982.537	-634.336	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.252.263	-7.311.033	-7.334.975	-23.942	-7.765.411	-430.436	20.576
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-48.985.915	-49.152.577	-49.178.538	-25.961	-50.778.848	-1.600.309	51.298
18	=	Ordentliches Ergebnis	-42.918.788	-43.603.485	-43.629.446	-25.961	-43.712.549	-83.102	51.298
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-42.918.788	-43.603.485	-43.629.446	-25.961	-43.712.549	-83.102	51.298
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-42.918.788	-43.603.485	-43.629.446	-25.961	-43.712.549	-83.102	51.298
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-42.918.788	-43.603.485	-43.629.446	-25.961	-43.712.549	-83.102	51.298

Jahresabschluss

2023

C0_05 Soziale Leistungen

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.378.569	7.502.144	7.502.144	0	30.909.187	23.407.043	0
3	+	Sonstige Transfererträge	9.074.320	8.190.118	8.190.118	0	9.366.395	1.176.277	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.425.045	9.566.990	9.566.990	0	8.241.943	-1.325.047	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.291	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142.241.065	164.247.546	164.247.546	0	160.007.164	-4.240.382	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	84.290	44.010	44.010	0	754.837	710.827	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	187.212.579	189.550.808	189.550.808	0	209.279.526	19.728.718	0
11	-	Personalaufwendungen	-26.003.949	-24.844.322	-24.844.322	0	-27.053.805	-2.209.483	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.061.306	-19.721.692	-19.721.692	0	-25.345.775	-5.624.083	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-1.561.855	-83.474	-84.113	-639	-93.974	-9.861	0
15	-	Transferaufwendungen	-242.709.580	-276.544.720	-277.055.646	-510.926	-266.694.041	10.361.605	171.019
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.946.538	-11.452.496	-11.479.942	-27.445	-12.152.628	-672.686	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-311.283.227	-332.646.704	-333.185.714	-539.010	-331.340.222	1.845.492	171.019
18	=	Ordentliches Ergebnis	-124.070.648	-143.095.896	-143.634.906	-539.010	-122.060.696	21.574.209	171.019
19	+	Finanzerträge	9.815	12.000	12.000	0	10.086	-1.914	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	9.815	12.000	12.000	0	10.086	-1.914	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-124.060.833	-143.083.896	-143.622.906	-539.010	-122.050.611	21.572.295	171.019
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-124.060.833	-143.083.896	-143.622.906	-539.010	-122.050.611	21.572.295	171.019
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-124.060.833	-143.083.896	-143.622.906	-539.010	-122.050.611	21.572.295	171.019

Jahresabschluss

2023

C0_06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.155.534	96.415.173	96.415.173	0	103.309.887	6.894.714	0
3	+	Sonstige Transfererträge	7.234.785	5.398.553	5.398.553	0	8.335.700	2.937.147	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.653.310	8.904.487	8.904.487	0	10.041.582	1.137.095	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.792.742	1.490.288	1.490.288	0	1.525.907	35.619	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.148.787	6.493.661	6.493.661	0	10.643.548	4.149.887	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	103.080	1.260	1.260	0	135.991	134.732	0
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	121.088.239	118.703.421	118.703.421	0	133.992.616	15.289.195	0
11	-	Personalaufwendungen	-52.532.017	-54.830.505	-54.830.505	0	-57.996.400	-3.165.895	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.287.301	-6.548.526	-6.874.844	-326.318	-7.069.963	-195.119	734.511
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-748.403	-572.787	-604.169	-31.383	-879.836	-275.667	3.311
15	-	Transferaufwendungen	-224.166.821	-245.788.585	-245.788.585	0	-239.315.100	6.473.485	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.719.043	-6.453.233	-6.453.233	0	-7.390.714	-937.480	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-292.453.584	-314.193.636	-314.551.337	-357.701	-312.652.013	1.899.324	737.822
18	=	Ordentliches Ergebnis	-171.365.345	-195.490.215	-195.847.915	-357.701	-178.659.397	17.188.518	737.822
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-171.365.345	-195.490.215	-195.847.915	-357.701	-178.659.397	17.188.518	737.822
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-171.365.345	-195.490.215	-195.847.915	-357.701	-178.659.397	17.188.518	737.822
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-171.365.345	-195.490.215	-195.847.915	-357.701	-178.659.397	17.188.518	737.822

Jahresabschluss

2023

C0_07 Gesundheitsdienste

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.112.595	107.040	107.040	0	566.742	459.702	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	508.996	377.279	377.279	0	593.056	215.777	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.776	2.907	2.907	0	-26.671	-29.578	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.427.136	1.989.300	1.989.300	0	2.411.941	422.641	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.710	3.149	3.149	0	30.273	27.124	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	14.125.213	2.479.675	2.479.675	0	3.575.341	1.095.666	0
11	-	Personalaufwendungen	-5.103.872	-5.806.842	-5.806.842	0	-5.970.148	-163.306	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.680.662	-688.219	-688.219	0	-947.699	-259.480	85.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-13.225	-10.666	-10.666	0	-18.597	-7.930	0
15	-	Transferaufwendungen	-769.052	-815.677	-815.677	0	-820.427	-4.750	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.116.829	-924.020	-924.020	0	-970.264	-46.245	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-12.683.640	-8.245.424	-8.245.424	0	-8.727.135	-481.711	85.000
18	=	Ordentliches Ergebnis	1.441.573	-5.765.748	-5.765.748	0	-5.151.794	613.955	85.000
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	-6.525	-6.525	0
21	=	Finanzergebnis	0	0	0	0	-6.525	-6.525	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.441.573	-5.765.748	-5.765.748	0	-5.158.318	607.430	85.000
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	1.441.573	-5.765.748	-5.765.748	0	-5.158.318	607.430	85.000
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.441.573	-5.765.748	-5.765.748	0	-5.158.318	607.430	85.000

Jahresabschluss

2023

C0_08 Sportförderung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	566.166	500.287	500.287	0	515.739	15.451	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.315	79.209	79.209	0	67.254	-11.955	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.392	1.500	1.500	0	1.877	377	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.562	0	0	0	3.301	3.301	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	492	443	443	0	443	0	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	645.927	581.440	581.440	0	588.614	7.174	0
11	-	Personalaufwendungen	-386.520	-356.573	-356.573	0	-389.410	-32.837	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-503.581	-963.024	-968.201	-5.177	-632.560	335.641	170.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-26.497	-51.903	-51.903	0	-24.239	27.664	0
15	-	Transferaufwendungen	-1.476.436	-1.365.153	-1.365.153	0	-2.484.928	-1.119.775	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.302.531	-13.871.706	-13.871.706	0	-14.084.400	-212.693	4.318
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-15.695.565	-16.608.359	-16.613.536	-5.177	-17.615.537	-1.002.000	174.318
18	=	Ordentliches Ergebnis	-15.049.638	-16.026.920	-16.032.097	-5.177	-17.026.923	-994.826	174.318
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.049.638	-16.026.920	-16.032.097	-5.177	-17.026.923	-994.826	174.318
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-15.049.638	-16.026.920	-16.032.097	-5.177	-17.026.923	-994.826	174.318
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-15.049.638	-16.026.920	-16.032.097	-5.177	-17.026.923	-994.826	174.318

Jahresabschluss

2023

C0_09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geo-I.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.189.939	3.159.921	3.159.921	0	12.123.085	8.963.163	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	713.366	917.296	917.296	0	827.513	-89.783	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.219	86.460	86.460	0	84.801	-1.659	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	90.000	90.000	0	12.383	-77.617	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.882	0	0	0	0	0	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	9.989.405	4.253.677	4.253.677	0	13.047.782	8.794.104	0
11	-	Personalaufwendungen	-8.379.079	-8.824.577	-8.824.577	0	-8.656.869	167.708	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.710.464	-8.092.045	-9.244.587	-1.152.542	-10.048.884	-804.297	1.387.201
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-152.106	-167.646	-168.811	-1.165	-174.629	-5.818	1.378
15	-	Transferaufwendungen	-6.164.803	-3.338.123	-3.338.123	0	-7.663.838	-4.325.715	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-842.359	-879.358	-879.358	0	-902.509	-23.151	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-19.248.812	-21.301.750	-22.455.457	-1.153.707	-27.446.728	-4.991.272	1.388.579
18	=	Ordentliches Ergebnis	-9.259.407	-17.048.072	-18.201.779	-1.153.707	-14.398.947	3.802.833	1.388.579
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-127.217	0	0	0	-200.000	-200.000	0
21	=	Finanzergebnis	-127.217	0	0	0	-200.000	-200.000	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.386.624	-17.048.072	-18.201.779	-1.153.707	-14.598.947	3.602.833	1.388.579
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-9.386.624	-17.048.072	-18.201.779	-1.153.707	-14.598.947	3.602.833	1.388.579
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-9.386.624	-17.048.072	-18.201.779	-1.153.707	-14.598.947	3.602.833	1.388.579

Jahresabschluss

2023

C0_10 Bauen und Wohnen

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.791	38.759	38.759	0	55.950	17.192	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.879.088	3.279.792	3.279.792	0	4.151.236	871.444	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	100	100	0	0	-100	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.763	37.000	37.000	0	35.953	-1.047	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	116.200	26.787	26.787	0	145.300	118.513	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	4.087.842	3.382.438	3.382.438	0	4.388.439	1.006.002	0
11	-	Personalaufwendungen	-5.560.099	-6.346.505	-6.346.505	0	-6.029.739	316.766	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-265.755	-101.921	-1.057.693	-955.772	-325.204	732.488	535.482
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-50.142	-55.658	-55.658	0	-64.376	-8.718	0
15	-	Transferaufwendungen	-4.090	0	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-562.625	-581.471	-581.471	0	-579.811	1.660	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-6.442.712	-7.085.555	-8.041.326	-955.772	-6.999.130	1.042.196	535.482
18	=	Ordentliches Ergebnis	-2.354.870	-3.703.117	-4.658.889	-955.772	-2.610.691	2.048.198	535.482
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	315.000	315.000	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	0	0	0	0	315.000	315.000	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.354.870	-3.703.117	-4.658.889	-955.772	-2.295.691	2.363.198	535.482
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-2.354.870	-3.703.117	-4.658.889	-955.772	-2.295.691	2.363.198	535.482
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.354.870	-3.703.117	-4.658.889	-955.772	-2.295.691	2.363.198	535.482

Jahresabschluss

2023

C0_11 Ver- und Entsorgung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.359	83.749	83.749	0	73.653	-10.096	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.877.854	103.143.984	103.143.984	0	97.438.162	-5.705.822	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.854	0	0	0	4.238	4.238	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89	100	100	0	89	-11	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	110	0	0	0	0	0	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	19.478	51.500	51.500	0	22.352	-29.148	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	103.957.744	103.279.333	103.279.333	0	97.538.494	-5.740.839	0
11	-	Personalaufwendungen	-975.044	-950.557	-950.557	0	-1.024.762	-74.204	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.377.959	-99.462.143	-99.846.205	-384.062	-97.970.247	1.875.958	339.706
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-115.812	-147.597	-147.597	0	-147.677	-80	0
15	-	Transferaufwendungen	-546.470	-467.230	-467.230	0	-547.506	-80.276	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.032.059	-122.402	-122.402	0	-2.471.758	-2.349.356	1.497
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-112.047.344	-101.149.929	-101.533.991	-384.062	-102.161.950	-627.959	341.203
18	=	Ordentliches Ergebnis	-8.089.600	2.129.404	1.745.342	-384.062	-4.623.457	-6.368.799	341.203
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.089.600	2.129.404	1.745.342	-384.062	-4.623.457	-6.368.799	341.203
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-8.089.600	2.129.404	1.745.342	-384.062	-4.623.457	-6.368.799	341.203
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-8.089.600	2.129.404	1.745.342	-384.062	-4.623.457	-6.368.799	341.203

Jahresabschluss

2023

C0_12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.221.924	17.369.497	17.369.497	0	34.552.135	17.182.639	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.718.886	12.689.477	12.689.477	0	13.582.646	893.169	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	172.918	255.992	255.992	0	103.022	-152.970	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.752.984	711.313	711.313	0	1.098.024	386.711	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.625.159	1.488.786	1.488.786	0	1.876.264	387.478	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	915.613	878.000	878.000	0	656.133	-221.867	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	55.407.483	33.393.065	33.393.065	0	51.868.224	18.475.159	0
11	-	Personalaufwendungen	-9.831.611	-10.807.940	-10.807.940	0	-10.179.411	628.528	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.009.202	-39.560.606	-41.960.768	-2.400.162	-39.727.249	2.233.520	3.232.427
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-21.713.272	-22.423.986	-22.423.986	0	-23.029.396	-605.411	0
15	-	Transferaufwendungen	-30.404.114	-13.336.367	-13.336.367	0	-31.607.158	-18.270.791	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.358.208	-1.361.048	-1.371.389	-10.340	-1.443.730	-72.341	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-99.316.408	-87.489.947	-89.900.449	-2.410.502	-105.986.945	-16.086.495	3.232.427
18	=	Ordentliches Ergebnis	-43.908.924	-54.096.882	-56.507.384	-2.410.502	-54.118.720	2.388.664	3.232.427
19	+	Finanzerträge	898	1.000	1.000	0	-46.189	-47.189	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.038	0	0	0	-3.159	-3.159	0
21	=	Finanzergebnis	-140	1.000	1.000	0	-49.348	-50.348	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-43.909.065	-54.095.882	-56.506.384	-2.410.502	-54.168.068	2.338.316	3.232.427
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-43.909.065	-54.095.882	-56.506.384	-2.410.502	-54.168.068	2.338.316	3.232.427
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-43.909.065	-54.095.882	-56.506.384	-2.410.502	-54.168.068	2.338.316	3.232.427

Jahresabschluss

2023

C0_13 Natur- und Landschaftspflege

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.009.738	1.707.104	1.707.104	0	1.297.905	-409.199	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.044.121	5.255.448	5.255.448	0	5.363.753	108.305	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.992	12.556	12.556	0	37.817	25.261	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.131	145.912	145.912	0	177.953	32.041	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	19.266	24.588	24.588	0	52.502	27.914	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	42.310	144.264	144.264	0	0	-144.264	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	6.314.558	7.289.872	7.289.872	0	6.929.930	-359.942	0
11	-	Personalaufwendungen	-4.352.954	-5.293.644	-5.293.644	0	-4.485.970	807.674	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.455.174	-18.773.342	-18.809.619	-36.277	-17.693.867	1.115.753	78.175
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-480.541	-542.160	-542.160	0	-471.815	70.345	0
15	-	Transferaufwendungen	-3.868.337	-3.666.917	-3.666.917	0	-3.299.249	367.667	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.059.877	-7.030.012	-7.030.012	0	-7.215.627	-185.615	6.311
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-33.216.883	-35.306.075	-35.342.352	-36.277	-33.166.528	2.175.825	84.486
18	=	Ordentliches Ergebnis	-26.902.325	-28.016.204	-28.052.481	-36.277	-26.236.598	1.815.883	84.486
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.402	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	-2.402	0	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-26.904.727	-28.016.204	-28.052.481	-36.277	-26.236.598	1.815.883	84.486
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-26.904.727	-28.016.204	-28.052.481	-36.277	-26.236.598	1.815.883	84.486
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-26.904.727	-28.016.204	-28.052.481	-36.277	-26.236.598	1.815.883	84.486

Jahresabschluss

2023

C0_14 Umweltschutz

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.350	170.086	170.086	0	277.091	107.004	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.828	80.700	80.700	0	123.275	42.575	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.854	5.100	5.100	0	78.451	73.351	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.802	242.850	242.850	0	301.301	58.451	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	501.386	350.261	350.261	0	532.791	182.530	0
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.203.219	848.998	848.998	0	1.312.908	463.911	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.234.098	-2.266.275	-2.266.275	0	-2.446.212	-179.937	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-319.840	-986.570	-1.090.492	-103.922	-323.185	767.306	415.172
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-6.231	-34.114	-34.114	0	-7.657	26.457	0
15	-	Transferaufwendungen	-362.828	-355.258	-361.378	-6.120	-429.511	-68.133	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-181.975	-224.773	-224.773	0	-206.727	18.046	3.393
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-3.104.973	-3.866.990	-3.977.032	-110.042	-3.413.293	563.739	418.565
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.901.754	-3.017.993	-3.128.035	-110.042	-2.100.384	1.027.650	418.565
19	+	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.901.754	-3.017.993	-3.128.035	-110.042	-2.100.384	1.027.650	418.565
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-1.901.754	-3.017.993	-3.128.035	-110.042	-2.100.384	1.027.650	418.565
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.901.754	-3.017.993	-3.128.035	-110.042	-2.100.384	1.027.650	418.565

C0_15 Wirtschaft und Tourismus

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	21.879.827	21.602.000	21.602.000	0	19.156.295	-2.445.705	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	21.879.827	21.602.000	21.602.000	0	19.156.295	-2.445.705	0
11	-	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	-14.157.896	-19.009.285	-19.009.285	0	-19.139.303	-130.018	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-312.375	-842.865	-842.865	0	-842.865	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-14.470.270	-19.852.150	-19.852.150	0	-19.982.168	-130.018	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	7.409.557	1.749.850	1.749.850	0	-825.873	-2.575.723	0
19	+	Finanzerträge	8.027.401	7.325.002	7.325.002	0	7.340.787	15.785	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	8.027.401	7.325.002	7.325.002	0	7.340.787	15.785	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.436.958	9.074.852	9.074.852	0	6.514.914	-2.559.938	0
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	15.436.958	9.074.852	9.074.852	0	6.514.914	-2.559.938	0
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	15.436.958	9.074.852	9.074.852	0	6.514.914	-2.559.938	0

Jahresabschluss

2023

C0_16 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	613.630.039	603.871.418	603.871.418	0	625.683.055	21.811.637	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	263.715.804	317.175.608	317.175.608	0	308.846.780	-8.328.827	0
3	+	Sonstige Transfererträge	12.695	2.500	2.500	0	2.847	347	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-113	0	0	0	0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.552	201.200	201.200	0	165.956	-35.244	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.185.975	2.587.484	2.587.484	0	6.667.794	4.080.310	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	886.726.951	923.838.210	923.838.210	0	941.366.433	17.528.223	0
11	-	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-539.729	-8.554.633	-8.554.633	0	-8.539.715	14.918	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-163.018	-200.178	-200.178	0	-163.015	37.164	0
15	-	Transferaufwendungen	-143.616.193	-159.477.431	-159.477.431	0	-159.154.396	323.035	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.998.911	-33.670.427	-33.670.427	0	-17.689.983	15.980.444	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-155.317.851	-201.902.669	-201.902.669	0	-185.547.108	16.355.561	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	731.409.100	721.935.540	721.935.540	0	755.819.324	33.883.784	0
19	+	Finanzerträge	19.199.902	7.952.010	7.952.010	0	18.262.766	10.310.756	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.758.613	-10.377.336	-10.377.336	0	-6.646.391	3.730.945	0
21	=	Finanzergebnis	15.441.290	-2.425.326	-2.425.326	0	11.616.375	14.041.701	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	746.850.390	719.510.214	719.510.214	0	767.435.700	47.925.485	0
23	+	Außerordentliche Erträge	32.943.792	41.399.629	41.399.629	0	101.913.742	60.514.113	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	32.943.792	41.399.629	41.399.629	0	101.913.742	60.514.113	0
26	=	Jahresergebnis	779.794.182	760.909.843	760.909.843	0	869.349.441	108.439.598	0
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	779.794.182	760.909.843	760.909.843	0	869.349.441	108.439.598	0

Jahresabschluss

2023

C0_17 Stiftungen

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2	0	0	0	1.893	1.893	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.080	0	0	0	1.479	1.479	0
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	6.082	0	0	0	3.372	3.372	0
11	-	Personalaufwendungen	-11.732	-10.372	-10.372	0	-11.871	-1.499	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1	-4	-4	0	-12	-9	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-2	-2	-2	0	-3	-1	0
15	-	Transferaufwendungen	-2.746	-7.160	-7.160	0	-2.140	5.020	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.981	-2.025	-2.025	0	-11.129	-9.104	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-26.462	-19.563	-19.563	0	-25.155	-5.592	0
18	=	Ordentliches Ergebnis	-20.380	-19.563	-19.563	0	-21.783	-2.220	0
19	+	Finanzerträge	7.317	7.660	7.660	0	8.650	990	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis	7.317	7.660	7.660	0	8.650	990	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.063	-11.903	-11.903	0	-13.133	-1.230	0
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
26	=	Jahresergebnis	-13.063	-11.903	-11.903	0	-13.133	-1.230	0
27	-	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-13.063	-11.903	-11.903	0	-13.133	-1.230	0

6 Teilfinanzrechnungen

Jahresabschluss

2023

F0_01 Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.260.434	1.030.473	1.030.473	0	2.140.543	1.110.070	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.402	20.930	20.930	0	34.430	13.500	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.396	178.776	178.776	0	253.777	75.001	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.965.492	20.639.878	20.639.878	0	16.520.615	-4.119.263	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	171.837	114.000	114.000	0	469.908	355.908	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	12.921	2.950	2.950	0	17.635	14.685	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	21.576.481	21.987.007	21.987.007	0	19.436.908	-2.550.099	0
10	-	Personalauszahlungen	-58.524.439	-66.401.626	-66.401.626	0	-56.693.291	9.708.336	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	-47.806.022	-48.350.267	-48.350.267	0	-47.716.956	633.311	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-21.939.633	-26.875.843	-27.269.990	-394.147	-21.176.066	6.093.924	462.302
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	-121.730	-121.730	0
14	-	Transferauszahlungen	-3.317.866	-2.617.890	-2.898.781	-280.891	-3.147.978	-249.197	142.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	-23.886.723	-24.880.030	-24.884.808	-4.778	-23.969.260	915.548	395
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-155.474.683	-169.125.656	-169.805.472	-679.816	-152.825.281	16.980.191	604.697
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-133.898.202	-147.138.649	-147.818.465	-679.816	-133.388.374	14.430.091	604.697
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	1.487.751	4.694.918	4.694.918	0	2.948.673	-1.746.246	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.947	0	0	0	618	618	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	5.096	5.096	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.489.697	4.694.918	4.694.918	0	2.954.387	-1.740.531	0

Jahresabschluss

2023

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.794.451	-14.800.974	-17.507.584	-2.706.610	-4.974.436	12.533.148	2.529.146
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-26.890	0	-848	-848	-25.258	-24.410	1.850
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-480.240	0	-350.508	-350.508	-1.472.585	-1.122.077	146.381
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.301.581	-14.800.974	-17.858.940	-3.057.966	-6.472.279	11.386.661	2.677.377
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.811.884	-10.106.056	-13.164.022	-3.057.966	-3.517.892	9.646.130	2.677.377
32	=	Finanzmittellüberschuss/-fehlbetrag	-135.710.086	-157.244.705	-160.982.487	-3.737.782	-136.906.265	24.076.222	3.282.074
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-135.710.086	-157.244.705	-160.982.487	-3.737.782	-136.906.265	24.076.222	3.282.074
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	-75.739	-75.739	0
41	=	Liquide Mittel	-135.710.086	-157.244.705	-160.982.487	-3.737.782	-136.982.005	24.000.483	3.282.074

Jahresabschluss

2023

F0_02 Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	580.495	183.800	183.800	0	420.265	236.465	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.980.213	45.361.790	45.361.790	0	54.220.459	8.858.669	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.692	96.060	96.060	0	158.351	62.291	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.466.414	11.617.377	11.617.377	0	11.868.539	251.162	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	18.872.464	18.981.219	18.981.219	0	19.593.273	612.054	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	76.974.279	76.240.246	76.240.246	0	86.260.887	10.020.641	0
10	-	Personalauszahlungen	-53.947.258	-52.912.229	-52.912.229	0	-56.314.055	-3.401.826	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-22.443.992	-25.180.684	-25.180.684	0	-24.266.681	914.003	0
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-48.744	0	0	0	-22.562	-22.562	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-11.343.628	-10.922.985	-10.922.985	0	-11.607.986	-685.001	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-87.783.622	-89.015.898	-89.015.898	0	-92.211.284	-3.195.386	0
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-10.809.343	-12.775.652	-12.775.652	0	-5.950.397	6.825.255	0
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	4.550.075	3.777.000	3.777.000	0	3.661.090	-115.910	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	127.304	24.000	24.000	0	298.292	274.292	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.677.379	3.801.000	3.801.000	0	3.959.382	158.382	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.812.862	-9.487.139	-19.514.420	-10.027.281	-7.639.571	11.874.849	11.397.145
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-28.324	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.841.187	-9.487.139	-19.514.420	-10.027.281	-7.639.571	11.874.849	11.397.145
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.163.808	-5.686.139	-15.713.420	-10.027.281	-3.680.189	12.033.231	11.397.145
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.973.150	-18.461.791	-28.489.072	-10.027.281	-9.630.585	18.858.487	11.397.145
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-11.973.150	-18.461.791	-28.489.072	-10.027.281	-9.630.585	18.858.487	11.397.145
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-171	0	0	0	-8.099	-8.099	0
41	=	Liquide Mittel	-11.973.322	-18.461.791	-28.489.072	-10.027.281	-9.638.684	18.850.388	11.397.145

Jahresabschluss

2023

F0_03 Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.745.846	22.928.472	22.928.472	0	33.354.056	10.425.584	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.147.295	4.880.108	4.880.108	0	5.475.995	595.887	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.031	80.800	80.800	0	17.276	-63.524	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.569.307	13.000	13.000	0	3.157.430	3.144.430	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	69.246	15.000	15.000	0	62.355	47.355	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	5.000	5.000	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	37.553.724	27.917.380	27.917.380	0	42.072.111	14.154.731	0
10	-	Personalauszahlungen	-10.293.412	-11.867.628	-11.867.628	0	-11.783.592	84.036	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-19.178.025	-31.429.146	-35.779.988	-4.350.842	-26.910.129	8.869.859	3.272.798
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-10.921	0	0	0	-9.432	-9.432	0
14	-	Transferauszahlungen	-38.567.455	-31.860.216	-31.878.341	-18.125	-40.889.765	-9.011.424	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-59.955.311	-57.565.271	-57.565.271	0	-61.503.974	-3.938.703	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-128.005.124	-132.722.261	-137.091.228	-4.368.967	-141.096.891	-4.005.664	3.272.798
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-90.451.400	-104.804.881	-109.173.848	-4.368.967	-99.024.780	10.149.068	3.272.798
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	2.375.759	4.489.114	4.489.114	0	10.876.324	6.387.210	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.375.759	4.489.114	4.489.114	0	10.876.324	6.387.210	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.749.377	-12.751.668	-16.327.538	-3.575.870	-7.161.751	9.165.787	7.050.415
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-1.693.996	-10.506.000	-45.833.423	-35.327.423	-28.639.433	17.193.990	9.086.127
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-2.589.918	0	0	0	-24.590	-24.590	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.033.291	-23.257.668	-62.160.961	-38.903.293	-35.825.774	26.335.187	16.136.542
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.657.532	-18.768.554	-57.671.847	-38.903.293	-24.949.450	32.722.397	16.136.542
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-98.108.931	-123.573.435	-166.845.695	-43.272.260	-123.974.230	42.871.464	19.409.340
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-98.108.931	-123.573.435	-166.845.695	-43.272.260	-123.974.230	42.871.464	19.409.340
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-98.108.931	-123.573.435	-166.845.695	-43.272.260	-123.974.230	42.871.464	19.409.340

Jahresabschluss

2023

F0_04 Kultur und Wissenschaft

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.728.638	1.216.210	1.216.210	0	1.573.758	357.548	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	347.172	386.438	386.438	0	418.445	32.007	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.125.192	3.341.331	3.341.331	0	3.858.027	516.696	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	63.888	265.107	265.107	0	62.404	-202.703	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	27.348	1.260	1.260	0	33.772	32.512	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	5.292.239	5.210.346	5.210.346	0	5.946.405	736.059	0
10	-	Personalauszahlungen	-11.580.386	-12.428.741	-12.428.741	0	-12.421.448	7.293	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.590.721	-1.488.039	-1.488.039	0	-1.378.940	109.099	0
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-27.581.115	-27.297.890	-27.297.890	0	-27.407.398	-109.508	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-6.965.797	-7.052.238	-7.062.238	-10.000	-7.543.018	-480.780	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-47.718.020	-48.266.908	-48.276.908	-10.000	-48.750.804	-473.896	0
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-42.425.781	-43.056.562	-43.066.562	-10.000	-42.804.399	262.164	0
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	387.847	124.000	124.000	0	544.993	420.993	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.600	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	15.000	15.000	0	15.000	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	392.447	139.000	139.000	0	559.993	420.993	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-42.017	0	-4.706	-4.706	-19.726	-15.020	8.384
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-846.518	-1.009.315	-1.580.615	-571.300	-972.009	608.606	610.607
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-150.000	-400.000	-650.000	-250.000	-500.000	150.000	250.000
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-29.063	-25.000	-25.000	0	-25.000	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.067.598	-1.434.315	-2.260.321	-826.006	-1.516.735	743.586	868.991
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-675.151	-1.295.315	-2.121.321	-826.006	-956.742	1.164.579	868.991
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-43.100.931	-44.351.877	-45.187.883	-836.006	-43.761.140	1.426.743	868.991
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-43.100.931	-44.351.877	-45.187.883	-836.006	-43.761.140	1.426.743	868.991
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-43.100.931	-44.351.877	-45.187.883	-836.006	-43.761.140	1.426.743	868.991

Jahresabschluss

2023

F0_05 Soziale Leistungen

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.084.649	7.439.619	7.439.619	0	29.702.087	22.262.468	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.136.917	8.190.118	8.190.118	0	7.517.318	-672.800	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.035.901	9.566.990	9.566.990	0	8.560.662	-1.006.328	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.889	0	0	0	1.042	1.042	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	141.747.557	164.247.546	164.247.546	0	157.111.219	-7.136.327	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	62.019	44.010	44.010	0	38.560	-5.450	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	9.815	12.000	12.000	0	10.086	-1.914	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	189.085.747	189.500.283	189.500.283	0	202.940.973	13.440.690	0
10	-	Personalauszahlungen	-25.192.944	-23.468.950	-23.468.950	0	-25.688.560	-2.219.611	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-26.342.453	-19.729.068	-19.729.068	0	-25.450.501	-5.721.433	0
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-243.414.962	-276.536.308	-277.047.234	-510.926	-268.087.138	8.960.096	171.019
15	-	Sonstige Auszahlungen	-12.042.166	-11.358.393	-11.358.393	0	-11.188.029	170.364	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-306.992.525	-331.092.719	-331.603.645	-510.926	-330.414.229	1.189.416	171.019
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-117.906.778	-141.592.436	-142.103.362	-510.926	-127.473.256	14.630.105	171.019
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	1.715.049	51.000	51.000	0	66.369	15.369	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.715.049	51.000	51.000	0	66.369	15.369	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.747.795	-115.989	-147.080	-31.091	-123.917	23.163	25.481
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.747.795	-115.989	-147.080	-31.091	-123.917	23.163	25.481
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.747	-64.989	-96.080	-31.091	-57.548	38.532	25.481
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-117.939.525	-141.657.425	-142.199.442	-542.017	-127.530.804	14.668.637	196.500
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-117.939.525	-141.657.425	-142.199.442	-542.017	-127.530.804	14.668.637	196.500
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-117.939.525	-141.657.425	-142.199.442	-542.017	-127.530.804	14.668.637	196.500

Jahresabschluss

2023

F0_06 Kinder, Jugend- und Familienhilfe

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.993.771	94.112.599	94.112.599	0	99.923.295	5.810.696	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.312.457	5.398.553	5.398.553	0	8.220.297	2.821.744	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.685.240	8.904.487	8.904.487	0	10.051.904	1.147.417	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.886.285	1.490.288	1.490.288	0	1.510.354	20.066	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.928.712	6.493.661	6.493.661	0	7.402.733	909.072	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.968	0	0	0	1.511	1.511	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	117.808.433	116.399.588	116.399.588	0	127.110.095	10.710.507	0
10	-	Personalauszahlungen	-53.018.790	-55.579.870	-55.579.870	0	-58.566.018	-2.986.147	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-8.471.282	-6.558.135	-6.884.453	-326.318	-7.310.196	-425.743	734.511
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-220.625.206	-243.603.123	-243.603.123	0	-235.955.577	7.647.546	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-6.483.744	-6.474.492	-6.474.492	0	-6.821.415	-346.923	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-288.599.022	-312.215.620	-312.541.938	-326.318	-308.653.205	3.888.733	734.511
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-170.790.589	-195.816.032	-196.142.350	-326.318	-181.543.110	14.599.240	734.511
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	1.150.844	30.000	30.000	0	746.403	716.403	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	9.994	9.994	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	700	700	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.150.844	30.000	30.000	0	757.097	727.097	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-381.585	-287.500	-417.366	-129.866	-632.321	-214.955	35.799
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-1.245.189	-535.000	-675.000	-140.000	-955.961	-280.961	140.000
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.957	0	0	0	-700	-700	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.628.731	-822.500	-1.092.366	-269.866	-1.588.982	-496.616	175.799
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-477.887	-792.500	-1.062.366	-269.866	-831.885	230.481	175.799
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-171.268.476	-196.608.532	-197.204.716	-596.184	-182.374.995	14.829.721	910.310
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-171.268.476	-196.608.532	-197.204.716	-596.184	-182.374.995	14.829.721	910.310
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-171.268.476	-196.608.532	-197.204.716	-596.184	-182.374.995	14.829.721	910.310

Jahresabschluss

2023

F0_07 Gesundheitsdienste

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.095.576	100.200	100.200	0	2.139.522	2.039.322	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	513.218	377.279	377.279	0	556.619	179.340	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.823	2.907	2.907	0	-13.234	-16.141	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.843.567	1.989.300	1.989.300	0	2.412.905	423.605	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	15.675	3.149	3.149	0	12.495	9.346	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	14.508.859	2.472.835	2.472.835	0	5.108.307	2.635.472	0
10	-	Personalauszahlungen	-5.335.944	-5.980.205	-5.980.205	0	-6.182.567	-202.361	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-7.066.110	-688.219	-688.219	0	-1.227.573	-539.354	85.000
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	-6.525	-6.525	0
14	-	Transferauszahlungen	-756.440	-815.677	-815.677	0	-799.642	16.035	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-1.216.395	-1.063.784	-1.063.784	0	-836.810	226.974	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-14.374.890	-8.547.885	-8.547.885	0	-9.053.116	-505.230	85.000
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	133.969	-6.075.050	-6.075.050	0	-3.944.809	2.130.241	85.000
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	15.689	0	0	0	845.629	845.629	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.689	0	0	0	845.629	845.629	0

Jahresabschluss

2023

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-41.094	-17.028	-77.028	-60.000	-101.536	-24.508	830.082
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.094	-17.028	-77.028	-60.000	-101.536	-24.508	830.082
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.405	-17.028	-77.028	-60.000	744.093	821.121	830.082
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	108.564	-6.092.078	-6.152.078	-60.000	-3.200.716	2.951.362	915.082
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	108.564	-6.092.078	-6.152.078	-60.000	-3.200.716	2.951.362	915.082
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	108.564	-6.092.078	-6.152.078	-60.000	-3.200.716	2.951.362	915.082

Jahresabschluss

2023

F0_08 Sportförderung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.248	0	0	0	34.415	34.415	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.245	79.209	79.209	0	69.934	-9.275	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.392	1.500	1.500	0	1.877	377	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.416	0	0	0	3.327	3.327	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	13.478	0	0	0	11.226	11.226	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	131.779	80.709	80.709	0	120.778	40.069	0
10	-	Personalauszahlungen	-486.070	-381.206	-381.206	0	-532.682	-151.476	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-503.210	-963.323	-968.500	-5.177	-669.029	299.471	170.000
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-814.140	-815.930	-815.930	0	-1.020.016	-204.086	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-13.441.435	-13.876.087	-13.876.087	0	-13.924.915	-48.828	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-15.244.854	-16.036.546	-16.041.723	-5.177	-16.146.642	-104.919	170.000
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-15.113.075	-15.955.837	-15.961.014	-5.177	-16.025.863	-64.849	170.000
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	0	1.254.260	1.254.260	0	1.240.307	-13.953	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	50	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50	1.254.260	1.254.260	0	1.240.307	-13.953	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-30.249	-63.377	-96.880	-33.503	-67.443	29.437	27.390
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-96.261	-1.254.260	-2.392.799	-1.138.539	-444.300	1.948.499	1.934.546
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-126.510	-1.317.637	-2.489.679	-1.172.042	-511.743	1.977.937	1.961.936
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-126.460	-63.377	-1.235.419	-1.172.042	728.565	1.963.984	1.961.936
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-15.239.535	-16.019.214	-17.196.433	-1.177.219	-15.297.299	1.899.134	2.131.936
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-15.239.535	-16.019.214	-17.196.433	-1.177.219	-15.297.299	1.899.134	2.131.936
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-15.239.535	-16.019.214	-17.196.433	-1.177.219	-15.297.299	1.899.134	2.131.936

F0_09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geo-I.

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.722.531	2.225.689	2.225.689	0	8.234.544	6.008.855	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	685.342	917.296	917.296	0	849.261	-68.035	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.864	86.460	86.460	0	80.687	-5.773	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	90.000	90.000	0	0	-90.000	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	27.362	0	0	0	29.350	29.350	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	8.513.098	3.319.445	3.319.445	0	9.193.842	5.874.397	0
10	-	Personalauszahlungen	-6.548.950	-6.799.657	-6.799.657	0	-6.772.764	26.893	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-3.472.614	-8.088.867	-8.773.567	-684.700	-9.925.730	-1.152.163	1.125.087
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-33.412	0	0	0	-58.320	-58.320	0
14	-	Transferauszahlungen	-4.970.884	-1.966.000	-1.966.000	0	-5.297.715	-3.331.715	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-547.373	-560.046	-560.046	0	-561.482	-1.436	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-15.573.232	-17.414.570	-18.099.270	-684.700	-22.616.011	-4.516.741	1.125.087
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-7.060.134	-14.095.125	-14.779.825	-684.700	-13.422.169	1.357.656	1.125.087
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	252.913	3.604.600	3.604.600	0	1.300.096	-2.304.504	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	252.913	3.604.600	3.604.600	0	1.300.096	-2.304.504	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.390.000	-2.881.000	-491.000	0	2.881.000	446.000
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-47.635	-165.112	-3.410.046	-3.244.934	-97.073	3.312.973	94.272
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-277.884	-80.000	-1.804.638	-1.724.638	-629.273	1.175.365	777.235
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-491.889	-2.035.800	-3.062.830	-1.027.030	-154.885	2.907.945	1.517.270
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-817.408	-4.670.912	-11.158.514	-6.487.602	-881.231	10.277.283	2.834.777
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-564.495	-1.066.312	-7.553.914	-6.487.602	418.865	7.972.779	2.834.777
32	=	Finanzmittellüberschuss/-fehlbetrag	-7.624.630	-15.161.437	-22.333.739	-7.172.302	-13.003.304	9.330.435	3.959.864
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-7.624.630	-15.161.437	-22.333.739	-7.172.302	-13.003.304	9.330.435	3.959.864
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-7.624.630	-15.161.437	-22.333.739	-7.172.302	-13.003.304	9.330.435	3.959.864

Jahresabschluss

2023

F0_10 Bauen und Wohnen

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.769	0	0	0	0	0	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.737.612	3.279.792	3.279.792	0	4.079.025	799.233	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	100	100	0	0	-100	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.763	37.000	37.000	0	35.953	-1.047	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	104.806	26.787	26.787	0	143.978	117.191	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	3.887.951	3.343.679	3.343.679	0	4.258.955	915.276	0
10	-	Personalauszahlungen	-7.247.802	-8.155.166	-8.155.166	0	-7.675.983	479.183	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-347.067	-105.144	-1.555.756	-1.450.612	-526.799	1.028.957	812.722
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-870.846	-911.735	-911.735	0	-892.665	19.070	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-8.465.715	-9.172.045	-10.622.657	-1.450.612	-9.095.447	1.527.209	812.722
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-4.577.765	-5.828.366	-7.278.978	-1.450.612	-4.836.493	2.442.485	812.722
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	124.340	0	0	0	276.640	276.640	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	124.340	0	0	0	276.640	276.640	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.880	-15.000	-15.300	-300	-31.831	-16.531	2.425
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.880	-15.000	-15.300	-300	-31.831	-16.531	2.425
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	117.460	-15.000	-15.300	-300	244.809	260.109	2.425
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.460.305	-5.843.366	-7.294.278	-1.450.912	-4.591.683	2.702.594	815.147
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-4.460.305	-5.843.366	-7.294.278	-1.450.912	-4.591.683	2.702.594	815.147
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-4.460.305	-5.843.366	-7.294.278	-1.450.912	-4.591.683	2.702.594	815.147

Jahresabschluss

2023

F0_11 Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.500	28.000	28.000	0	5.638	-22.362	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.728.354	98.745.669	98.745.669	0	97.481.200	-1.264.469	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.854	0	0	0	4.238	4.238	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	89	100	100	0	89	-11	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	110	0	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	108.749.907	98.773.769	98.773.769	0	97.491.164	-1.282.605	0
10	-	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-98.530.260	-99.455.537	-99.839.599	-384.062	-107.611.310	-7.771.711	339.706
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-546.470	-467.230	-467.230	0	-547.506	-80.276	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-31.116	-34.786	-34.786	0	-34.526	260	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-99.107.845	-99.957.553	-100.341.615	-384.062	-108.193.342	-7.851.727	339.706
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	9.642.062	-1.183.784	-1.567.846	-384.062	-10.702.178	-9.134.332	339.706
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	0	225.000	225.000	0	0	-225.000	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	225.000	225.000	0	0	-225.000	0

Jahresabschluss

2023

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.155.044	-3.385.263	-3.801.630	-416.367	-480.811	3.320.819	545.131
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-23.583	0	0	0	-11.841	-11.841	0
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.178.627	-3.385.263	-3.801.630	-416.367	-492.652	3.308.978	545.131
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.178.627	-3.160.263	-3.576.630	-416.367	-492.652	3.083.978	545.131
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	8.463.435	-4.344.047	-5.144.476	-800.429	-11.194.830	-6.050.354	884.837
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	8.463.435	-4.344.047	-5.144.476	-800.429	-11.194.830	-6.050.354	884.837
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	-6.299	-6.299	0
41	=	Liquide Mittel	8.463.435	-4.344.047	-5.144.476	-800.429	-11.201.129	-6.056.653	884.837

Jahresabschluss

2023

F0_12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.642.905	7.353.611	7.353.611	0	19.892.190	12.538.579	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.316.897	8.352.573	8.352.573	0	9.363.927	1.011.354	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	189.187	255.992	255.992	0	150.429	-105.563	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.038.462	711.313	711.313	0	1.172.254	460.941	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.558.938	1.001.767	1.001.767	0	1.102.692	100.925	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	1.086	1.000	1.000	0	-321	-1.321	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	39.747.475	17.676.256	17.676.256	0	31.681.171	14.004.915	0
10	-	Personalauszahlungen	-10.367.078	-11.198.872	-11.198.872	0	-10.640.581	558.291	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-34.342.562	-39.573.716	-41.973.878	-2.400.162	-35.267.629	6.706.249	3.232.427
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-1.038	0	0	0	-3.159	-3.159	0
14	-	Transferauszahlungen	-29.783.806	-10.328.571	-10.328.571	0	-23.366.782	-13.038.211	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-1.587.362	-1.482.649	-1.494.979	-12.330	-1.379.957	115.022	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-76.081.847	-62.583.808	-64.996.300	-2.412.492	-70.658.109	-5.661.809	3.232.427
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-36.334.372	-44.907.552	-47.320.044	-2.412.492	-38.976.938	8.343.106	3.232.427
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	14.443.914	24.256.647	24.256.647	0	14.461.832	-9.794.815	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	117.152	0	0	0	85.686	85.686	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	1.299.906	1.100.000	1.100.000	0	3.129.873	2.029.873	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	9.996	9.996	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.860.972	25.356.647	25.356.647	0	17.687.386	-7.669.261	0

Jahresabschluss

2023

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-266.130	-200.000	-203.943	-3.943	-1.017.509	-813.566	1.805.484
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.979.155	-25.135.000	-29.890.459	-4.755.459	-6.811.290	23.079.169	5.700.244
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-147.777	-125.000	-155.355	-30.355	-432.175	-276.820	29.508
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-15.394	0	0	0	-1.936	-1.936	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-16.173	-96.900.000	-97.670.478	-770.478	-96.358.649	1.311.829	1.017.984
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	-9.996	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.434.624	-122.360.000	-127.920.235	-5.560.235	-104.621.559	23.298.676	8.553.220
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.573.652	-97.003.353	-102.563.588	-5.560.235	-86.934.173	15.629.415	8.553.220
32	=	Finanzmittellüberschuss/-fehlbetrag	-39.908.023	-141.910.905	-149.883.632	-7.972.727	-125.911.111	23.972.521	11.785.647
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-39.908.023	-141.910.905	-149.883.632	-7.972.727	-125.911.111	23.972.521	11.785.647
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-39.908.023	-141.910.905	-149.883.632	-7.972.727	-125.911.111	23.972.521	11.785.647

Jahresabschluss

2023

F0_13 Natur- und Landschaftspflege

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	553.833	1.299.267	1.299.267	0	1.150.884	-148.383	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.353.860	5.255.448	5.255.448	0	4.796.755	-458.693	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.399	12.556	12.556	0	37.383	24.827	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	164.131	145.912	145.912	0	164.504	18.592	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	21.416	1.000	1.000	0	6.215	5.215	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	5.127.639	6.714.183	6.714.183	0	6.155.740	-558.443	0
10	-	Personalauszahlungen	-6.221.099	-6.791.224	-6.791.224	0	-6.320.590	470.634	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-17.307.010	-18.793.138	-18.829.415	-36.277	-18.008.391	821.024	78.175
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-2.402	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-3.209.643	-3.627.791	-3.627.791	0	-2.593.998	1.033.793	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-7.238.698	-7.251.044	-7.251.044	0	-7.422.455	-171.411	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-33.978.852	-36.463.197	-36.499.474	-36.277	-34.345.435	2.154.040	78.175
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-28.851.213	-29.749.014	-29.785.291	-36.277	-28.189.694	1.595.597	78.175
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	1.092.303	2.285.500	2.285.500	0	609.460	-1.676.040	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.092.303	2.285.500	2.285.500	0	609.460	-1.676.040	0

Jahresabschluss

2023

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-213.775	-3.153.286	-3.498.067	-344.781	-360.852	3.137.215	766.042
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.369	-143.570	-144.725	-1.155	-44.135	100.590	155.367
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	-16.729	-50.000	-150.000	-100.000	-92.265	57.735	32.500
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-164.966	-120.000	-477.803	-357.803	-292.882	184.921	198.915
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-413.838	-3.466.856	-4.270.595	-803.739	-790.134	3.480.461	1.152.824
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	678.465	-1.181.356	-1.985.095	-803.739	-180.674	1.804.421	1.152.824
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-28.172.748	-30.930.370	-31.770.386	-840.016	-28.370.368	3.400.018	1.230.999
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-28.172.748	-30.930.370	-31.770.386	-840.016	-28.370.368	3.400.018	1.230.999
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-28.172.748	-30.930.370	-31.770.386	-840.016	-28.370.368	3.400.018	1.230.999

Jahresabschluss

2023

F0_14 Umweltschutz

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	624.392	148.500	148.500	0	132.100	-16.400	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.092	80.700	80.700	0	41.385	-39.315	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.372	5.100	5.100	0	89.558	84.458	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	260.990	242.850	242.850	0	308.521	65.671	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	31.745	0	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	1.055.592	477.150	477.150	0	571.565	94.415	0
10	-	Personalauszahlungen	-1.266.271	-1.612.456	-1.612.456	0	-1.524.097	88.359	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.124.859	-2.213.690	-2.317.612	-103.922	-1.114.944	1.202.668	415.172
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-277.377	-272.180	-278.300	-6.120	-400.008	-121.708	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-43.682	-61.357	-61.357	0	-46.956	14.401	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-2.712.188	-4.159.683	-4.269.725	-110.042	-3.086.006	1.183.719	415.172
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-1.656.596	-3.682.533	-3.792.575	-110.042	-2.514.442	1.278.133	415.172
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-947	-3.000	-3.000	0	-370	2.630	0
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	-150.000	-150.000	0	0	150.000	16.750
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-947	-153.000	-153.000	0	-370	152.630	16.750
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-947	-153.000	-153.000	0	-370	152.630	16.750
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.657.544	-3.835.533	-3.945.575	-110.042	-2.514.811	1.430.764	431.922
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-1.657.544	-3.835.533	-3.945.575	-110.042	-2.514.811	1.430.764	431.922
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	-1.657.544	-3.835.533	-3.945.575	-110.042	-2.514.811	1.430.764	431.922

Jahresabschluss

2023

F0_15 Wirtschaft und Tourismus

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	50.000	0	0	0	50.000	50.000	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	21.879.827	21.602.000	21.602.000	0	19.156.295	-2.445.705	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	8.027.480	7.325.002	7.325.002	0	7.252.002	-73.000	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	29.957.307	28.927.002	28.927.002	0	26.458.297	-2.468.705	0
10	-	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-13.976.710	-18.614.138	-18.614.138	0	-18.959.781	-345.643	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-13.976.710	-18.614.138	-18.614.138	0	-18.959.781	-345.643	0
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	15.980.597	10.312.864	10.312.864	0	7.498.516	-2.814.348	0
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	554.000	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	554.000	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0	0
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	-21.500.000	-21.500.000	0	-21.500.000	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-1.000.000	-5.250.000	-10.475.000	-5.225.000	-1.225.000	9.250.000	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000.000	-26.750.000	-31.975.000	-5.225.000	-22.725.000	9.250.000	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-446.000	-26.750.000	-31.975.000	-5.225.000	-22.725.000	9.250.000	0
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	15.534.597	-16.437.136	-21.662.136	-5.225.000	-15.226.484	6.435.652	0
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	15.534.597	-16.437.136	-21.662.136	-5.225.000	-15.226.484	6.435.652	0
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	15.534.597	-16.437.136	-21.662.136	-5.225.000	-15.226.484	6.435.652	0

Jahresabschluss

2023

F0_16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	599.346.636	603.871.418	603.871.418	0	616.444.319	12.572.901	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.807.535	303.052.696	303.052.696	0	303.574.898	522.202	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	12.716	2.500	2.500	0	2.538	38	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39	0	0	0	38	38	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1	0	0	0	4	4	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	182.551	201.200	201.200	0	165.956	-35.244	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	2.441.418	2.555.500	2.555.500	0	4.128.757	1.573.257	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	90.057.004	7.952.010	7.952.010	0	18.460.094	10.508.084	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	956.847.900	917.635.324	917.635.324	0	942.776.605	25.141.281	0
10	-	Personalauszahlungen	369.151	0	0	0	1.505.080	1.505.080	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	-539.729	-8.554.633	-8.554.633	0	-8.539.715	14.918	0
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-4.966.927	-10.377.336	-10.377.336	0	-6.246.108	4.131.228	0
14	-	Transferauszahlungen	-143.616.317	-159.477.431	-159.477.431	0	-159.210.328	267.103	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-978.419	-29.570.427	-29.570.427	0	-19.492.930	10.077.497	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-149.732.242	-207.979.827	-207.979.827	0	-191.984.002	15.995.825	0
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	807.115.658	709.655.497	709.655.497	0	750.792.603	41.137.106	0
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	1.194.123	0	0	0	6.017.338	6.017.338	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	4.482.717	113.999.168	113.999.168	0	116.277.717	2.278.549	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.676.840	113.999.168	113.999.168	0	122.295.056	8.295.888	0

Jahresabschluss

2023

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2023 EUR	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 EUR	Ist-Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR	Ermächtigungsüber- tragungen nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0	0
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	-1.527.109	-5.202.897	-3.675.788	0	5.202.897	5.202.897
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	-93.905.405	-9.415.405	-9.415.405	0	-1.405.405	8.010.000	6.230.000
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-93.905.405	-10.942.514	-14.618.302	-3.675.788	-1.405.405	13.212.897	11.432.897
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-88.228.566	103.056.654	99.380.866	-3.675.788	120.889.650	21.508.784	11.432.897
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	718.887.092	812.712.151	809.036.363	-3.675.788	871.682.253	62.645.890	11.432.897
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	106.250.000	103.021.944	103.021.944	0	135.325.000	32.303.056	-26.786.000
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	315.530.603	88.085.930	88.085.930	0	267.385.719	179.299.789	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-21.127.314	-31.348.174	-31.348.174	0	-150.420.024	-119.071.850	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-374.402.805	-50.000.000	-50.000.000	0	-265.844.140	-215.844.140	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	26.250.484	109.759.700	109.759.700	0	-13.553.445	-123.313.145	-26.786.000
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	745.137.577	922.471.851	918.796.063	-3.675.788	858.128.808	-60.667.255	-15.353.103
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	20.217.519	0	0	0	113.680.114	113.680.114	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-621.323	0	0	0	943.828	943.828	0
41	=	Liquide Mittel	764.733.773	922.471.851	918.796.063	-3.675.788	972.752.750	53.956.686	-15.353.103

F0_17 Stiftungen

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	6.802	7.660	7.660	0	8.852	1.192	0
9	=	Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	6.802	7.660	7.660	0	8.852	1.192	0
10	-	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	-2.282	-7.160	-7.160	0	-2.604	4.556	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-720	-500	-500	0	-776	-276	0
16	=	Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit	-3.002	-7.660	-7.660	0	-3.380	4.280	0
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	3.800	0	0	0	5.472	5.472	0
18	+	Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+	Einz. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsüber- tragungen nach
			2022	2023	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0	0
27	-	Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.800	0	0	0	5.472	5.472	0
33	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
34	+	Einz. a. d. Aufnahme u. d. Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen u. d. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0	0	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
38	=	Änderung Bestand eigene Finanzmittel	3.800	0	0	0	5.472	5.472	0
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0	0
41	=	Liquide Mittel	3.800	0	0	0	5.472	5.472	0

7 Organe und Mitgliedschaften

Die Darstellung entspricht § 95 Abs. 3 GO NRW nach Änderung durch das 3. NKFWG NRW.

7.1 Verwaltungsvorstand

Name	Vorname	Funktion
Clausen	Peter	Oberbürgermeister
Kaschel	Rainer	Stadtkämmerer
Nürnberger	Ingo	Erster Beigeordneter
Moss	Gregor	Beigeordneter
Dr. Witthaus	Udo	Beigeordneter
Adamski	Martin	Beigeordneter

7.2 Rat der Stadt Bielefeld

Name	Vorname	Name	Vorname
Alich	Robert	Klaus	Björn
Avvuran	Ayla	Kleinkes	Marcus
Banze	Jan	Kloss	Daniela
Biermann	Brigitte	Knauf (bis 15.12.2023)	Leo
Bohne (bis 15.11.2023)	Jana	Kneller	Maximilian
Brinkmann	Dorothea	Krämer	Dietmar
Brockhoff	Lisa	Krumhöfner	Carsten
Brücher (bis 31.07.2023)	Erik	Kuhlmann	Steve
Brüntrup	Tom	Dr. Kulinna	Matthias
Copertino	Vincenzo	Labarbe	Sarah
Feurich-Tobien	Klaus	Dr. Lange	Simon
Gladow	Kai-Philipp	Mamerow	Romy
Gorsler	Sylvia	Nettelstroth	Ralf
Grünwald	Elke	Nockemann	Lars
Gugat	Michael	Oberbäumer	Lena
Hallau	Dominic	Orlowski	Tanja
Heimbeck	Ole	Osei	Christina
Henneke	Gudrun	Prof. Dr. Öztürk	Riza
Henrichsmeier	Bernd	Pfaff	Hannelore
Hofmann	Daniel	Rammert	Gordana
Hood	Joachim	Rees	Klaus
John	Paul	Rörig	Sven
Kaldek	Marcel	Rüther	Andreas
Kartal (ab 20.11.2023)	Cim	Dr. Sander	Florian
Keskin	Birol	Schineller	Ursula

Name	Vorname
Schlifter	Jan Maik
Dr. Schmitz	Dirk
Schneidereit (ab 16.12.2023)	Martina
Schnell	Dominik
Schrader	Karin
Seifert	Rainer
Steinkröger	Carla
Stelze	Brigitte
Strothmann	Frank
Suchla ab 01.08.2023	Frederik

Name	Vorname
Taeubig	Meike
Thole	Werner
Vollmer	Bernd
Vom Braucke	Gregor
Wahl-Schwent- ker	Jasmin
Weißendorf	Regine
Welz	Miriam
Werner	Detlef
Wiemer	Thies

8 **Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk**

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW hiermit aufgestellt.

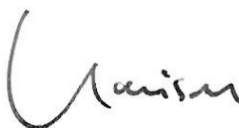
Bielefeld, den 03.06.2024



Kaschel
Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW hiermit bestätigt.

Bielefeld, den 03.06.2024



Clausen
Oberbürgermeister

A N L A G E 2

(Lagebericht)

Jahresabschluss
2023
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	8
6. Chancen und Risiken	9
6.1 Steuerentwicklung	9
6.2 Kredite und Zinsen	10
6.3 Fördermittel, insbesondere Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	11
6.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12
6.5 Klimaneutralität, Stadtentwicklung und Wohnungsbauförderung	14
6.6 Mobilität und Glasfaser-/Mobilfunkversorgung	18
6.7 Digitalisierung und Geoinformation	21
6.8 Jugend und Soziales	23
6.9 Beteiligungen der Stadt Bielefeld	27
6.10 Coronabedingte sowie durch den Krieg in der Ukraine bedingte Haushaltsauswirkungen	30
6.11 Entschuldungsstrategie und weitere Entwicklung	31
7. NKF – Kennzahlenset NRW	33
8. Produktgruppenspezifische Kennzahlen	36
9. Organe und Mitgliedschaften	40

Lagebericht

1. Allgemeines

Nach § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung (GO NRW) ist zum 31.12.2023 ein Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen. Der Jahresabschluss hat klar und übersichtlich zu sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Er ist um einen Anhang zu erweitern, dem als Anlagen ein Anlagenpiegel, ein Forderungsspiegel, ein Eigenkapitalspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen sind.

Am 15.03.2024 wurde das dritte Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements NRW (3. NKF WG) im Gesetz- und Verordnungsblatt NRW veröffentlicht. Das 3. NKF WG ist rückwirkend zum 31.12.2023 in Kraft getreten und wurde bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 entsprechend berücksichtigt.

Die Haushaltssatzung 2023 mit Haushaltsplan und Anlagen wurde am 08.12.2022 vom Rat beschlossen und der Bezirksregierung Detmold mit Datum vom 12.01.2023 vorgelegt. Trotz eines ausgewiesenen Jahresfehlbedarfes von 37,7 Mio. € galt der Haushalt im Sinne des § 75 Abs. 2 S. 2 der Gemeindeordnung NRW als fiktiv ausgeglichen. Das Anzeigeverfahren wurde mit Datum vom 21.02.2023 abgeschlossen. Die Haushaltssatzung wurde am 25.02.2023 öffentlich bekannt gemacht.

2. Rahmenbedingungen

Nachdem die Stadt Bielefeld die schwere Finanz- und Wirtschaftskrise 2008/2009 in den folgenden 7 Jahren überwunden hatte und ab dem Jahr 2016 auch aufgrund deutlich gestiegener Steuererträge jeweils Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt hat, konnte der für das Jahr 2020 geplante Ansatz bei Steuern und Abgaben von 558,1 Mio. € am Jahresende nicht erreicht werden.

Die finanziellen Auswirkungen einer neuerlichen Krise – der Corona-Krise – machten sich im Ergebnis mit rd. -8 % gegenüber dem Ansatz 2020 deutlich negativ bemerkbar. Nur durch eine einmalige Gewerbesteuerzuschusszahlung von Bund und Land NRW und durch die Isolation des coronabedingten Schadens ergibt sich auch im Jahr 2020 ein Überschuss von 81,8 Mio. €, also ein Plus von 77,4 Mio. € gegenüber dem geplanten Überschuss von 4,4 Mio. €.

Das Jahr 2021 schließt mit einem Steueraufkommen von 563,2 Mio. €, einem Minus von 2 % gegenüber dem geplanten Ansatz von 576,1 Mio. €. Rein rechnerisch sind die negativen Auswirkungen der Corona-Krise bereits 2021 deutlich zurückgegangen.

Völlig unerwartet wirkte sich in den Jahren 2022 und 2023 eine neuerliche Krise – die Ukraine-Krise – weltweit aus. Es war und ist zu befürchten, dass die Aus- und weiteren Folgewirkungen des Ukrainekonfliktes – gegebenenfalls zeitversetzt – zu Ertragseinbußen bei den Steuern führen. Einem Ansatz 2022 von 557,5 Mio. € steht ein Rechnungsergebnis von 613,6 Mio. € gegenüber. Auch im Jahr 2023 wurden gegenüber dem Ansatz von 603,9 Mio. € am Jahresende 625,7 Mio. € erzielt. Für Bielefeld scheint es so zu sein, dass die Einbußen bisher noch durch eine gute Entwicklung in nicht krisenabhängigen Bereichen aufgefangen werden konnten.

3. Ergebnisüberblick

Die Bilanzsumme der Stadt Bielefeld beläuft sich zum Bilanzstichtag 31.12.2023 auf 3.030.828.548 € (Vorjahr: 2.917.662.302 €).

Die Ergebnisrechnung 2023 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 147.757.612 € ab. Darin enthalten ist das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 101.913.742 € (Vorjahr 32.943.792 €), das im Zusammenhang mit der Aktivierung der Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie bzw. infolge des Krieges gegen die Ukraine entstanden ist. Gegenüber den geplanten Haushaltsansätzen des Jahres 2023 (Fehlbetrag 37.718.766 €) ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 185.476.378 €.

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 129.179.458 € ab. Darin enthalten sind die Bestände auf den Konten der Stadt Bielefeld sowie eine Termingeldanlage über 110,0 Mio. €.

3.1 Eigenkapitalentwicklung der Stadt Bielefeld

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW (in der Fassung des 3. NKF WG) erhöhen Jahresüberschüsse automatisch, soweit sie nicht zum Haushaltsausgleich verwendet werden, die Ausgleichsrücklage. Eine gesonderte Beschlussfassung des Rates über die Verwendung des Jahresüberschusses zur Erhöhung der Ausgleichsrücklage ist nicht erforderlich. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können aus der Ausgleichsrücklage Beträge in die allgemeine Rücklage umgebucht werden.

Die mit dem 3. NKF WG geschaffene Neuregelung zur Verwendung von Jahresüberschüssen soll der Stärkung der Ausgleichsrücklage als Schwankungsreserve für den Haushaltsausgleich kommender Jahre dienen. Damit soll zeitgleich auch eine nachhaltige Erhaltung der allgemeinen Rücklage bewirkt werden.

Der Jahresüberschuss 2023 (147,8 Mio. €) führt in voller Höhe zu einer Erhöhung der Ausgleichsrücklage als Bestandteil des Eigenkapitals. Die Entwicklung des Eigenkapitals (ohne Berücksichtigung der Sonderrücklage i. H. v. 17,8 Mio. €) stellt sich voraussichtlich wie folgt dar:

Stand nach Jahresabschluss 2023 und mit Haushaltsplanwerten 2024

	Eröffnungs- bilanz	Ende 2015 Ist	Ende 2016 Ist	Ende 2017 Ist	Ende 2018 Ist	Ende 2019 Ist	Ende 2020 Ist	Ende 2021 Ist	Ende 2022 Ist	Ende 2023 Ist	Ende 2024 Plan
Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		29,2	- 1,7	- 28,4	- 54,8	-56,6	-81,8	-113,3	-81,7	-147,8	126,3
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Ausgleichsrücklage		0,0	0,0	1,7	30,1	84,9	141,5	223,3	336,6	418,3	566,1
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-126,3
Voraussichtlicher Endbestand der Ausgleichsrücklage	206,8	0,0	1,7	30,1	84,9	141,5	223,3	336,6	418,3	566,1	439,8
Verbleibendes Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		29,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Allg. Rücklage		421,2	391,1	391,0	455,9	459,9	459,8	457,5	457,4	457,3	455,1
Veränderungen Allg. Rücklage durch JA		- 0,9	- 0,1	64,9	4,0	-0,1	-2,3	-0,1	-0,1	-2,2	0,0
Inanspruchnahme der Allg. Rücklage		29,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Voraussichtlicher Endbestand der Allg. Rücklage	840,8	391,1	391,0	455,9	459,9	459,8	457,5	457,4	457,3	455,1	455,1
Verbleibendes Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Der Bestand der Ausgleichsrücklage aus der Eröffnungsbilanz war mit Abwicklung des Fehlbetrages 2010 aufgebraucht. Mit einem Teilbetrag in Höhe von rd. 64,8 Mio. € wurde bereits im Jahresabschluss 2010 erstmalig die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen; die Fehlbeträge der Jahre 2012 bis 2015 führten in voller Höhe zur Verringerung der Allgemeinen Rücklage. In den Jahren ab 2016 konnten Überschüsse erwirtschaftet werden, die der Ausgleichsrücklage bereits zugeführt wurden bzw. noch zugeführt werden sollen. Zum 31.12.2023 beläuft sich das Eigenkapital der Stadt (ohne Sonderrücklage in Höhe von rd. 17,8 Mio. €) auf 1.021,2 Mio. €.

3.2 Zukünftige Ertrags- und Aufwandslage

Durch die dauerhafte Wirkung von Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen aus den Jahren 2010 bis 2016 konnte 2020 erstmals der Haushaltsausgleich wieder erreicht werden. Damit ist die Stadt Bielefeld seit dem Haushaltsjahr 2020 aus der Haushaltssicherungspflicht entlassen.

Vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie waren die positiven Wirkungen insbesondere der Steuererhöhungen jedoch nicht haltbar. Im Laufe des Jahres 2020 veränderte sich die finanzielle Lage gravierend. Einnahmeausfälle und ungeplante coronabedingte Ausgaben waren in zweistelliger Millionenhöhe zu verzeichnen. Ein positives Rechnungsergebnis wäre ohne Unterstützung von Bund und Land nicht darstellbar gewesen. Das Jahr 2021 enthielt erneut coronabedingte Effekte in zweistelliger Millionenhöhe, schloss aber mit einem positiven Rechnungsergebnis. Gleiches gilt für die Jahre 2022 und 2023, wobei ukrainekrisenbedingte Effekte

hinzukommen, die allerdings durch zusätzliche Landes- bzw. Bundesmittel zum Teil aufgefangen wurden.

Die Auswirkungen der Corona-Krise, des Ukraine Konfliktes, allgemeine Preissteigerungen, Folgekosten aus umgesetzten Maßnahmen und zusätzliche weitere Haushaltsbelastungen führen dazu, dass seit dem Jahr 2022 defizitäre Jahresergebnisse und Entnahmen aus der Ausgleichsrücklage geplant werden. Aufgrund unterjährig positiver Entwicklungen und Isolierung von Beträgen nach dem NKF-CUIG (letztmalig im Jahr 2023) konnten im Ergebnis auch in diesen Jahren der Ausgleichsrücklage Beträge zugeführt werden.

Für weitere Ausführungen wird auf das Kapitel 6, Chancen und Risiken, verwiesen.

4. Vermögens- und Schuldenlage

Am 31.12.2023 beträgt die Bilanzsumme rd. 3.030,8 Mio. € und erhöht sich gegenüber dem Stand der Schlussbilanz zum 31.12.2021 (2.917,7 Mio. €) um rd. 113,1 Mio. €.

Die Aktivseite der Bilanz stellt sich am 31.12.2023 im Vergleich zur Schlussbilanz 2022 verkürzt wie folgt dar:

Bilanz (in Mio. €)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
Aktiva		
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	232,4	130,5
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	3,2	2,1
Sachanlagen	784,8	789,6
Finanzanlagen	1.539,1	1.613,3
Umlaufvermögen		
Vorräte	0,0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	165,4	176,7
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0
Liquide Mittel	129,2	113,7
Aktive Rechnungsabgrenzung	176,7	91,8
Summe Vermögen	3.030,8	2.917,7

Die Passivseite der Bilanz stellt sich am 31.12.2023 im Vergleich zur Schlussbilanz 2022 verkürzt wie folgt dar:

Bilanz (in Mio. €)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
Passiva		
Eigenkapital	1.039,0	893,5
Sonderposten	462,7	434,9
Rückstellungen	996,8	991,0
Verbindlichkeiten	483,5	567,3
Passive Rechnungsabgrenzung	48,8	31,0
Summe Kapital	3.030,8	2.917,7

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite der Bilanz) und den Sonderposten, den Schulden und der Rechnungsabgrenzung. Es beträgt am Bilanzstichtag 31.12.2023 rd. 1.039,0 Mio. € und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage von 455,1 Mio. €, den Sonderrücklagen in Höhe von 17,8 Mio. €, der Ausgleichsrücklage von 418,3 Mio. € und dem Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 147,8 Mio. €. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 34,3 % (Vorjahr 30,6 %).

Die Sonderposten weisen insbesondere auf der Passivseite vereinnahmte Mittel der Gemeinde aus, die zweckentsprechend für bestimmte Investitionen zu verwenden sind. Die Entwicklung der Sonderposten steht im Zusammenhang mit den Zu- und Abgängen zuwendungsfinanzierter Vermögensgegenstände sowie der entsprechend der Abschreibung anfallenden ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten.

Bei den langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als fünf Jahre) handelt es sich im Wesentlichen um Kredite für Investitionen in Höhe von rd. 158,9 Mio. €.

Die Kredite für Investitionen haben sich gegenüber den Vergleichswerten aus der Eröffnungsbilanz sowie den Schlussbilanzen bis 2016 steigend entwickelt, da unter anderem seit dem Jahr 2011 wieder neue Kredite aufgenommen worden sind. In den Jahren 2017 bis 2023 mussten – mit Ausnahme der Kredite aus dem Landesprogramm „Gute Schule“ (Volumen 41,6 Mio. €) sowie der Kreditaufnahmen im Rahmen der Konzernfinanzierung – keine allgemeinen Kredite für Investitionen neu aufgenommen werden. Die Tilgung und die eventuell anfallenden Zinsen für die Darlehen „Gute Schule“ werden vollständig vom Land übernommen und belasten den städtischen Haushalt nicht. Die im Rahmen der Konzernfinanzierung entstehenden Zins- und Tilgungsleistungen werden von den Konzernunternehmen an den Kernhaushalt erstattet.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden zu Lasten der Kreditermächtigung aus § 2 a der Haushaltssatzung in Höhe von 73,5 Mio. € zinsgünstige Förderdarlehen mit einem Volumen in Höhe von 9,5 Mio. € beantragt, die aufgrund der guten Liquiditätslage im Ist noch nicht abgerufen worden sind. Weiter wurde im Rahmen der Konzernfinanzierung ein Darlehen in Höhe von 6,2 Mio. € aufgenommen, das Anfang 2024 an ein Konzernunternehmen weitergeleitet wurde.

Insgesamt hat sich das Volumen der Investitionskredite und der Kredite zur Konzernfinanzierung gegenüber dem Vorjahr in 2023 um 30,2 Mio. € auf 241,9 Mio. € reduziert. Die Verringerung ist – neben der planmäßigen Tilgung – auf die außerplanmäßige Tilgung eines Investitionsdarlehens (5,8 Mio. €) sowie die endfällige Tilgung einer Konzernfinanzierung (20,0 Mio. €) zurückzuführen.

In der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wird zum 31.12.2023 ein Bestand von 87,6 Mio. € ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Bestand der Liquiditätskredite zum Stichtag 31.12.2023 um rd. 1,6 Mio. € erhöht. Im Bestand enthalten ist u. a. ein Liquiditätskredit mit Zinsfestschreibung (57,5 Mio. €). Darüber hinaus setzt sich der Bestand an Liquiditätskrediten aus liquiden Mitteln zusammen, die dem Kernhaushalt von den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen im Rahmen des Liquiditätsverbundes zur Verfügung gestellt werden.

Die Sichteinlagen auf den Bankkonten der Stadt Bielefeld haben zum 31.12.2023 bei rd. 18,9 Mio. € gelegen. Weiter wurde ein Betrag in Höhe von 110,0 Mio. € als Festgeld angelegt. Auf den Schulgirokonten wurde ein Bestand in Höhe von 0,4 Mio. € ausgewiesen.

Unter Berücksichtigung des Guthabens auf dem Hausbankkonto sowie der Festgeldanlage bestand zum Bilanzstichtag 31.12.2023 kein Liquiditätsbedarf.

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

Bewertung der Finanzanlagen

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 lagen für die Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen, der Beteiligungen und der Sondervermögen noch keine aktuellen, geprüften und testierten Jahresabschlüsse zum 31.12.2023 vor. Die Wertüberprüfung erfolgt daher – mit Ausnahme der Überprüfung der Finanzanlage der Bielefelder Gesellschaft für Wohnen und Immobiliendienstleistungen mbH (BGW), welche nach dem Ertragswertverfahren durchgeführt wurde – u. a. auf Basis der geprüften Jahresabschlüsse zum 31.12.2022.

Zur Bewertung der Finanzanlage Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG) sowie der Klinikum Bielefeld gem. GmbH werden noch folgende Hinweise gegeben:

Die Anteile an der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG) wurden nach dem Ertrags-/Substanzwertverfahren ermittelt. Eine Überprüfung des Beteiligungswertes der Finanzanlage zum 31.12.2022 wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 der Stadt Bielefeld durch einen externen Berater durchgeführt. Da der im Rahmen der externen Wertüberprüfung ermittelte Wert über den fortgeführten Anschaffungskosten der Finanzanlage lag, war keine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen. Im Jahr 2023 war eine Anpassung der Finanzanlage nicht erforderlich.

Der Wertansatz für die Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH erfolgt nach dem Ertragswertverfahren. Eine Anpassung des Beteiligungsbuchwertes war nicht erforderlich.

Der Wert der Finanzanlage der Klinikum Bielefeld gem. GmbH wurde im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 neu überprüft. Dabei wurden die Grundstücke und Gebäude mit Hilfe aktueller Bodenrichtwerte neu bewertet. Des Weiteren wurde eine Kapitaleinlage der Stadt von 21,5 Mio. € an die Klinikum Bielefeld gem. GmbH geleistet. Da der im Rahmen der Wertüberprüfung ermittelte Wert über dem Buchwert der Finanzanlage lag, war keine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen.

Konzernfinanzierung

In der Haushaltssatzung 2023 wurde der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen im Rahmen der Konzernfinanzierung auf 8,0 Mio. € festgesetzt. Damit sollten Investitionsplanungen der Klinikum Bielefeld gem. GmbH für den Erweiterungsbau Zentrale Notaufnahme und Intensivmedizin finanziert werden.

Mit der Baumaßnahme „Erweiterungsbau Zentrale Notaufnahme und Intensivmedizin“ wurde begonnen. Die für 2023 geplante Konzernfinanzierung wurde mit einem Teilbetrag in Höhe von 6,2 Mio. € in Anspruch genommen.

Weiter wurde in 2023 die vom Rat der Stadt Bielefeld beschlossene Umwandlung der Konzernfinanzierung für die Anschaffung der VAMOS – Stadtbahnwagen (urspr. 92,5 Mio. €) in einen nicht rückzahlbaren Investitionskostenzuschuss vollzogen.

6. Chancen und Risiken

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind im Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen sowie Chancen und Risiken zu beleuchten. Dies bezieht sich nicht nur auf wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen.

Bielefeld ist eine wachsende Stadt. Es geht um die stetige Verbesserung der Wohn- und Lebensverhältnisse und die Stärkung des Wirtschaftsstandortes. Hierauf sowie auf Nachhaltigkeit, Klimaschutz, soziale Stabilität und Mobilität muss sich die Stadt strategisch, personell und finanziell einstellen, um die öffentliche Daseinsvorsorge zu gewährleisten, kontinuierlich zu verbessern und an sich ändernde Rahmenbedingungen flexibel anzupassen. Der Begriff des Wachstums ist dabei vielseitig zu verstehen.

Zum einen vollzieht sich ein quantitativer Prozess. Die Bielefelder Bevölkerung (Ende 2023 344.009 Einwohner) ist allein in den letzten fünf Jahren um rd. 4.600 Personen gewachsen. Für die kommenden fünf Jahre ist eine weitere Zunahme (in einer mittleren Variante) um voraussichtlich ca. 3.000 Personen projiziert. Dies bietet Chancen und Risiken. Die Verwaltung hat darauf bereits reagiert und u. a. die Themen Mobilität, Schul- und Kitabau, Wohnraumversorgung und Infrastrukturlösungen aufgerufen und laufend angepasst. Exemplarisch kann dies am Beispiel des Schulentwicklungsplanes aufgezeigt werden (Neu- und Ausbau von Schulen, Erweiterung von Zügen). Diese und weitere Prozess-Anpassungen werden den städtischen Etat – auch angesichts der allgemeinen Preissteigerungen – weiterhin stärker belasten als bisher erwartet.

Zum anderen werden Haushaltsplanung und Stellenplan auch auf Wachstum als qualitativem Prozess reagieren. Aufgaben- und Zweckkritik sind Daueraufgaben der Kernverwaltung, um zukunftsorientierten Themen wie z. B. interkultureller Austausch, Integration und Zusammenleben, Inklusion, Geschlechtergerechtigkeit, unterschiedliche religiöse und auch sexuelle Orientierung gerecht zu werden. Konkret hat sich die Stadt auch die Nachhaltigkeitsstrategie mit drei Markenbausteinen – lebenswerte Großstadt, Stadt der Wissenschaft und Bildung, Starke Wirtschaft – als Selbstverpflichtung auferlegt und Maßnahmen entwickelt.

Auf all dies hat und wird sich die Verwaltung in personeller, technischer, organisatorischer und finanzieller Hinsicht einstellen.

6.1 Steuerentwicklung

Aufgrund der Konjunktorempfindlichkeit sind längerfristige Prognosen zur Entwicklung der Gewerbesteuer nach wie vor mit größeren Risiken verbunden. Dies zeigte sich nach dem Steuereinbruch im Jahr 2009 infolge der Finanzkrise rückblickend auf die Jahre 2020 und 2021 ebenfalls deutlich. Die Corona-Krise hatte erhebliche Auswirkungen auf das Steueraufkommen.

Im Jahr 2020 lagen Herabsetzungsanträge im Volumen von rd. 62,2 Mio. € vor. Zum Ausgleich dieser entstandenen Mindererträge hat die Stadt Bielefeld im Jahr 2020 nach dem Gewerbesteuerenausgleichsgesetz Nordrhein-Westfalen einmalig eine pauschalierte Ausgleichszahlung in Höhe von 59,9 Mio. € erhalten.

Trotz andauernd schwieriger Coronasituation und daraus ermittelter coronabedingter Verluste von 37,9 Mio. € wurde der Haushaltsansatz 2021 (Plan 249,3 Mio. €, Ist 247,0 Mio. €) dagegen fast erreicht. Auch das Jahr 2022 schloss trotz Corona-Krise und Ukraine-Krieg mit Gewerbesteuererträgen in Höhe von 302,3 Mio. € gegenüber einem Planwert von 248,4 Mio. €; der Haushaltsansatz wurde damit bei weitem übertroffen.

Im Jahr 2023 sind Herabsetzungsanträge mit einem Volumen von rd. 84,3 Mio. € eingegangen, die auf die Auswirkungen des seit Februar 2022 andauernden Krieges gegen die Ukraine zurückgeführt werden. Nichtsdestotrotz schloss das Jahr 2023 mit Gewerbesteuererträgen in Höhe von 305,8 Mio. € gegenüber einem Planwert von 279,1 Mio. €. Der Haushaltsansatz wurde damit um 9,5 % übertroffen.

Die nach dem NKF-CUIG zugelassene Isolierung dieser Gewerbesteuerherabsetzungen in Höhe von rd. 84,3 Mio. € und das Jahresergebnis 2023 bei der Gewerbesteuer mit einem Plus von 26,7 Mio. € tragen zu dem positiven Jahresergebnis 2023 maßgeblich bei.

Im Vergleich zur Gewerbesteuer ist das Aufkommen der Grundsteuer grundsätzlich deutlich stabiler. Aus diesem Grund spielte die Grundsteuer – nicht nur in Bielefeld – eine maßgebliche Rolle bei der Haushaltskonsolidierung. Im Rahmen des politischen Haushaltsbegleitbeschlusses zum Haushalt 2015 wurde eine zeitlich gestaffelte Erhöhung der Grundsteuer B beschlossen. Steigerungen des Hebesatzes in 2015 auf 580 v.H., in 2016 auf 620 v.H. und in 2017 auf 660 v. H. entlasten die Liquiditätssituation der Stadt dauerhaft in Höhe von rd. 15 Mio. € jährlich. Die Rechnungsergebnisse 2021 und 2022 betragen jeweils 80,3 Mio. €; das Jahr 2023 endet mit rd. 81 Mio. €.

Im April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht die der Berechnung der Grundsteuer zugrundeliegenden Einheitswerte für verfassungswidrig erklärt. Das Land NRW legt ab 2025 uneingeschränkt das sogenannte „Bundesmodell“ der Grundsteuerreform der dann anstehenden Neufestsetzung der Grundsteuer zu Grunde. Die Ergebnisse der Grundsteuerwertfeststellungen und der Messbetragsfestsetzungen auf den 01.01.2025 haben gezeigt, dass in vielen Kommunen – auch in Bielefeld – private Haushalte zukünftig stärker belastet werden als die Eigentümerinnen und Eigentümer von Nichtwohngrundstücken. In Nordrhein-Westfalen wurde deshalb ein Gesetzentwurf vorgelegt, der ergänzend zur bisherigen Regelung eine Differenzierung des Hebesatzes für Wohn- und Nichtwohngrundstücke bei der Grundsteuer B vorsieht und noch vor der Sommerpause beraten werden soll. Das Ministerium der Finanzen wird den Kommunen Ende Juni 2024 die differenzierten Hebesätze zur Verfügung zu stellen, die auf der Ebene der jeweiligen Kommune zu einer Aufkommensneutralität führen. Darüber hinaus hat das Ministerium erklärt, die Städte und Gemeinden bei der Erarbeitung von Mustersatzungen zu unterstützen und – soweit erforderlich – auch bei der Finanzierung ihrer IT-Programmierung.

Mit Ratsbeschluss vom 27.05.2021 ist neben einer Umstellung der Vergnügungssteuer für Tanzveranstaltungen auch beschlossen worden, die Steuererhebung für einen Zeitraum von 24 Monaten nach Aufhebung der coronabedingten Einschränkungen und vollständiger Öffnung der Einrichtungen auszusetzen. Die 24-monatige Aussetzungsphase hat am 03.04.2022 begonnen, da die entsprechenden Einschränkungen in NRW ab dem Zeitpunkt entfallen sind. Eine Entscheidung zum weiteren Vorgehen steht noch aus.

6.2 Kredite und Zinsen

Aufgrund der guten Entwicklungen in den Jahren 2015 bis 2023 ist bei den Krediten zur Liquiditätssicherung eine deutlich rückläufige Entwicklung zu beobachten. Dieser Entwicklung wurde mit weiteren Reduzierungen der Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung auf 400 Mio. € im Haushaltsjahr 2021 bzw. auf 300 Mio. € im Haushaltsjahr 2023 Rechnung getragen.

Am Kapitalmarkt hat die Zinswende – ausgehend von den historischen Tiefständen – zu einer deutlichen Zinssteigerung geführt.

Das gestiegene Zinsniveau sowie die steigenden Bedarfe an Krediten zur Liquiditätssicherung (Fehlbetragsfinanzierung) und an Investitionskrediten (städt. Bauprogramm) führen – abhängig vom Baufortschritt – zu stetig steigenden Zinsaufwendungen.

In der Entwicklung der städtischen Verschuldung und in der künftigen Zinsentwicklung liegt ein erhebliches Haushaltsrisiko.

Die Kreditaufnahmen im Rahmen der Konzernfinanzierung werden an die jeweiligen Konzernunternehmen weitergeleitet, so dass das daraus resultierende Zinsänderungsrisiko vom Letztempfänger des Kredites zu tragen ist. Der etwaige Zinsaufwand für die Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule“ wird vom Land übernommen.

6.3 Fördermittel, insbesondere Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

Die Akquise von Fördermitteln schafft vielfach die finanzielle Basis für die Realisierbarkeit kommunaler Projekte in allen Bereichen der Stadtverwaltung. Im Juni 2021 wurde eine Zentrale Fördermittelkoordination (ZFK) in der Haushaltsabteilung des Amtes für Finanzen eingerichtet und unterstützt seither verwaltungsweit bei der Fördermittelakquise. Ziel der Zentralen Fördermittelkoordination ist die optimierte Nutzung von Fördermitteln in der Gesamtverwaltung, sowohl in Bezug auf ihre Höhe als auch hinsichtlich ihres Beitrages zur gezielten Stadtentwicklung. Dabei unterstützt die ZFK vorrangig bei der Fördermittelrecherche, bei der Antragsanbahnung, -optimierung und -stellung, beim Controlling und Berichtswesen, bei der Wissensbündelung und Beantwortung komplexer Einzelfragen, bei der Vernetzung sowie bei der Ablehnungsanalyse und Antragsverwertung.

Eine Fördermitteldatenbank zur verwaltungsweiten, IT-gestützten Erfassung von Fördermaßnahmen wurde im Jahr 2023 produktiv gesetzt und ist seitdem Basis für ein umfassendes Berichtswesen.

Durch die Begleitung von Förderprozessen wird zunehmend eine zentrale Wissensbündelung in der ZFK vorangetrieben. Ein Fokus liegt dabei auch auf den EU-Fördermitteln, welche teilweise attraktive Förderbedingungen bieten, in Akquise und Administration jedoch anspruchsvoll sind. Die Stadt Bielefeld strebt – unabhängig von der Fördergeber-Ebene – zu jedem Zeitpunkt eine möglichst hohe Finanzierung städtischer Maßnahmen durch Fördermittel an.

Als Kommune mit genehmigtem Haushaltssicherungskonzept war die Stadt lange Zeit gehalten, eine Nettoneuverschuldung zu vermeiden. In diesem Zusammenhang hat das im Jahr 2015 beschlossene Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz – KInvFöG NRW) beim Abbau des Investitions- und Sanierungsstaus zu einer spürbaren Entlastung geführt. Mit dem KInvFG stellte der Bund den Bundesländern ein Sondervermögen in Höhe von 3,5 Mrd. € zur Förderung kommunaler Investitionen zur Verfügung. Das Land NRW erhält davon rd. 1,12 Mrd. €; der Bielefelder Anteil beträgt rd. 27,5 Mio. €. Die Fördermittel wurden durch Beschluss des Rates vom 12.11.2015 (Drucksachen-Nr. 2303/2014-2020) mit Investitionsmaßnahmen hinterlegt. Der Umsetzungszeitraum wurde bis Ende 2023 verlängert.

Der Bundestag hat 2017 die Neuordnung der föderalen Finanzbeziehungen beschlossen. Bestandteil des entsprechenden Gesetzespaketes ist u.a. die Förderung der Bildungsinfrastruktur finanzschwacher Kommunen durch eine Erweiterung des KInvFG. Damit werden bundesweit weitere 3,5 Mrd. € Investitionsmittel durch den Bund bereitgestellt. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen wiederum rd. 1,12 Mrd. €, der Bielefelder Anteil beträgt rd. 26,85 Mio. €. Die Fördermittel wurden durch Beschluss des Rates vom 05.07.2018 (Drucksachen-Nr. 6967/2014-2020) mit Investitionsmaßnahmen hinterlegt. Die Maßnahmen sind jetzt bis 2025 umzusetzen.

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes wurden bislang Fördergelder im ersten Kapitel in Höhe von 27,5 Mio. € (= 100 % des gesamten Fördervolumens) sowie im zweiten Kapitel in Höhe von knapp 22,0 Mio. € (= 82,0 %) abgerufen. Die noch abzurufenden Mittel im 2. Kapitel dienen der Finanzierung von Investitionsmaßnahmen an Schulen.

6.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

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

So sieht der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst die Zahlung eines Inflationsausgleichsgeldes von monatlich 220 € in den Monaten Januar und Februar 2024 und ab März 2024 eine Erhöhung der Tabellenentgelte um 200 € als Sockelbetrag vor, der mit einer prozentualen Erhöhung von 5,5 % gekoppelt wird. Zur Umsetzung des Tarifabschlusses werden für die Kernverwaltung der Stadt 18,1 Mio. € Personalkosten im Jahr 2024 eingeplant.

Basis für die Besoldungserhöhungen der Beamtinnen/Beamten und Versorgungsempfängerinnen/Versorgungsempfänger sind die Tarifverhandlungen für die Tariflich Beschäftigten des Landes, die im Herbst 2023 starteten und Anfang Dezember 2023 abgeschlossen wurden. Deren Ergebnis wurde auf die kommunalen Beamtinnen und Beamten übertragen und sieht eine einmalige Sonderzahlung für 2023 in Höhe von 1.800 € vor. Bei Teilzeitbeschäftigung erfolgt jeweils eine anteilige Gewährung der Sonderzahlungen. Bei Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern werden die Sonderzahlungen in Abhängigkeit zum jeweils maßgeblichen Ruhegehaltssatz gewährt. Die Auszahlung in einem Gesamtvolumen von 3,7 Mio. € erfolgte im Januar 2024 zu Lasten des Jahres 2023. Weiterhin sind monatliche Sonderzahlungen von Januar bis Oktober in Höhe von 120 € zur Inflationsminderung vorgesehen. Zum 1. November werden die Grundgehälter um 200 € angehoben, zum 01.02.2025 erfolgt eine weitere Erhöhung um 5,5%. Für das Haushaltsjahr 2024 werden daher rd. 8,5 Mio. € an zusätzlichen Personalkosten eingeplant.

Auch bei den folgenden Sachverhalten bestehen finanzielle Risiken.

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

Mit dem „Gesetz zur Anpassung der Alimentation von Familien sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften“ wurden durch den nordrheinwestfälischen Landesgesetzgeber u.a. die Familienzuschläge teils deutlich (mit weit in die Vergangenheit reichenden Ansprüchen ab dem Jahr 2011) erhöht, die Kostendämpfungspauschale abgeschafft, die Eingangsstufen der Besoldungsgruppen A5 bis A10 angehoben. Aktuell kann nicht abschließend beurteilt werden, ob die bisherigen Maßnahmen ausreichen, um den verfassungsrechtlichen Vorgaben an eine amtsangemessene Besoldung und Versorgung in allen Fällen zu genügen.

In mehreren dem Bundesverfassungsgericht vorgelegten Verfahren zur Überprüfung der Amtsangemessenheit der Beamtenbesoldung in Niedersachsen in den Jahren 2005 bis 2012 und 2014 bis 2016 gibt es (weiterhin) keine abschließende Entscheidung. Weitere anhängige Rechtsstreitverfahren können bei entsprechender Entscheidung (zumindest mittelbare) Auswirkungen auf NRW entfalten, so dass der Besoldungsgesetzgeber auch hier gesetzliche Nachbesserungen vornehmen müsste.

Dies gilt vor Allem vor dem Hintergrund, dass zuletzt die Rechtsprechung zur Amtsangemessenheit der Alimentation von Beamten- und Richterfamilien hinsichtlich des erforderlichen Mindestabstands der Nettoalimentation zum grundsicherungsrechtlichen Gesamtbedarf weiterentwickelt wurde.

Daher sind Rückstellungen für das Prozessrisiko von Klageverfahren im Hinblick auf die Gewährung einer amtsangemessenen Alimentation gebildet worden.

In Folge der demografischen Entwicklung muss in den kommenden Jahren mit weiter steigenden Versorgungs- u. Beihilfeauszahlungen an die Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger gerechnet werden.

Die Stadt Bielefeld beschäftigt u.a. an der Musik- und Kunstschule und der Volkshochschule zahlreiche Honorarkräfte. Das Bundessozialgericht hat am 28.06.2022 über die rechtliche Einordnung solcher Vertragsverhältnisse entschieden. Danach ist die Beschäftigung der Lehrkräfte an Musikschulen als Honorarkräfte sozialversicherungs- und strafrechtlich höchst problematisch.

Der GKV-Spitzenverband, die Deutsche Rentenversicherung Bund und die Bundesagentur für Arbeit haben im Mai 2023 eine Mitteilung zum Umgang mit diesem Urteil herausgegeben. Empfohlen wird u.a. auch in laufenden Bestandsfällen rückwirkend spätestens ab dem 01.07.2023 Sozialversicherungsabgaben nachzuerheben (Arbeitgeber- und Arbeitnehmeranteile sind einseitig vom Arbeitgeber aufzubringen).

Nach rechtlicher Würdigung werden neue Honorarverhältnisse nicht mehr abgeschlossen und die bestehenden Verträge für die Zukunft in sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse umgewandelt. Im Ergebnis werden allein für die Musik- und Kunstschule im Stellenplanverfahren 2025/2026 Mehrstellen im Volumen von 30,0 Vollzeitäquivalenten eingerichtet werden müssen. Die Einrichtung weiterer Mehrstellen im Zusammenhang mit der geschilderten Problematik ist nicht auszuschließen. Im Zusammenhang mit der Nachzahlung von Sozialversicherungsbeiträgen ist eine Rückstellung in Höhe von 5,1 Mio. € gebildet worden.

Steigende Aufwendungen ergeben sich auch aus dem Stellenplan 2024, der für die Kernverwaltung 171,9 Mehrstellen vorsieht. 34,1 Stellen weisen eine Refinanzierungsquote von über 70 % auf.

Der in 2022 begonnene Aufbau eines Kommunalen Ordnungsdienstes wird fortgesetzt.

Die bedarfsgerechte Versorgung mit regelhafter Schulsozialarbeit an Schulen in städtischer Trägerschaft erfordert die Bereitstellung von Personalkapazitäten.

Der in 2019 beschlossene Rettungsdienstbedarfsplan und der in 2021 beschlossene Brandschutzbedarfsplan sehen eine personelle Aufstockung bei der Berufsfeuerwehr nach einem Stufenplan vor. Für die Umsetzung des Rettungsdienstbedarfsplanes 2019 ist im Stellenplan 2024 die letzte Tranche an Mehrstellen veranschlagt. Die gesetzlich vorgesehene Fortschreibung der Bedarfsplanung alle fünf Jahre steht turnusgemäß in 2025 an. Zur Umsetzung des am 09.12.2021 verabschiedeten Brandschutzbedarfsplanes muss in den Jahren 2024 - 2027 Mehrpersonal (37 Stellen) bei der Berufsfeuerwehr Bielefeld eingestellt werden.

Die gestiegenen Fallzahlen in der Ausländerbehörde und im BürgerServiceCenter erfordern ebenfalls eine Anpassung des Personalbedarfs.

Das Landeskinderschutzgesetz setzt neue Standards in der Aufgabenwahrnehmung und erfordert dadurch den Einsatz weiteren Personals. Weiterhin verlangt das Kinder- und Jugendstärkungsgesetz (KJSG) von den Trägern der Kinder- und Jugendhilfe die inklusive Betreuung von Kindern mit Behinderung bzw. von Kindern, die von Behinderung bedroht sind. Die Umsetzung erfordert die Bereitstellung von entsprechenden Personalkapazitäten. Personalmehrbedarfe resultieren aus der Umsetzung des Tarifabschlusses im Sozial- und Erziehungsdienst und für die integrative Betreuung von Kindern in den städt. Kindertageseinrichtungen.

Akut anstehende Aufgaben (z.B. Masernimpfpflicht) und die weitere Modernisierung und Stärkung des Öffentlichen Gesundheitsdienstes erfordern eine weitere Bereitstellung von Personal im Gesundheits-, Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt.

Die Betreuung und Unterbringung von Geflüchteten aus der Ukraine erfordern weiterhin befristete Personalkapazitäten.

Die Haushaltsentwicklung erfordert eine restriktive Vorgehensweise im Zusammenhang mit der Anmeldung stellenplanrelevanter Sachverhalte für den Doppelhaushalt 2025/2026. Mehrstellen können nur auf der Grundlage einer gesetzlichen und vertraglichen Verpflichtung und einer hundertprozentigen Refinanzierung in den Stellenplanentwürfen 2025 bzw. 2026 aufgenommen werden.

Der Fachkräftemangel hat sich sukzessive zu einem Arbeitskräftemangel entwickelt, denn die Probleme bei der Besetzung von Stellen beschränken sich nicht mehr allein auf die IT und den Ingenieurbereich, sondern mittlerweile auch auf angelernte Tätigkeiten wie die Gebäudereinigung, Hausmeisterdienste oder das Führen von Kraftfahrzeugen. Bei den Stellenbesetzungsverfahren können aktuell nicht mehr alle Stellen in den Mangelberufen nach mehrfacher Ausschreibung mit zeitlicher Verzögerung besetzt werden.

Ein offensives Personalmarketing hat angesichts der dramatischen Entwicklung auf dem Arbeitsmarkt eine ganz neue Bedeutung erhalten und wird bei der Stadt Bielefeld deutlich intensiviert. Alle Aktivitäten haben zum Ziel, die „Arbeitgebermarke Stadt Bielefeld“ positiv zu prägen, die Attraktivität einer Tätigkeit im Dienst der Allgemeinheit herauszustellen, Menschen für eine Tätigkeit bei der Stadt Bielefeld neu zu begeistern und zu gewinnen, aber auch die aktuellen Beschäftigten nachhaltig an ihre Arbeitgeberin zu binden.

Mit 320 Auszubildenden bzw. Nachwuchskräften in den Beamtenlaufbahnen (Stichtag 31.12.2023) hat sich das Ausbildungsangebot gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht (Vergleichswerte 2015: 135; 2017: 175; 2019: 211; 2021: 274; 2022: 275). Insbesondere die Erhöhung der Ausbildungsquoten im Rettungsdienst und der Einstieg in die praxisintegrierte Erzieherausbildung (PIA) haben einen großen Anteil an der Zunahme von Ausbildungsplätzen.

Neue Ausbildungsangebote wird es im Sozial- und Erziehungsdienst geben, denn die Stadt Bielefeld wird künftig das duale Studium der Sozialen Arbeit anbieten. Im Erziehungsdienst ist eine verstärkte Nutzung der praxisintegrierten Erzieherausbildung (PIA) zu erwarten. Weitere duale Studiengänge sollen in technischen Berufen eingerichtet werden. Zusätzliche Ausbildungskontingente sind auch für das Feuerwehramt vorgesehen.

Der Arbeitskräftemangel ist auch im Ausbildungsbereich angekommen. In vielen Ausbildungsberufen wird es zunehmend schwieriger, die Ausbildungsplätze in der benötigten Zahl erfolgreich zu besetzen. Die früher praktizierte Ausschreibung und Besetzung von Ausbildungsplätzen mit einem Jahr Vorlaufzeit entspricht nicht mehr den Bedürfnissen der Ausbildungsplatzsuchenden, die ihre Entscheidung zunehmend mit kürzeren Vorlaufzeiten treffen. In mehreren Berufen mussten Ausbildungsplätze wiederholt ausgeschrieben werden (Verwaltungsberufe, Gartenbau, Straßenunterhaltung). Die aktuelle zeitliche Planung der Verfahren berücksichtigt die veränderte Nachfrage bei den Ausschreibungsverfahren.

Auch im Ausbildungsbereich werden die Marketingaktivitäten kontinuierlich ausgeweitet, um junge Menschen für eine Ausbildung bei der Stadt Bielefeld zu gewinnen.

6.5 Klimaneutralität, Stadtentwicklung und Wohnungsbauförderung

Klimaschutz und Klimaneutralität

Um die Folgen des Klimawandels abzumildern, zeichnet sich vor allem in den Bereichen Mobilität und Klimaschutz ein hoher Finanzierungsbedarf über einen langen Zeitraum ab. Mit dem Handlungsprogramm Klimaschutz soll das Ziel der Klimaneutralität bis zum Jahr 2030 umge-

setzt werden. Die Konzeptstudie aus April 2024 zeigt einen möglichen Weg auf, wie die Erreichung der Klimaneutralität in Bielefeld grundsätzlich möglich ist. Allerdings ist auch erkennbar, dass das Umsetzungsziel 2030 nur mit erheblichen Anstrengungen erreicht werden kann und die hierfür erforderlichen finanziellen und personellen Ressourcen derzeit nicht darstellbar sind. So wurden für die einzelnen Sektoren Strom, Wärme und Mobilität sowie für die notwendige Verbrauchsanpassung spezifische Einsparziele definiert und Rahmenbedingungen zur Erreichung der Klimaneutralität beschrieben.

Klimaneutralität bedeutet eine umfassende Transformation der Stadtgesellschaft. Voraussetzung ist, dass die Stadtverwaltung, Unternehmen und Bürgerinnen und Bürger ihren Beitrag leisten. In einem Aktionsplan sind 44 Maßnahmen aufgelistet, die aber mit vorhandenem Personal und bisher bereitgestelltem Budget – Stand heute – bis 2030 nicht umsetzbar sind.

Hier sind auch Land, Bund und EU in der Verpflichtung.

Stadtentwicklung

Vor dem Hintergrund der weiter wachsenden Bielefelder Bevölkerung bleibt eine bedarfsgerechte Bereitstellung von Siedlungsflächen eine wichtige Aufgabe der Stadtentwicklung. Dabei steht die Stadtentwicklung vor vielfältigen Herausforderungen im Spannungsfeld zwischen notwendiger räumlicher Entwicklung und den Belangen des Klimaschutzes bzw. der Klimaanpassung und der angestrebten Mobilitätswende.

Gemeinsam mit dem Umweltamt erarbeitet das Bauamt ein Konzept zur Steuerung von PV-Freiflächenanlagen. Ziel ist es, einen entsprechenden Beitrag zur Schaffung erneuerbarer Energien zu leisten, die Anlagen aber auf möglichst verträgliche Standorte zu lenken.

Im Jahr 2023 lag ein wichtiger Arbeitsschwerpunkt in der Begleitung des Neuaufstellungsverfahrens des Regionalplans, der für die Entwicklung der Stadt Bielefeld als Flächenkulisse eine sehr hohe Relevanz hat und den räumlichen Rahmen für die weitere städtebauliche Entwicklung bildet. Der Regionalplan OWL wurde nach zweimaliger Beteiligung zum Entwurf in den Jahren 2020 und 2023 im Januar 2024 vom Regionalrat abschließend beschlossen. Bis zum Jahr 2045 bildet dieser den regionalplanerischen Rahmen für die weitere Entwicklung der Stadt Bielefeld. Die Bauleitpläne der Stadt Bielefeld sind aus dem Regionalplan und dem nachgelagerten Flächennutzungsplan zu entwickeln.

Im Hinblick auf den Wirtschaftsstandort Bielefeld und auch auf das Steueraufkommen kommt der Entwicklung von zusätzlichen Gewerbeflächen weiterhin eine große Bedeutung zu. Nach Zahlen der WEGE GmbH wurden im Jahr 2023 gewerbliche Flächenbedarfe von rd. 36 ha angefragt. Im Jahr 2023 wurden Bauleitplanverfahren u. a. für die Erweiterung des interkommunalen Gewerbegebietes der Städte Bad Salzuflen, Herford und Bielefeld mit rd. 14 ha, das Gebiet östlich der Senner Straße mit rd. 11 ha und die Flächen „Am Metallwerk“ im Stadtbezirk Senne mit rd. 14,5 ha vorbereitet bzw. fortgeführt. Weitere Reserveflächen befinden sich in der planerischen Vorbereitung. Damit kann perspektivisch ein wichtiger Beitrag zur Deckung der gewerblichen Flächenbedarfe geleistet werden. Aufgrund bestehender Restriktionen können aber nicht alle wünschenswerten Flächen (u. a. ehemaliger Containerbahnhof, Stadtbezirk Mitte) planerisch fortgeführt werden. In der Sitzung des Haupt-, Wirtschaftsförderungs- und Beteiligungsausschusses am 07.06.2023 wurde zudem die „Arbeitsgemeinschaft Gewerbe“ auf den Weg gebracht. In dieser Arbeitsgemeinschaft aus Vertreterinnen und Vertretern der Politik sowie der Stadtverwaltung werden die aktuellen Flächenkulissen gewerblicher Potenziale betrachtet, mögliche Instrumente einer beschleunigten Bereitstellung diskutiert sowie strategische Fragestellungen der gewerblichen Entwicklung der Stadt Bielefeld vorbereitet.

Im Bereich des Wohnungsbaus hat sich die Flächenangebotssituation verbessert. Verschiedene größere Baugebiete, z. B. die Wohnbaugebiete „Grünheide“ und „Blackenfeld“ befinden sich in der Realisierung und tragen zu einer Verbesserung des Wohnungsangebotes bei. Da-

neben gibt es verschiedene Bauleitplanverfahren, die im Jahr 2023 deutliche Planungsschritte gemacht haben. Dazu zählen u. a. das Wohngebiet „Amerkamp“ mit rd. 290 geplanten Wohneinheiten, „Wohnen nördlich Kusenweg, westlich Ostring“ mit rd. 160 geplanten Wohneinheiten und das Wohngebiet „Brake-West“ mit rd. 310 Wohneinheiten. Insgesamt besteht aber weiterhin Bedarf, neue Wohnbauflächen u. a. im Rahmen der Baulandstrategie zu entwickeln.

Auch die bauliche Innenentwicklung hat im Jahr 2023 an Bedeutung gewonnen. Dazu wurde zunächst im Stadtbezirk Mitte mit der Erarbeitung eines Baulückenkatasters begonnen. Diese Flächen stellen ein relevantes Nachverdichtungspotenzial dar.

Ein weiterer Beitrag zur Verbesserung des Flächenangebotes für Wohnen kann im Rahmen der Konversion geleistet werden. Die städtebauliche Rahmenplanung für die ehemalige Rochdale-Kaserne wurde im Jahr 2023 abgeschlossen und soll die Grundlage für die Verhandlungen zum Ankauf der Fläche bilden. Geplant sind rd. 650 neue Wohneinheiten. Für die ehemalige Catterick-Kaserne wird derzeit ein städtebaulich-freiraumplanerischer Wettbewerb vorbereitet. Dieser soll die städtebauliche Entwicklung nach dem Abzug der Bundespolizei klären. Zur Umsetzung der neuen Quartiersentwicklungen auf diesen beiden ehemaligen Kasernengeländen sind erhebliche finanzielle Mittel für Abbruch, Erschließung und Neubau sozialer Infrastruktur erforderlich. Die Stadt befindet sich dazu in einem konstruktiven Austausch mit der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben (BImA).

Im Jahr 2023 stand das Thema der Innenstadtentwicklung weiterhin im Fokus. Mit den erfolgreichen Bewerbungen im Rahmen des „NRW-Sofortprogramms Innenstadt“ und des Bundesprogramms „Zukunftsfähige Innenstädte“ wurden die finanziellen Voraussetzungen zum Aufbau eines neuen City-Managements geschaffen. Das City-Team hat im Jahr 2023 erfolgreich seine Arbeit fortgeführt. Als strategische Grundlage für die weitere Entwicklung der Innenstadt wurde die sog. „Innenstadtstrategie“ beschlossen. Erste Sofortmaßnahmen zur Aufwertung der Innenstadt wie neue Sitzbänke in der Bahnhofstraße konnten bereits umgesetzt werden. Zur Stärkung der Stadtteilzentren wird zudem zusammen mit der Hochschule Detmold ein Aufwertungskonzept für diese erarbeitet.

Im Rahmen der Förderprogramme „Sozialer Zusammenhalt (ehemals Soziale Stadt)“ und „Wachstum und nachhaltige Erneuerung (ehemals Stadtumbau)“ hat die Stadt Bielefeld in den letzten Jahren erhebliche Finanzmittel zur Erneuerung von Stadtquartieren erhalten. Aus dem Stadterneuerungsprogramm 2023 wurde eine Förderung von rd. 9,4 Mio. € u. a. für ein Mehrzweckgebäude im Ost-West-Grünzug Sennestadt, das Stadtteilzentrum „Helli“ in der nördlichen Innenstadt sowie für die ökologische Aufwertung des Schulhofes der Rußheideschule in Sieker bewilligt. Weitere Projekte wie die Neue Mitte Baumheide, das Grüne Klassenzimmer Halhof, die Aufwertung des Martin-Luther-Platzes und die Neugestaltung des integrativen Sport- und Bewegungsparks Sennestadt, die mit Mitteln der europäischen Förderung (EFRE) kofinanziert werden, wurden in wesentlichen Teilen bis Ende 2023 abgeschlossen.

Durch die allgemeine bauwirtschaftliche Situation, die u. a. durch einen Mangel an handwerklichen Kapazitäten und Baustoffen geprägt ist, bestehen für Investitionen in den Bausektor finanzielle Risiken in Form von Kostensteigerungen.

Wohnungsbauförderung

Die Wohnungsbauförderung im Bauamt der Stadt Bielefeld hat 2023 rd. 78 Mio. € bewilligt. Das ist die höchste Fördersumme für bezahlbaren Wohnungsbau, die in Bielefeld je in einem Jahr erreicht wurde. Das mit dem Land NRW vereinbarte jährliche Globalbudget von 35 Mio. € für die Wohnungsbauförderung konnte damit zum vierten Mal in Folge deutlich überschritten werden. Das ausgelöste Investitionsvolumen für die heimische Bauwirtschaft liegt zusammen mit frei finanzierten Projektanteilen bei über 120 Mio. €.

Insgesamt wurden 472 Wohneinheiten in den verschiedenen Fördersegmenten gefördert. Zusammen mit frei finanzierten Projektanteilen werden damit insgesamt 539 neue Wohneinheiten gebaut. Außerdem wurden verschiedene Modernisierungs- und Bestandsmaßnahmen unterstützt. 121 Förderanträge wurden 2023 bewilligt, fast doppelt so viele wie im Vorjahr. Auch die Gebühreneinnahme für die Bewilligungen der Förderanträge stieg 2023 auf rd. 607.500 €.

Mit 37,5 Mio. € floss fast die Hälfte der Fördergelder in den Neubau von 152 öffentlich geförderten Mietwohnungen. Fast alle Objekte haben eine 30-jährige Miet- und Belegungsbindung und einen hohen energetischen Standard nach BEG 40 bzw. Netto-Null Standard.

Rund 19,2 Mio. € flossen in den Erwerb von 87 Einfamilienhäusern bzw. Eigentumswohnungen, darunter vier im Neubau. Für die umfassende Modernisierung von 99 BGW-Mietwohnungen und zehn Eigenheimen wurden 10,9 Mio. € bewilligt. Mit 9,7 Mio. € wurden 103 Wohnheimplätze für Studierende in zwei Projekten gefördert. Daneben wurden vier Mieterstromprojekte und eine Bindungsverlängerung für 21 Mietwohnungen bewilligt.

Das neue Wohnraumförderungsprogramm des Landes NRW mit einem Volumen von 1,7 Mrd. € wurde im März 2024 veröffentlicht. Aufgrund der allgemeinen Rahmenbedingungen und der deutlich verbesserten Förderkonditionen sind in Bielefeld bereits über 100 Förderanträge für 2024 gestellt worden.

Der öffentlich geförderte Wohnungsbau wird in diesen herausfordernden Zeiten zur wichtigen Stütze für den Bausektor. Die staatliche Förderung ist ein wichtiges Instrument zur Schaffung bezahlbarer Wohnungen mit hohen Qualitätsstandards.

Das Wohnungsmarktbarometer 2023 der Stadt Bielefeld zeigt die aktuelle Einschätzung des Bielefelder Marktes aus Sicht der Fachöffentlichkeit. Seit 2001 befragt das Bauamt im Frühjahr regelmäßig über 100 Wohnungsmarktakeure, wie Wohnungsunternehmen, Architekturbüros, Makler- und Baubetreuungsunternehmen, Projektentwickelnde, soziale Einrichtungen und andere Akteure zur Lage am Bielefelder Wohnungsmarkt. Dabei wurden die aktuelle Marktlage, Nachfrage, Anreize und Hemmnisse des Wohnungsmarktes, Investitionsklima sowie krisenbedingte Auswirkungen auf den Wohnungsmarkt bewertet.

Der Wohnungsmarkt im preiswerten Mietsegment blieb nach Einschätzung der befragten Akteure deutlich angespannter als im landesweiten Durchschnitt. Auch für öffentlich geförderte Mietwohnungen war die Nachfrage deutlich größer als das Angebot.

Das Investitionsklima wurde aktuell in allen Marktsegmenten sehr viel schlechter bewertet als in den Vorjahren. Neubauinvestitionen wurden dabei besonders kritisch eingeschätzt. Sowohl im Mietwohnungsbau als auch im Eigentumsbereich wurden im Wohnungsmarktbarometer 2023 überwiegend Hemmnisse thematisiert.

Städtisches Bauprogramm

Im Bereich der kommunalen Daseinsvorsorge und Infrastruktur umfasst das beschlossene Bielefelder Bau- und Investitionsprogramm bis 2030 mehr als 100 Projekte/Maßnahmen, insbesondere Schulbaumaßnahmen. Das Gesamtvolumen von ursprünglich 0,9 Milliarden € ist aufgrund von Preissteigerungen trotz Standardsenkungen und zeitlicher Straffung auf mehr als 1,2 Milliarden € gestiegen. Die Kalkulation und Umsetzung obliegt dem Immobilienservicebetrieb.

Neben zahlreichen vorgesehenen Sanierungen im Schulbereich und den Neubauten der Martin-Niemöller-Gesamtschule in Schildesche und Schulcampus Seidensticker enthält die Maßnahmenliste Stadtumbauprojekte sowie den Neubau der Hauptfeuerwache. Geplant ist der Baubeginn an dem neuen beschlossenen Standort zwischen Eckendorfer Straße und Herfor-

der Straße in 2026. Infolge der beschlossenen Bedarfspläne für Brandschutz und Rettungsdienst bestehen weitere bauliche Investitionsbedarfe (Bau einer Wache 5 mit Ausbildungszentrum und Gerätehäuser der Freiwilligen Feuerwehr).

Mit Beschluss vom 02.11.2023 zur Drucksachen-Nr. 6672/2020-2025 hat der Rat der vom Immobilienservicebetrieb und dem Amt für Schule vorgeschlagenen Kategorisierung und Priorisierung der Maßnahmen im städtischen Bauprogramm zugestimmt und zur Kenntnis genommen, dass sich in den genannten Maßnahmen die oben genannten Kostensteigerungen ergeben werden. Laut ISB haben sich Baukosten nach Baukostenindex (BKI) vom Jahr 2022 auf das Jahr 2023 um ca. 16% erhöht. Eine Steigerung der Baukosten ist nach derzeitigem Stand auch für das Jahr 2024 zu erwarten.

Insgesamt führen die investiven Mehrbedarfe gegenüber den bisherigen Planungen zu höheren Abschreibungen, Zins- und Unterhaltungsaufwendungen sowie zu einer höheren Verschuldung. Der Zeit- und Finanzierungsplan wird jährlich aktualisiert.

6.6 Mobilität und Glasfaser-/Mobilfunkversorgung

Mobilität

Die geplante Mobilitätswende mit dem Ziel, den Anteil des Umweltverbundes am Gesamtverkehrsaufkommen auf 75 % bis 2030 zu steigern, erfordert große und nachhaltige Investitionen insbesondere auch in die Infrastruktur. Erste Teilerfolge lassen sich bereits durch ein geändertes Mobilitätsverhalten zugunsten des Umweltverbundes erkennen. So konnte in einer Haushaltsbefragung 2022/2023 eine Veränderung des Anteiles des Umweltverbundes am Modal Split um 3 Prozentpunkte auf aktuell 51% ermittelt werden.

Zur weiteren Umsetzung der Mobilitätsstrategie und in Ergänzung zum Radverkehrskonzept konnten seit 2022 mit dem Nahverkehrsplan, dem MIV-Konzept, der Fußverkehrsstrategie sowie einem Gesamtkonzept für das schulische Mobilitätsmanagement die konzeptionellen Arbeiten weitestgehend abgeschlossen werden. Im nun folgenden Arbeitsschritt werden die einzelnen sektoralen Planungskonzepte zu Maßnahmenbündeln weiterentwickelt und anschließend unter Beachtung von Öffentlichkeitsarbeit und entsprechender Evaluierung ganzheitlich umgesetzt.

Weiterhin werden sukzessive Radverkehrsmaßnahmen bereits stadtweit umgesetzt. In den vergangenen Jahren wurde der Verkehrsversuch zur Fahrradstraße Ehlenruper Weg positiv beendet und den politischen Gremien zur dauerhaften Umsetzung empfohlen. Es ist davon auszugehen, dass die bauliche Umsetzung im Jahr 2025 erfolgen wird. Weiterhin konnte mit der Umsetzung der Bikelane Artur-Ladebeck-Straße im Abschnitt zwischen Eisenbahnstraße und Quellenhofweg ein wesentlicher Meilenstein in der Radverkehrsförderung erreicht werden. Zur Umsetzung der kompletten Bikelane (Kreuzstraße bis Gotenstraße) wird in zwei Folgeprojekten noch der Abschnitt zwischen Quellenhofweg und Kreuzstraße sowie Eisenbahnstraße bis Gotenstraße gesondert umgeplant.

Mit dem politischen Beschluss zur planerischen Erarbeitung der Veloroute B68 inklusive Umsetzung einer Kurzfristlösung (Protected Bikelane) konnte ein erster Teilerfolg zur Umsetzung eines durchgehenden Radverkehrsnetzes auch in die Regiopole erreicht werden.

Darüber hinaus konnte mit dem Abschluss der Machbarkeitsstudie Radvorrangroute Innenstadt-Campus ein wesentlicher Meilenstein zur Radverkehrsförderung in Richtung Uni/FH erreicht werden. Mit einem entsprechenden Beschluss wird im 2. Quartal 2024 gerechnet, so dass im Anschluss die vorgeschlagenen Trasse zusammen mit dem Verkehrskonzept Bielefeld Westen umgesetzt werden kann.

Viele personelle und monetäre Ressourcen wurden seit 2022 in die Planung der Heeper Straße investiert, sodass in 2023 die Vorplanung politisch beschlossen wurde und ab 2024 in die Entwurfsplanung eingestiegen werden konnte. Ziel ist zum 31.05.2024 die entsprechenden Förderanträge zu stellen, sodass mit den vorlaufenden Arbeiten in 2026 begonnen werden kann.

Als weiterer wesentlicher neuer Baustein konnte mit den Planungen von Mobilitätsstationen begonnen werden. Als erste „richtige“ Mobilitätsstation wurde in 2023 die Fläche um das Radhaus (ehemaliges Jahnplatzbaubüro) geplant und teilweise bereits umgesetzt. Neben den Angeboten der einzelnen Verkehrsträger (Rad, Carsharing, Taxi) konnte in den Räumlichkeiten des Radhauses im April 2023 eine neue Radstation eröffnet werden. Weitere Mobilitätsstationen wurden im Rahmen der (Radwege-)Planungen an der Berliner Straße erarbeitet und sind derzeit in der politischen Beratung. Hier ist von einer baulichen Umsetzung in 2025 auszugehen. Weiterhin hat die Planung einer Mobilitätsstation am Bahnhof Brackwede in Verbindung mit der Standortfrage des Fernbusbahnhofs begonnen. Weitere konkrete Mobilitätsstationen sind im Rahmen des P+R-Konzeptes sowie Konzept für Quartiersgaragen in Planung. Es zeichnet sich jetzt schon ab, dass es sich hierbei um umfangreiche investive Maßnahmen handeln wird, die im Haushalt der Stadt Bielefeld noch entsprechend abgebildet werden müssen.

Mit dem politischen Beschluss zur Umsetzung einer Radstation im Bunker am Hauptbahnhof im Mai 2023 konnte auch in diesem Bereich ein Meilenstein gesetzt werden, der sich derzeit in der Detailplanung befindet. Aufgrund möglicher Fördergelder ist eine Umsetzung im Zeitraum 2026 bis 2028 durchaus realistisch und dabei eng an das INSEK des Bahnhofsumfeldes gekoppelt.

Auf konzeptioneller Ebene wurde im Themenfeld Parkraumbewirtschaftung wichtige Inhalte erarbeitet. Zum einen geht es um eine neue Zonierung und Bepreisung des öffentlichen Straßenraum und zum anderen um die Neufestsetzung des Preises eines Anwohnerparkausweises. Ein entsprechender Beschluss wird voraussichtlich im 1. Halbjahr 2024 erfolgen. Anschließend erfolgt die schrittweise Umsetzung. Ergänzend zur Parkraumbewirtschaftung konnte die Verwaltung, aufbauend auf dem politischen Beschluss zu einer Konzeptstudie, die ersten Ideen zur Umsetzung eines Verkehrsleitsystems erarbeiten. Durch den entsprechenden politischen Beschluss aus September 2023 erfolgt die Umsetzung bzw. Einführung im Zeitraum von 2024 bis 2026.

Neben dem laufenden barrierefreien Ausbau von Bushaltestellen wurden seit 2022 die Planungen für den Ausbau der Stadtbahnlinien nach Sennestadt, nach Hillegossen und die Verlängerung der Linie 4 fortgesetzt. Dies wird – wie auch die Maßnahmen des Ende 2021 beschlossenen Nahverkehrsplans – in künftigen Jahren zu erheblichen Kosten sowohl bei den städtischen Beteiligungen als auch im Kernhaushalt führen. Während sich die Maßnahme Stadtbahnverlängerung nach Sennestadt bereits in der Entwurfsplanung befindet, wird die Maßnahme Stadtbahnverlängerung nach Hillegossen in 2024 erst begonnen.

Glasfaserversorgung

Für das Ziel, das Stadtgebiet flächendeckend mit Glasfaser für ein schnelles Internet zu versorgen, konnten für den geförderten Breitbandausbau im Programm „Weiße Flecken und Schulen“ (Bereiche mit einer Versorgung von weniger als 30 Mbit/s und ohne eigenwirtschaftliche Ausbauankündigungen eines Netzbetreibers) die Arbeiten im Frühjahr 2023 abgeschlossen werden. Insgesamt besteht nun für rund 2.300 Adressen, vornehmlich in den Außenbereichen, sowie 56 Schulstandorte die Möglichkeit, Glasfaseranschlüsse zu nutzen. Eine Änderung der Förderrichtlinie konnte erfolgreich genutzt werden, um weitere Adressen an den gebauten Trassen sowie zusätzliche weiße Flecken nachträglich zu erschließen. Die Förderung durch Bund und Land wurde um weitere 1,5 Mio. € auf rund 24,8 Mio. € erhöht, die Stadt Bielefeld trägt einen Eigenanteil von etwa 0,2 Mio. €.

Dem Programm „Weiße Flecken und Schulen“ folgt seit April 2022 die Erschließung von 72 unterversorgten Gewerbegebietszellen mit gigabitfähigen Glasfaseranschlüssen (insgesamt rund 2.400 Adressen). Bis Mitte 2024 werden bis auf wenige Ausnahmen alle Gewerbegebiete im Stadtgebiet mit Glasfaserleitungen erschlossen sein. Bund und Land stellen circa 6,3 Mio. € Fördermittel zur Verfügung, die Stadt Bielefeld trägt einen Eigenanteil in Höhe von 0,7 Mio. €.

Über das Programm „Graue Flecken“ soll in den kommenden Jahren die flächendeckende Versorgung mit Glasfaser ergänzend zum eigenwirtschaftlichen Ausbau der Netzbetreiber bis zum Jahr 2030 angestrebt werden. Die Stadt Bielefeld hat Ende 2023 vorläufige Förderbescheide des Bundes und des Landes für den geförderten Glasfaserausbau in den „Grauen Flecken“ erhalten (Förderhöhe Bund max. 29,3 Mio. €, Förderhöhe Land max. 17,6 Mio. €, bereits eingeplanter Eigenanteil Stadt max. 11,7 Mio. €). Derzeit wird das Vergabeverfahren für den Netzausbau und Netzbetrieb vorbereitet. Bei erfolgreicher Vergabe kann voraussichtlich mit einem Baustart in 2025 gerechnet werden.

Wenn alle Ausbaumaßnahmen der weiteren Netzbetreiber in wirtschaftlich interessanten Gebieten und das Förderprojekt „Graue Flecken“ wie angekündigt in den nächsten Jahren umgesetzt werden, wird bis etwa 2027 / 2028 der Anteil der Glasfaserversorgung im Stadtgebiet von heute etwa 18 % auf etwa 93 % steigen. Ob jedoch alle Unternehmen ihre Ausbauplanungen realisieren werden, ist fraglich. Knappe Tiefbau- und Planungskapazitäten, gestiegene Tiefbaukosten und ein harter Wettbewerb der Unternehmen untereinander führen dazu, dass Ausbaumaßnahmen schnell angekündigt werden, um Ausbaugebiete zu „reservieren“, diese Ausbauszusagen nach einiger Zeit jedoch wieder zurückgezogen werden. Zukünftig wird in vielen Bereichen in Mindertiefe verlegt, dadurch soll der Ausbau kostengünstiger und schneller erfolgen.

Mobilfunkversorgung

Der Mobilfunkausbau wird durch das Land NRW vorangetrieben und durch die Stelle eines Mobilfunkkoordinators gefördert. Seit 01.04.2022 ist er zentraler Ansprechpartner der Stadt für alle Themen zum Mobilfunk. Es wurde ein umfangreiches Handlungskonzept für die Stadt Bielefeld erarbeitet, welches die wichtigsten Maßnahmen und Ziele im Mobilfunkausbau für die Stadt zusammenfasst.

Im Jahr 2023 wurde die Abschaffung der besonders strengen Immissionsgrenzwerte für Mobilfunkanlagen, den sogenannten „Schweizer Grenzwerten“, durch den Rat der Stadt Bielefeld beschlossen. Diese Grenzwerte galten ohnehin ausschließlich für städtische Liegenschaften und haben den Mobilfunkausbau auf diesen erschwert und verlangsamt. Die Abschaffung der Grenzwerte ermöglicht den ausbauenden Unternehmen nun leichter städtische Liegenschaften für den Mobilfunkausbau zu nutzen. Zudem signalisierte die Stadt Bielefeld mit der Abschaffung der Grenzwerte den ausbauenden Unternehmen, dem Mobilfunkausbau nun offener als zuvor gegenüberzustehen.

Die Verwaltungsprozesse, die mit der Suche nach geeigneten Liegenschaften sowie mit der Modernisierung von Mobilfunkanlagen zusammenhängen, wurden optimiert und weitestgehend digitalisiert. Dieses gewährleistet einen reibungsloseren Ablauf und spart jetzt schon Bearbeitungszeit.

Nach Auskunft der Bundesnetzagentur liegt der mit 4G und 5G versorgte Flächenanteil in Bielefeld bei über 99 %. Insgesamt wurde 2023 der Neubau von 21 Mobilfunkanlagen durch die Mobilfunknetzbetreiber gemeldet.

Um das Thema Mobilfunk mehr in die Öffentlichkeit zu tragen, nahm die Stadt Bielefeld 2023 an der Mobilfunkmesswoche des MWIKE teil. Während dieser Woche wurden die Bürgerinnen und Bürger dazu aufgerufen, mit der Funkloch-App Funklöcher an die Bundesnetzagentur zu melden, um auf diesem Weg mehr Daten zu unterversorgten Gebieten zu generieren. Zusätzlich wurde auf der Internetseite der Stadt Bielefeld ein Funkloch-Melder eingerichtet, mit dem

die Bürgerinnen und Bürger Funklöcher direkt an die Stadt Bielefeld melden konnten. Mit Hilfe aller zur Verfügung stehender Daten wurden Datenauswertungen durchgeführt und potentielle Handlungsgebiete für den Mobilfunkausbau identifiziert. Die Handlungsgebiete bilden jetzt die Grundlage für Gespräche mit den Mobilfunknetzbetreibern, um dadurch auf weitere Verbesserungen des Mobilfunknetzes hinzuwirken.

6.7 Digitalisierung und Geoinformation

Digitalisierung

Das im Jahr 2020 gegründete Digitalisierungsbüro verfolgt weiterhin den Auftrag, die digitale Transformation gemeinsam mit der Stadtgesellschaft zu gestalten. So war das Jahr 2023 davon geprägt, strategische und operative Grundlagen auf- und auszubauen. Im Mittelpunkt der Aktivitäten des Digitalisierungsbüros standen Projekte zur Erprobung von Technologien sowie von neuen Beteiligungsformaten, um stadtentwicklungsrelevanten Herausforderungen im Sinne der offenen Innovation gemeinschaftlich zu begegnen und sektorenübergreifend Lösungen zu erarbeiten.

Im Bereich Strategieentwicklung hat das Digitalisierungsbüro die Gestaltungsansätze Smart City weiterentwickelt und erste Fokusprojekte definiert. Ein ganzheitliches Umsetzungsprogramm entlang der gesamten Verwaltung zum Themenbereich Smart City steht in 2024 bevor. Zudem wurde die Entwicklung einer ganzheitlichen Datenstrategie für die Stadt Bielefeld vorangetrieben, die voraussichtlich Ende 2024 fertiggestellt wird.

Im Jahr 2023 wurde die Open-Data-Strategie veröffentlicht. Daten bilden die Grundlage auf dem Weg in einer vernetzten und innovativen Stadt. Die Nutzung von Open Data kann dabei neben Mehrwerten für die Verwaltung auch für Wirtschaft, Wissenschaft und Zivilgesellschaft einen erheblichen Nutzen generieren. In Vorbereitung einer Datenstrategie wird eine verwaltungsweite Bestandsaufnahme erfolgen, um den Status Quo der Digitalisierung zu ermitteln.

Im Smart City Reallabor wurden Wege erprobt, um Umwelt-, Klima- und Mobilitätsdaten über ein Dashboard zu visualisieren. Aus diesen Projekten resultiert für 2024 eine Planung für den Aufbau eines ämterübergreifenden Smart City Dashboards.

In 2024 erfolgt die Einführung der Passantenfrequenzmessung in der City. In Kooperation mit dem städtischen Umweltbetrieb wurde die Erprobung von Sensortechnik für die Erfassung von Straßenschäden (Straßenzustandserkennung) pilotiert, die in 2024 fortgeführt wird. Für „Smart Waste“ wurde Sensorik erprobt, um Informationen zu Füllständen von Mülleimern zu erhalten - mit dem Ziel die Entleerung durch den Umweltbetrieb zu optimieren. Die intelligente Parkraumanzeige ist 2023 mit dem Projekt „Smart Parking“ gestartet, die weitere Umsetzung findet 2024 statt.

Im vergangenen Jahr wurde die Ausschreibung für einen Technologieanbieter auf den Weg gebracht, mit dem in 2024 die Technologie „Digitaler Zwilling“ im Quartier Sennestadt erprobt wird. Übergreifendes Thema für die Erprobung ist die Nutzung des Digitalen Zwillings für öffentliche Beteiligungszwecke.

Im Verlauf des Jahres 2023 war das Digitalisierungsbüro mit der Adaption der Projektergebnisse aus dem Landesprojekt „Open Innovation City“ sowie den Vorbereitungen für die Übernahme und Fortführung der Marke Open Innovation befasst. Ziele sind die Weiterführung der Infrastrukturen (Website, Innovationsplattform) und die Übernahme der Produkte (z.B. Trendstudien) ab dem Jahr 2024.

Im Jahr 2023 endete das Landesprojekt „Digitale Modellregionen NRW“ und damit die diesbezügliche Kooperation der Stadt Bielefeld mit den Städten Paderborn und Delbrück sowie dem

Kreis Paderborn im Projekt Digitale Modellregion Ost-Westfalen-Lippe. Zu den Projektergebnissen zählen insgesamt 16 erfolgreich umgesetzte Förderprojekte in OWL, zu denen die Einführung des Bielefelder Serviceportals und als Kooperationsprojekt aus Bielefeld das Digitale Schülerticket zählen. Angestoßen wurden diesseits das neue Landesprojekt DigitalBüro OWL mit der weiteren Beteiligung der Stadt Bielefeld sowie der seit 2022 etablierte Kongress DigitaleZukunft@OWL. Zu den weiteren Austausch- und Vernetzungspartnern des Digitalisierungsbüros zur Weiter-/Entwicklung der Smart City Bielefeld zählen im Wesentlichen die Regiopolregion Bielefeld, das Bündnis 5fürOWL, DIN SPEC Digitaler Zwilling sowie der Arbeitskreis Datenstrategie und Smart City.

Innerhalb der Verwaltung ist das Arbeiten im Homeoffice bzw. fern vom Büroarbeitsplatz für die Stadtverwaltung mit der damit verbundenen Flexibilität als „neue Normalität“ im Arbeitsalltag der städtischen Beschäftigten etabliert. Dies zeigt sich neben dem Einsatz mobiler Hardware zunehmend vor allem in Anforderungen an die digital unterstützte Zusammenarbeit. Nach mehreren Cyberangriffen auf größere Unternehmen und Kommunen gerät das Thema Informationssicherheit immer stärker in den Fokus.

Die Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes (OZG) mit Einbindung der Online-Dienste in das städtische Serviceportal und die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems schreiten voran. Diese Einführungs- bzw. Umsetzungsprojekte sind wesentliche Bausteine der Verwaltungsdigitalisierung. Weiterhin werden bei der Digitalisierung kommunaler Dienstleistungen nicht nur die Anwenderfreundlichkeit für Bürgerinnen, Bürger und Unternehmen berücksichtigt, sondern auch die internen Prozesse mit betrachtet, optimiert und digitalisiert, soweit möglich.

Das seit Ende 2021 angebotene Serviceportal verzeichnete bis Ende 2023 rund 1.500.000 Besuche, davon zwei Drittel über mobile Geräte. Hier waren bereits Informationen zu 470 Dienstleistungen abrufbar sowie mehr als 200 Online-Dienste nutzbar, bei Bedarf mit integrierter Möglichkeit des ePayment. Das in 2023 meistgenutzte Online-Formular mit Anbindung an das Fachverfahren war Kraftfahrzeugkennzeichen – Kennzeichen/ Wunschkennzeichen reservieren. Die fortlaufende Anbindung weiterer Online-Dienste lässt eine zunehmende Nutzung des Serviceportals erwarten. Perspektivisch werden die Anbindung weiterer übergreifender Portale (z. B. Sozialplattform), interkommunal entwickelter Muster-Onlinedienste (sog. EfA-Dienste / „Einer-für-alle-Dienste“) und auch des Nutzerkontos des Bundes das Serviceportal weiter ausbauen.

Die zeitnahe Verbindung der (digitalisierten) OZG-Prozesse mit der elektronischen Aktenführung sorgt dafür, dass die Informationen und Dokumente medienbruchfrei gespeichert und zur Verfügung gestellt werden. Die fortgesetzte Einführung und Weiterentwicklung des Dokumentenmanagementsystems (DMS) ermöglicht neben der elektronischen Akte zudem die Nutzung von Workflows und ist Grundlage für die digitale Arbeit und Verzahnung digitaler Prozesse. Mit zunehmender Verbreitung des DMS werden hierdurch Lösungen zur ämterübergreifenden Bearbeitung realisiert. Unterstützt wird die digitale Aktenführung durch den Aufbau des zentralen digitalen Postservice. Die Zahl der aktiven DMS-Nutzer konnte in 2023 um 31 % von 789 (03.01.2023) auf 1.036 (31.12.2023) gesteigert werden (+ 87 % seit dem 06.05.2021).

Die Durchführung von Distanzunterricht und die fortschreitende Digitalisierung an den Schulen erfordern für den schulischen Alltag eine moderne digitale pädagogische Plattform. Für die allgemeinbildenden Schulen in Bielefeld ist eine solche Lösung, die eine Benutzer- und Geräteverwaltung sowie ein zeitgemäßes Lernmanagementsystem bietet, beschafft und eingeführt worden.

Die Laufzeit des DigitalPakt Schule aus dem Jahr 2021 endet am 31.12.2024. Bis zu diesem Zeitpunkt sind die geförderten Maßnahmen abzuschließen, teilweise bereits zum 31.10.2024. Derzeit befindet sich an Schulen in städt. Trägerschaft noch eine Maßnahme in der Umsetzung (hier: Netzwerknachverkabelung der Schulstandorte). Vor dem Hintergrund, dass Elektrofach-

leistungen am Markt derzeit nicht in ausreichendem Maß zur Verfügung stehen und die Vergabeverfahren teilweise gänzlich ohne Angebot bleiben bzw. gänzlich unwirtschaftliche Angebote eingehen, ist bereits heute klar, dass die genannte Maßnahme in der zur Verfügung stehenden Zeit nicht vollständig umgesetzt werden kann. Lösungsmöglichkeiten werden derzeit mit der Bezirksregierung Detmold eruiert.

Für Mitte Mai 2024 hatte das Land die Unterzeichnung der Bund-Länder-Vereinbarung zum sog. DigitalPakt 2.0 angekündigt, womit weitere Fördermittel im Rahmen der Digitalisierung der Schulen für neue Maßnahmen in Aussicht gestellt werden. Sie ist noch nicht unterzeichnet. Derzeit ist die Finanzierung Bund – Länder strittig.

Mit Finanzmitteln aus dem Bund-Länder-Programm Startchancen Schule sollen ab August 2024 Schulen in herausfordernder Lage gefördert werden. Die hier zugrundeliegende Bund-Länder-Vereinbarung wurde vor Kurzem auf Landesebene unterzeichnet, sodass das Schulministerium NRW mittlerweile mit dem Auswahlprozess der Schulen begonnen hat, die ab dem Schuljahr 2024/25 in einer ersten Kohorte und dann ab dem Schuljahr 2025/2026 in einer zweiten Kohorte gefördert werden sollen. Die Schulen werden vom Land nach dem sog. Schulsozialindex der Stufen 7-9 ausgewählt, womit klar ist, dass Bielefelder Schulen in städt. Trägerschaft zur Teilnahme an dem Programm ausgewählt werden. Unter den ersten 400 ausgewählten Schulen sind die Martin-Niemöller-Gesamtschule, die Luisenschule, die Bosse-schule und elf Grundschulen aus den Stadtteilen Bielefelds.

Geoinformation

Seit 2011 wird das Liegenschaftskataster im ALKIS® (Amtliches Liegenschaftskataster Informationssystem) Datenmodell als Kernbaustein der kommunalen Geodateninfrastruktur geführt. Dieses bundesweit geltende Modell wurde in 2023 aktualisiert und setzt den Startpunkt für einen verbesserten digitalen und standardisierten Datenaustausch mit anderen Behörden (Geobasis NRW, Grundbuchämter, Flurbereinigung).

Im Jahr 2023 hat die Bedeutung raumbezogener Daten in Bielefeld kontinuierlich zugenommen und maßgeblich den Ausbau der kommunalen Geodateninfrastruktur (GDI-Bielefeld) vorangetrieben. Für das gesamte Stadtgebiet wurden Senkrechtluftbilder, Schrägluftbilder und ein 3D-Modell in besonders hoher Auflösung erfasst. Die weitere Integration von Geoinformationen in die Abläufe des Serviceportals der Stadt Bielefeld wurde erfolgreich umgesetzt.

Das Geoportal der Stadt wurde erweitert. Über das Open Data Portal der Stadt Bielefeld wurden weitere geeignete Geodaten der Öffentlichkeit als Rohdaten oder Dienste zur Verfügung gestellt, was Transparenz und partizipative Entscheidungsfindung förderte. Ein Beispiel dafür sind städtische Sportstätten.

Der moderne und mobilfähige Open-Source-Kartendienst wurde funktional erweitert, um den Bedürfnissen der Nutzerinnen und Nutzer besser gerecht zu werden und den Zugang zu Geodaten für die breite Öffentlichkeit zu erleichtern.

6.8 Jugend und Soziales

Leistungs- und Finanzierungsvereinbarungen

Am 31.12.2022 endete die Periode der Leistungs- und Finanzierungsvereinbarungen 2020-2022 mit den freien Trägerinnen und Trägern. Durch diese Vereinbarungen werden Mittel zur Verfügung gestellt, um wichtige gesellschaftliche Aufgaben wahrnehmen zu können.

In der aktuellen Vertragsperiode 2023-2025 konnten einige Maßnahmen aus dem Corona-Aktionsplan und dem „alten“ Integrationsbudget in die Regelversorgung der Leistungs- und

Finanzierungsvereinbarungen übernommen werden, das sind u.a. Streetwork, das Stadtteilzentrum Grüner Würfel und die Workshops Empowerment.

Bereits ab dem Jahr 2023 wurde vom Dezernat für Soziales und Integration ein Prozess initiiert, um sowohl die nächste Vertragsperiode 2026-2028 vorzubereiten als auch Lösungen für die aktuellen Herausforderungen (Tariferhöhungen, wegfallende Eigenanteile sowie Regie- und Overheadkosten der Träger) zu entwickeln. Auch soll geprüft werden, ob und wie eine Tarifbindung von bisher nicht tarifgebundenen freien Trägern angestrebt werden kann. Für die Jahre 2024 – 2027 werden jährlich insgesamt 220.000 € zusätzliche Sachkosten als Sonderfonds zur Verfügung gestellt, um insbesondere die inflationsbedingten Preissteigerungen zu kompensieren.

Die Verwaltung wurde mit SGA-Beschluss vom 20.02.2024 für den Bereich der Leistungs- und Finanzierungsvereinbarungen beauftragt, mit den Trägern, die erheblich von geltenden Tarifregelungen abweichen, sowie mit denen, die keine Angaben gemacht haben, Gespräche zum Thema Tarifierstellung zu führen, um mittelfristig bei möglichst allen Leistungs- und Finanzierungsvereinbarungen eine Tarifbindung zu erreichen. Bei der erstmaligen Anwendung eines Tarifvertrags ist mit erheblichen Mehrkosten zu rechnen.

Entgeltfinanzierte Leistungen

Im Bereich der entgeltfinanzierten Leistungen haben sich die Kostensteigerungen fortgesetzt und es ist im Rahmen der Verhandlungen in 2023 zu erheblichen Steigerungen der Entgeltsätze gekommen. Dies betrifft z.B. die Entgelte im Bereich der Schulbegleitung / Integrationshelfer und der ambulant betreuten Wohngruppen. Insbesondere waren die hohen Tarifabschlüsse umzusetzen, die sich auch in 2024 noch auswirken werden.

Kindertageseinrichtungen

Seit 2016 besteht die Notwendigkeit, die Planung und Inbetriebnahme neuer Kindertageseinrichtungen deutlich zu intensivieren. Der Kita-Ausbau hat dazu geführt, dass in der Zeit vom 01.08.2018 bis zum Anfang des Kindergartenjahres 2024/2025 am 01.08.2024 16 neue Kitas in Betrieb gegangen sind bzw. gehen. Weitere fünf Einrichtungen sollen nach Möglichkeit während des Kindergartenjahres 2024/2025 an den Start gehen.

Und für die Zukunft sind insbesondere mit Blick auf die Geburtenzahlen, den immer weiter steigenden Bedarf an Plätzen für Kinder vor Vollendung des dritten Lebensjahres und die Entstehung neuer Wohnbaugebiete mindestens zehn weitere Kindertageseinrichtungen geplant. Das führt zu permanent steigenden Kosten bei der Finanzierung der Betreuungsangebote.

Hilfen zur Erziehung

Erhebliche Kostensteigerungen ergeben sich auch im Bereich der Hilfen zur Erziehung. Das hat verschiedene Ursachen.

Die Entgelte, die die betreuenden Träger beanspruchen können, steigen gegenüber den Vorjahren deutlich stärker. Das liegt zum einen daran, dass die notwendige Betreuungsintensität heute vielfach höher ist als in den vergangenen Jahren. Dies erfordert einen höheren Personaleinsatz und führt zu höheren Personalkosten auf Seiten der Träger. Zum anderen steigen die Personal- und Sachkosten der Träger auch aufgrund der hohen Inflationsrate seit Anfang 2022 und der auch damit zusammenhängenden hohen Tarifabschlüsse.

Die Zahl der Kinder und Jugendlichen mit multiplen Problemlagen hat in 2023/2024 ein noch nie dagewesenes Ausmaß erreicht. Die erforderlichen Maßnahmen zur Sicherstellung des Kindeswohls für diese Zielgruppe werden immer kostenintensiver und personalaufwändiger. Aber auch die Kosten in anderen Fällen steigen weiterhin an.

In Bezug auf die Fallzahlentwicklung sind zumindest drei Tendenzen feststellbar, die alle auch Auswirkungen auf die Ausgabenentwicklung haben:

- Eine erhebliche Zunahme von einreisenden unbegleiteten minderjährigen Ausländerinnen und Ausländern.
- Eine Stagnation der Fallzahlen in den Hilfen zur Erziehung, die u.a. auf die Standardabsenkungen in der Fallbearbeitung aufgrund unbesetzter Stellen zurückzuführen ist.
- Eine Zunahme von Kindeswohlgefährdungsmeldungen (ca. 25% gegenüber dem Vorjahr).

Kinder- und Jugendstärkungsgesetz und Landeskinderschutzgesetz

Die Neuerungen im SGB VIII, die seit 2021 durch das Kinder- und Jugendstärkungsgesetzes (KJSG) (stufenweise) umgesetzt werden, führen weiterhin in verschiedenen Bereichen der Kinder- und Jugendhilfe zu einem noch nicht zuverlässig quantifizierbaren Kostenanstieg. Mit in Kraft treten wurde der inklusive Gedanke im SGB VIII verankert und muss in allen Bereichen der Kinder- und Jugendhilfe mitgedacht und umgesetzt werden. Gleichzeitig wurden neue und erweiterte Aufgaben durch das KJSG eingeführt, die mit Folgekosten verbunden sind. Als Beispiele sind hier zu nennen: Careleaver, Kinderschutz, Schutzkonzepte und Partizipation.

Mit der zweiten Stufe ab 01.01.2024 wird die Funktion der „Verfahrenslotsinnen und Verfahrenslotsen“ beim Jugendamt implementiert (Rechtsanspruch). Diese sollen junge Menschen – mit (drohender) Behinderung – und ihre Familien begleiten und unterstützen und auf die Wahrnehmung ihrer Rechte hinwirken (Empowerment). Des Weiteren muss sich schon jetzt auf die sogenannte „große Lösung“ – die Gesamtzuständigkeit der Kinder- und Jugendhilfe für alle jungen Menschen – ab 2028 vorbereitet werden.

Das im Jahr 2022 beschlossene Landeskinderschutzgesetz führt ebenfalls zu einem erheblichen Kostenanstieg; hier wird allerdings davon ausgegangen, dass die Mehrkosten durch die dafür zur Verfügung stehenden Landesmittel gedeckt werden können.

Umsetzung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung

Der Rechtsanspruch auf einen Ganztagsbetreuungsplatz tritt nach den Regelungen des SGB VIII ab 01.08.2026 aufwachsend in Kraft. Der Rechtsanspruch sieht einen Betreuungsumfang von acht Stunden an allen fünf Werktagen vor. Die Unterrichtszeit wird angerechnet. Ferner soll der Rechtsanspruch - bis auf maximal vier Wochen - auch in den Ferien gelten. Somit ist das bestehende Angebot zu erweitern.

Die Umsetzung in Bielefeld soll im Rahmen des Offenen Ganztags an Grundschulen erfolgen, womit für ca. 90% der Schülerinnen und Schüler ein Platz für die Ganztagsbetreuung zur Verfügung gestellt werden soll. Im Hinblick darauf sind im städt. Bauprogramm entsprechende OGS-Erweiterungen an 21 Schulstandorten vorgesehen.

Zur Umsetzung des Ganztagsanspruchs in NRW hatte das Land zum Jahreswechsel 2023/24 ein Ausführungsgesetz angekündigt, mit dem die Rahmenbedingung für den Ganztags an Schulen der Primarstufe in NRW gesetzlich normiert werden sollten. Statt einer gesetzlichen Normierung hat das Landeskabinett Anfang März 2024 nunmehr aber lediglich Eckpunkte als „fachliche Grundlagen zur Umsetzung des Rechtsanspruches auf Ganztagsförderung für Kinder im Grundschulalter ab 2026“ verabschiedet. Diese machen deutlich, dass die Grundkonstruktion des Ganztages in NRW unverändert fortbestehen soll und sich aus Sicht des Landes auch aus dem zu erweiternden Angebot keine Handlungsnotwendigkeiten ergeben. Als einzige Veränderung fokussiert das Land auf die Einführung einer Betriebserlaubnis für die Träger des Offenen Ganztags. Derzeit prüfen verschiedene Kommunen die Erfolgsaussichten einer Feststellungsklage gegen das Land. Ob und falls ja, in welchem Umfang sich für den Schulträger Stadt Bielefeld im Rahmen der Umsetzung des Rechtsanspruchs in den kommenden Haushaltsjahren finanzielle Herausforderungen ergeben, lässt sich derzeit nicht abschätzen.

Zuwanderung und Integration

Vor dem Hintergrund des angespannten Wohnungsmarktes werden noch rd. 800 Ukrainerinnen und Ukrainer kommunal untergebracht und betreut. Von zentraler Bedeutung ist dabei die Nutzung der ehemaligen Britenhäuser in Heepen und Stieghorst unter günstigen Bedingungen, da ansonsten u.U. auf Turnhallen oder andere voraussichtlich kostenintensivere Lösungen hätte zurückgegriffen werden müssen. Der kommunale Aufwand konzentriert sich mithin auf die Unterstützung und Betreuung und Maßnahmen zur Sicherung des sozialen Zusammenhalts in den Quartieren.

Die Bezirksregierung Detmold hat angekündigt, die Erstaufnahmeeinrichtung (EAE) Bielefeld im Oldentruper Hof und am Südring für weitere drei Jahre betreiben zu wollen. Damit wird Bielefeld wohl auch weiterhin die Aufnahmequote übererfüllen. Zuweisungen an die Kommune mit den entsprechenden Herausforderungen für Unterbringung und Versorgung bleiben aus.

Die Gebührensatzung der Stadt Bielefeld für die (ordnungsrechtliche) Unterbringung von Menschen wurde aktualisiert und ist am 01.02.2024 in Kraft getreten, wobei kostendeckende Gebühreneinnahmen für die Unterbringung von obdachlosen und geflüchteten Menschen nicht erzielt werden können.

Die Zahl der wohnungslosen Menschen hat sich von 239 Personen in 2020 auf 416 Personen in 2023 erhöht. Dieser Trend wird sich wegen der Wohnungsmarktsituation voraussichtlich fortsetzen. Um den gestiegenen Bedarf auch zukünftig zu decken, prüft das Sozialdezernat die Nutzung der ehemaligen Pflegeeinrichtung „Lutherstift“ als eine integrierte Wohnungsloseneinrichtung. Durch Bündelung, Verlagerung und Ergänzung von aktuellen Hilfsangeboten können möglicherweise auch Synergien gehoben werden.

Alter und Pflege

Jede fünfte Person (19,9%) in Bielefeld ist 65 Jahre oder älter, jede 14. Person 80 Jahre und älter. Zum 30.06.2022 waren das 68.112 bzw. 24.163 Männer und Frauen. In Bielefeld hatten zum Stichtag im Dezember 2021 19.830 Menschen einen Pflegegrad und damit Anspruch auf Leistungen der Pflegeversicherung. Die Zahl der Pflegebedürftigen zum Jahresende 2021 ist gegenüber der letzten Datenerhebung im Jahr 2019 erneut angestiegen (+14,8%). In allen Altersklassen ist ein Anstieg der Pflegequoten zu verzeichnen. Die Ursache liegt v. a. in der Umsetzung der Pflegestärkungsgesetze: Seit Einführung des neuen Pflegebedürftigkeitsbegriffs im Jahr 2017 ist ein Anstieg der leistungsberechtigten Personen von 73% zu verzeichnen. Der größte Zuwachs entfällt auf die Gruppe derjenigen, die durch Angehörige versorgt werden (+ 143,8% seit dem 31.12.2015).

Der demographische Wandel und der allgemeine Fachkräfte- und Personalmangel führen zu einer zunehmend angespannten Situation im Pflegebereich. Die verpflichtende Tarifbindung im Bereich der Pflege sowie ein geändertes Personalbemessungsverfahren führen zu steigenden Personalkosten. Auch die aktuelle Inflationsrate verschärft die Lage. Diese Erhöhung wird von den seit 01.01.2024 steigenden Pflegekassenleistungen nicht ausgeglichen. Der von den Gepflegten zu leistende Eigenanteil an den pflegebedingten Aufwendungen steigt kontinuierlich an.

Es droht eine Situation, in der Versorgungssicherheit quantitativ und qualitativ nicht mehr gewährleistet werden kann. Die Kommunen stellen in der Daseinsvorsorge die Rückfallebene dar, wenn die Regelsysteme scheitern. Wenn freigemeinnützige oder private Betreibende ihre Einrichtungen aufgeben, ist die Stadt Bielefeld im Zweifel in der Verantwortung, alternative Versorgungsmöglichkeiten zu finden. Dies betrifft sowohl den Bereich der stationären Versorgung als auch den ambulanten Bereich.

Vor dem Hintergrund einer kontinuierlich wachsenden Zahl an Pflegebedürftigen besteht ein hoher Bedarf an dezentralen und quartiersbezogenen Angeboten, die eine ambulante Versorgung in der eigenen Häuslichkeit ermöglichen. Damit einhergehend ist sicherzustellen, dass die Zahl der barrierefreien Wohnungen deutlich gesteigert wird. Auch der Sicherung innovativer Versorgungskonzepte – wie z.B. dem Bielefelder Modell oder anderer quartiersbezogener Versorgungsangebote – kommt eine hohe Bedeutung bei.

Sozialreformen

Die Einführung des Bürgergeldes und die Wohngeldreform haben im Laufe des Jahres 2023 zu Verschiebungen zwischen den Sozialleistungen geführt.

Die Berechnung der Regelbedarfe wurde auf eine neue Grundlage gestellt und die Regelsätze zuletzt zum 01.01.2024 um rd. 12% (z.B. für Alleistehende und Alleinerziehende von 502 € auf jetzt 563 €) erhöht.

Die zum 01.01.2023 in Kraft getretene Wohngeldreform hat viele Haushalte, deren Einkommen bislang die Grenzen für einen Wohngeldanspruch überschritten haben, bei den Wohnkosten entlastet. Die Zahl der Leistungsberechtigten ist hinter den ersten Prognosen (Verdreifachung) zurückgeblieben und hat sich in 2023 verdoppelt.

Förderungen zur Bewältigung der Folgen des Ukrainekrieges (s. auch Ziffer 6.10) und der Aufgaben im Zusammenhang mit Flucht und Migration allgemein

Nach den bereits in 2022 gewährten zusätzlichen zweckgebundenen Mittelzuweisungen in Höhe von rd. 13,4 Mio. € hat Bielefeld in 2023 weitere zusätzliche Landesmittel in Höhe von rd. 18,8 Mio. € erhalten, von denen 6,3 Mio. € für die Schaffung, Unterhaltung und Herrichtung von Unterbringungsmöglichkeiten für Geflüchtete zu verwenden waren und 12,5 Mio. € für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung Geflüchteter.

Weitere Projekte / Prüfaufträge mit finanziellen Auswirkungen

Zusätzliche Projekte bzw. Prüfaufträge an die Verwaltung, deren Umsetzung noch nicht bezifferten Aufwand hervorruft, sind die Prüfung einer kommunalen Diamorphinpraxis (Drs.-Nr. 6164/2020-2025), eine Aktion zur Gewinnung und Haltung von Fachkräften im Bereich Pflege (Drs.-Nr. 2960/2020-2025) und die Machbarkeitsstudie zur Gemeinwohlbilanzierung (Drs.-Nr. 7783/2020-2025).

Insgesamt kann festgestellt werden, dass sich Bund und Land aus ihrer Finanzierungsverantwortung für Tarifsteigerungen der Personalkosten und auch komplett aus der Finanzierung einzelner sozialer Angebote zurückziehen. In Verbindung mit der langjährigen nicht auskömmlichen Finanzierung der Pflegeangebote führt dies verstärkt zu Insolvenzen oder dem Rückzug von Anbietern.

6.9 Beteiligungen der Stadt Bielefeld

Klinikum Bielefeld gem. GmbH

Nachdem die Klinikum Bielefeld gem. GmbH durch die Corona-Pandemie in den Jahren 2020 bis 2022 besonders gefordert worden ist, führten die Folgen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine zu weiteren wirtschaftlichen Belastungen im Geschäftsjahr 2022. Die Auswirkungen der Pandemie auf die Liquidität wurden im Jahr 2020 zunächst durch einen vorübergehenden Betriebsmittelkredit der Stadt Bielefeld ausgeglichen, der zwischenzeitlich in Höhe von 6 Mio. € bis zum 31.12.2024 verlängert worden ist. Die durch den Angriffskrieg ausgelöste Energiekrise führte in 2022 und 2023 zu einer erheblichen Steigerung der Energiekosten, die

von der Klinikum Bielefeld gem. GmbH mit ca. 8,2 Mio. € beziffert wurde. Zur finanziellen Unterstützung dieser zusätzlichen Belastung stellen aktuell die Gesellschafterinnen Stadt Bielefeld und Stadt Halle/Westf. einen vorübergehenden Kreditrahmen in gleicher Höhe, entsprechend dem jeweiligen Beteiligungsanteil, zur Verfügung (Stadt Bielefeld: 89%, entspricht 7,3 Mio. €).

Am Standort Klinikum Bielefeld-Mitte hat zwischenzeitlich die Errichtung eines Neubaus der Zentralen Notaufnahme und der Intensivstation mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 58,0 Mio. € begonnen. Die Finanzierung erfolgt im Rahmen der Konzernfinanzierung, dabei entfällt auf die Stadt Bielefeld entsprechend ihrem Beteiligungsanteil ein Betrag von 51,6 Mio. €.

Unter dem Aspekt der erfolgreichen Einbindung des Klinikums in das Universitätsklinikum OWL im Rahmen der Neugründung der medizinischen Fakultät an der Universität Bielefeld ist die Herstellung einer entsprechenden Lehr- und Forschungsinfrastruktur mit der Notwendigkeit eines Studierendenhauses durch das Klinikum erforderlich. Die Stadt Bielefeld hat sich auf der Grundlage eines Ratsbeschlusses an dem Bau des Studierendenhauses mit einem Investitionskostenzuschuss in Höhe von 2,2 Mio. € finanziell beteiligt. Durch die Schaffung entsprechender Infrastruktur für die Medizinische Fakultät an verschiedenen Standorten sieht die Klinikum Bielefeld gem. GmbH Chancen zur Attraktivitätssteigerung und einer Verbesserung des Leistungsangebotes im Rahmen der Daseinsvorsorge. Neben den ohnehin zu erwartenden positiven Effekten durch die Gründung der Medizinischen Fakultät an der Universität Bielefeld wird für die Klinikum Bielefeld gem. GmbH als Bestandteil des Universitätsklinikums OWL eine Stärkung ihrer Positionierung in der Region OWL erwartet.

Um der Klinikum Bielefeld gem. GmbH dauerhaft eine stabile Finanzstruktur zu geben und gleichzeitig die bilanzielle Situation des Klinikums zu verbessern, ist der langjährig gewährte Betriebsmittelkredit in Höhe von 21,5 Mio. € in Eigenkapital umgewandelt worden. Diese Maßnahme wirkt sich auf das Jahresergebnis des Haushalts insofern aus, als dass künftig die Erträge aus der Verzinsung des Betriebsmittelkredites entfallen und somit das Jahresergebnis der Stadt verringern.

Stadtwerke Bielefeld GmbH und moBiel GmbH

Die Stadtwerke Bielefeld GmbH wird perspektivisch nicht mehr in der Lage sein, die wachsenden Verluste der Tochtergesellschaften auszugleichen, so dass insgesamt mit jährlichen Verlusten des Konzerns zu rechnen sein wird. Diese Verluste werden in den nächsten Jahren durch die Muttergesellschaft BBVG mbH und letztlich durch die Stadt Bielefeld ausgeglichen werden müssen.

Vor diesem Hintergrund hatte der Rat bereits im Jahr 2021 die Unterstützung des BBVG / SWB-Konzerns durch Erklärung verschiedener befristeter Rangrücktritte beschlossen. Gemäß Ratsbeschluss vom 15.09.2022 ist außerdem ein Darlehen der Stadt Bielefeld an die moBiel GmbH zum Erwerb von VAMOS-Stadtbahnwagen in Höhe von 92,5 Mio. € im Haushaltsjahr 2023 in einen nicht rückzahlbaren Investitionskostenzuschuss an die moBiel umgewandelt worden.

Im Februar 2022 hatte der Rat zudem entschieden, der moBiel einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 5,25 Mio. € für 2023 und jeweils 15,5 Mio. € p. a. ab 2024 zu zahlen. Die Höhe des Betriebskostenzuschusses sollte jährlich nach den Bedarfen der moBiel einerseits und den finanziellen Möglichkeiten der Stadt andererseits überprüft und ggf. angepasst werden.

Am 08.12.2022 hat der Rat schließlich die Verwaltung beauftragt, unter Beachtung verschiedener Eckpunkte eine Finanzierungsvereinbarung mit den Beteiligungen BBVG, SWB, moBiel und BBF zu entwickeln. Diese wurde dem Rat am 15.06.2023 zur Entscheidung vorgelegt und mit Mehrheit beschlossen.

Folgende wesentlichen Eckpunkte beinhaltet die Finanzierungsvereinbarung:

- a) Nach dem Inhalt dieser Vereinbarung wird als Beitrag der SWB zur Entlastung des Haushalts der Stadt für die ersten vier Jahre der Vereinbarung (2024 – 2027) ein fester Betrag von 18 Mio. € festgelegt. Dieser Betrag wurde u.a. unter Berücksichtigung des Eigenkapitals, welches die Stadt der SWB für ihre Geschäftstätigkeit dauerhaft zur Verfügung gestellt hat, und dem Ansatz einer vorsichtigen Verzinsung ermittelt. In dieser Höhe wird die SWB auch weiterhin die Verluste der moBiel auf Basis des bestehenden EAV ausgleichen.
- b) Darüberhinausgehende Gewinne der SWB sollen ihr zu 75 % wieder zur Verfügung gestellt werden, zu 25 % sollen diese in der BBVG verbleiben.
- c) Die Verluste der moBiel sollen in den ersten vier Jahren auf diesen Betrag von 18 Mio. € gedeckelt werden, indem der Betriebskostenzuschuss, den die Stadt an die moBiel leistet, jeweils entsprechend angepasst wird.
- d) Auf der Basis der aktuellen Wirtschafts- und Mittelfristplanung der moBiel (2024 ff.) ergeben sich in den ersten vier Jahren folgende Betriebskostenzuschusszahlungen der Stadt
 - 2024: Zuschuss in Höhe von 29,7 Mio. €
 - 2025: Zuschuss in Höhe von 29,6 Mio. €
 - 2026: Zuschuss in Höhe von 29,8 Mio. €
 - 2027: Zuschuss in Höhe von 29,2 Mio. €
- e) Änderungen der Planung der moBiel sowie Änderungen der tatsächlichen Ergebnisentwicklung sollen jeweils zu einer Anpassung des Betriebskostenzuschusses führen.
- f) Die Finanzierung von erforderlichen ÖPNV-Investitionen für den Status quo wird in den ersten vier Jahren in Höhe von insgesamt 80 Mio. € durch den Konzern getragen, darüberhinausgehende Investitionen werden durch die Stadt finanziert.
- g) Neue ÖPNV-Maßnahmen werden vollständig durch die Stadt finanziert.
- h) Die Investitionen der BBVG in den ÖPNV sollen ebenfalls transparenter bei der moBiel abgebildet und entsprechend zusätzlich durch die Stadt ausgeglichen werden.
- i) Die Stadt wird weiterhin die finanziellen Nachteile aus den Bäderverlusten ausgleichen. Der aktuelle Mechanismus des Ausgleichs soll durch die Umwandlung in einen Betriebskostenzuschuss an die BBF selbst transparenter gestaltet werden, diese Maßnahme ist noch in der Umsetzung.
- j) Die finanzielle Unterstützung durch die Stadt steht grundsätzlich unter dem Vorbehalt der Leistungsfähigkeit des Haushaltes.
- k) Die Laufzeit der Vereinbarung wird an die Direktvergabe der ÖPNV-Leistungen in Bielefeld an die moBiel gekoppelt, d.h. die Laufzeit beträgt voraussichtlich 22,5 Jahre. Die Beiträge der Stadt und die ergänzenden Beiträge der SWB aus ihrem Geschäftsbetrieb werden jedoch jeweils nur für vier Jahre auf Basis der aktuellen Entwicklungen festgelegt.
- l) Es besteht Einvernehmen, dass die Verwaltung im Rahmen der Erstellung der Wirtschaftspläne der moBiel und der SWB, aus denen sich zukünftig die Höhe der unmittelbaren Zuschüsse bzw. Zahlungen der Stadt ergeben wird, entsprechend eingebunden wird und ein regelmäßiger Austausch auf Arbeitsebene hierzu stattfindet. Eine Information des Haupt-, Wirtschaftsförderungs- und Beteiligungsausschusses über die Entwicklung der Beteiligungen wird jeweils im Rahmen der allgemeinen Berichterstattung erfolgen.

Kunsthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH

Für die Kunsthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH steht eine umfassende Sanierung und Modernisierung des Kunsthallengebäudes an. Die Bauarbeiten werden voraussichtlich von Ende 2027 bis Anfang 2030 andauern. Während dieser Zeit ist ein Ausstellungsbetrieb im Kunsthallengebäude nicht oder nur eingeschränkt möglich, so dass das Museum in dieser Zeit weitgehend geschlossen bleiben muss. Um während der Umbau- und Sanierungsphase Aus-

stellungen an alternativen Standorten ermöglichen zu können, sind in der Kunsthalle zwei zusätzliche Stellen vorgesehen, die mit 120 T€ jährlich vom städtischen Haushalt finanziert werden.

6.10 Coronabedingte sowie durch den Krieg in der Ukraine bedingte Haushaltsauswirkungen

Die Erfassung der coronabedingten und durch den Krieg in der Ukraine bedingten Belastungen erfolgte auch im Jahr 2023 jeweils monatlich durch die Fachämter und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen. Im Jahresabschluss 2023 werden letztendlich insgesamt Haushaltsbelastungen der Kernverwaltung in Höhe von rd. 101,9 Mio. € gemäß dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) isoliert. Davon entfallen rd. 1,7 Mio. € auf coronabedingte und rd. 100,2 Mio. € auf durch den Krieg in der Ukraine bedingte Haushaltsbelastungen.

Bei den coronabedingten Aufwendungen macht der zusätzliche Personalaufwand von rd. 0,9 Mio. € einen wesentlichen Posten aus. Mindererträge bei der Vergnügungssteuer schlagen mit rd. 1,2 Mio. € zu Buche. Erstattungen für coronabedingte Ausgaben erfolgten vom Land Nordrhein-Westfalen und der Kassenärztlichen Vereinigung Westfalen-Lippe in Höhe von rd. 0,9 Mio. €. Insgesamt verzeichneten 10 Ämter für das Haushaltsjahr 2023 coronabedingte Veränderungen bei ihren Erträgen und/oder Aufwendungen.

Bei den durch den Krieg in der Ukraine bedingten Belastungen machen die Herabsetzungsanträge bei der Gewerbesteuer mit rd. 84,3 Mio. € den größten Anteil aus. Damit einhergehend sind Minderaufwendungen von rd. 6,1 Mio. € bei der Gewerbesteuerumlage zu verzeichnen. Das Amt für Personal meldet für die Kernverwaltung vor dem Hintergrund des Ukraine-Kriegs einen Personalmehraufwand von rd. 12,0 Mio. €. Darin enthalten sind u.a. die auf das Jahr 2023 entfallenden Inflationsausgleichszahlungen an die Beschäftigten (Tarifabschluss aus April 2023, Erlass des Finanzministeriums NRW vom 16.01.24). Zusätzliche Aufwendungen sind auch für Strom und Gas für die städtischen Gebäude entstanden. Diese werden mit rd. 11,8 Mio. € beziffert.

Das Sozialamt meldet mit 27,3 Mio. € ebenfalls erhebliche durch den Krieg in der Ukraine bedingte Mehraufwendungen (z.B. Mieten, Herrichtung und Ausstattung von sowie Betreuung in Unterkünften für Geflüchtete, Kosten der Unterkunft und Heizung, soziale Leistungen). Im Gegenzug hat das Amt auch Mehrerträge in Höhe von rd. 26,0 Mio. € verzeichnet. Dabei handelt es sich in erster Linie um Erstattungen durch den Bund. So erstattet der Bund z.B. 100% der Leistungen für die Grundsicherung im Alter nach Kapitel 4 SGB XII und beteiligt sich mit 70,4% an den Kosten der Unterkunft nach SGB II. Auch eine einmalige Landeszuweisung in Höhe von 6,3 Mio. € fand entsprechende Berücksichtigung. Darüber hinaus verzeichnete das Sozialamt Erträge aufgrund von Rückzahlungen und Erstattungen vor dem Hintergrund des Rechtskreiswechsels zum 01.06.22 für vorgeleistete AsylbLG-Leistungen und aufgrund von erhobenen Benutzungsgebühren für die Unterbringung in Einrichtungen.

Das Jugendamt meldet Aufwendungen in Höhe von insg. rd. 3,7 Mio. €, u.a. für die von Kindern aus der Ukraine belegten Kita-Plätze. Teilweise erfolgte eine Kompensation durch Landeszuweisungen.

Die Meldungen der Fachämter zeigen, dass die coronabedingten Haushaltsbelastungen im Haushaltsjahr 2023 von untergeordneter Bedeutung sind. Nach gegenwärtiger Einschätzung ist auch nicht davon auszugehen, dass diese Belastungen 2024 erneut zunehmen werden. Dagegen waren die infolge des Krieges in der Ukraine auftretenden Haushaltsbelastungen im Haushaltsjahr 2023 immens. Abhängig von der weiteren Entwicklung des Krieges in der Ukraine und damit einhergehenden Fluchtbewegungen und Auswirkungen auf das örtliche Wirtschaftsgeschehen ist auch in den kommenden Jahren mit entsprechenden Belastungen zu rechnen.

Das NKF-CUIG sieht für 2023 letztmalig die Isolierung der coronabedingten und durch den Krieg in der Ukraine bedingten Belastungen im Jahresabschluss vor. 2024 werden entsprechende Belastungen folglich zu einer direkten Verschlechterung des Jahresergebnisses führen.

6.11 Entschuldungsstrategie und weitere Entwicklung

Generell übernehmen die Kommunen auf der einen Seite viele wichtige Aufgaben, die die Lebensqualität ihrer Einwohnerinnen und Einwohner steigern. Auf der anderen Seite fehlt es weiterhin an Autonomie, über das Einnahmen- und Ausgabenniveau selbst bestimmen zu können.

Abhängigkeiten von der Steuerverteilung zwischen Bund und Ländern und der reduzierten Weitergabe an die Kommunen im Rahmen des Gemeindefinanzausgleichs begrenzen die eigene Handlungsfähigkeit. Auf der Ausgabenseite werden Aufgaben an die Städte und Gemeinden übertragen, oft ohne auskömmliche Finanzmittel bereitzustellen bzw. durch Spitzabrechnungen erst mit Zeitverzug für eine Deckung der dann von den Städten vorzufinanzierenden Ausgaben zu sorgen.

2018 betrugen die Liquiditätskredite der Stadt Bielefeld durchschnittlich rd. 400 Mio. €. Daher wurde die Bielefelder Entschuldungsstrategie „BISS 2028“ mit dem Ziel eines kompletten Abbaus der Liquiditätskredite innerhalb von 10 Jahren entwickelt. Um dieses Ziel zu erreichen, werden Ergebnisüberschüsse mindestens zu 50 % zur Tilgung der Liquiditätskredite verwandt. Verbesserungen in der Finanzrechnung dienen ebenfalls der Kredittilgung.

In den letzten Jahren haben sich die Liquiditätskredite des Kernhaushalts der Stadt Bielefeld wie folgt entwickelt (Stand Schuldenberichte):

Ende 2018	349,8 Mio. €
Ende 2019	229,6 Mio. €
Ende 2020	182,6 Mio. €
Ende 2021	144,8 Mio. €
Ende 2022	85,5 Mio. €
Ende 2023	87,5 Mio. €

Anfangs konnte davon ausgegangen werden, dass das Ziel einer kompletten Tilgung der Liquiditätskredite bis zum Jahre 2028 erreicht werden kann. Vielmehr wurde zwischenzeitlich sogar das vorzeitige Erreichen dieses Ziels für möglich gehalten. Doch diese Prognose ist zwischenzeitlich in weite Ferne gerückt.

Bereits bei den letzten Aktualisierungen der Entschuldungsstrategie waren keine vollständigen Rückführungen der Liquiditätskredite innerhalb der mehrjährigen Projektionszeiträume darstellbar. Während bisher jedoch nicht mit einem außerordentlichen Anstieg der Liquiditätskredite auf ein zu Beginn der Entschuldungsstrategie vergleichbares Niveau (400 Mio. €) gerechnet wurde, ist auf Grundlage der Projektion 2035 nun angesichts gravierender Jahresfehlbeträge ein erheblicher kontinuierlicher Anstieg der Liquiditätskredite erkennbar.

Für das Ende des Projektionszeitraums (2035) werden Liquiditätskredite in Höhe von rd. 986 Mio. € prognostiziert, also mehr als das Doppelte des Standes zu Beginn der Entschuldungsstrategie.

Maßgeblich für den Anstieg der Liquiditätskredite sind u.a. höhere Personal- und Versorgungsauszahlungen, höhere Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung unbeweglichen Vermögens, Sachleistungen, Zinsen, Zuschüsse an Beteiligungen und übrige Bereiche, Sozialleistungen, Landschaftsumlage, Mieten und Pachten ISB.

Der finanzielle Spielraum ist im Hinblick auf eine dauerhafte haushalterische Handlungsfähigkeit der Stadt Bielefeld nahezu ausgereizt. Angesichts der dargestellten Entwicklungen bedarf es dringend einer diese prekäre Situation berücksichtigende Handlungsweise seitens der Politik und der Verwaltung, sofern das ursprüngliche Ziel eines vollständigen Abbaus der Liquiditätskredite nicht gänzlich aus dem Blick verloren werden soll.

Auch andere Aspekte, beispielsweise eine positive Entwicklung der Wirtschaftslage, finanzielle Unterstützungen der Kommunen durch Bund und/oder Land oder eine Neuausrichtung der Finanzbeziehungen zwischen den staatlichen Ebenen, könnten – sofern sie denn eintreten – zu einer Entschärfung der dargestellten Entwicklung der Liquiditätskredite beitragen.

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 31.12.2023 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2023. Die Vorjahreswerte wurden entsprechend ermittelt.

Für das Jahr 2018 wurde der von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW ermittelte Mittelwert für die kreisfreien Städte in NRW in die Übersicht aufgenommen. Aktuellere Vergleichszahlen liegen nicht vor.

Kennzahl	Blfd. 2018	Mittel- wert GPA 2018	Blfd. 2019	Blfd. 2020	Blfd. 2021	Blfd. 2022	Blfd. 2023
Aufwandsdeckungsgrad	102,85 %	101,7 %	102,65 %	102,02 %	101,64 %	101,63 %	101,63 %
Eigenkapitalquote 1	22,36 %	7,2 %	24,76 %	26,46 %	29,61%	30,62 %	34,28 %
Eigenkapitalquote 2	36,65 %	25,0 %	39,50 %	40,17 %	42,76%	43,49 %	46,80 %
Fehlbetragsquote	Kein FB!	./.	Kein FB!	Kein FB!	Kein FB!	Kein FB!	Kein FB!
Infrastrukturquote	25,73 %	27,3 %	25,47 %	23,78 %	22,54 %	21,85 %	20,60%
Abschreibungsintensität	2,61 %	5,8 %	2,65 %	3,12 %	3,00 %	2,65 %	2,91 %
Drittfinanzierungsquote	71,73 %	50,3 %	75,31 %	86,64 %	82,94 %	85,95 %	74,32 %
Investitionsquote	85,84 %	102,9 %	67,01 %	82,83 %	129,62%	265,76%	57,47 %
Anlagendeckungsgrad II	83,81 %	71,2 %	88,84 %	93,74 %	96,16 %	98,52 %	108,16 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	12,4 Jahre	./.	12,2 Jahre	12,1 Jahre	52,2 Jahre	7,7 Jahre	25,5 Jahre
Liquidität 2. Grades	52,03 %	48,6 %	47,57 %	66,79 %	61,13 %	94,32 %	104,54 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	10,23 %	14,1 %	9,01 %	10,72 %	11,47 %	8,87 %	7,84 %
Zinslastquote	0,78 %	2,0 %	0,54 %	0,41 %	0,40 %	0,26 %	0,42 %
Netto - Steuerquote	39,28 %	37,2 %	41,35 %	35,85 %	37,95 %	37,70 %	36,56 %
Zuwendungsquote	26,21 %	30,3 %	26,91 %	32,77 %	30,59 %	31,59 %	32,82 %
Personalintensität	18,24 %	20,7 %	18,40 %	18,82 %	18,58 %	18,83 %	18,19 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	16,57 %	15,6 %	16,45 %	16,05 %	17,18 %	16,75 %	17,16 %
Transferaufwandsquote	47,30 %	43,2 %	47,38 %	46,81 %	47,33 %	47,24 %	48,78 %

Erläuterung der Kennzahlen:

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Der hohe Aufwandsdeckungsgrad 2023 spiegelt das weiterhin insgesamt positive Rechnungsergebnis wider.

Eigenkapitalquote 1

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

Gegenüber dem Vorjahr steigt die Eigenkapitalquote 1 von 30,62 % auf 34,28 %. Die positive Entwicklung der Eigenkapitalquote ist u. a. auf den Überschuss der Ergebnisrechnung 2023 (147,76 Mio. €) zurückzuführen.

Eigenkapitalquote 2

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

Fehlbetragsquote

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

Da auch das Haushaltsjahr 2023 mit einem Überschuss abgeschlossen werden konnte, ergibt sich für 2023 keine Fehlbetragsquote.

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 im Verhältnis zu den Vorjahren niedrigere Investitionsquote resultiert aus den höheren Abgängen im Anlagevermögen im Bereich Ausleihungen an verbundene Unternehmen in 2023

(Umwandlung Konzernfinanzierung VAMOS i.H.v. ursprünglich 92,5 Mio. € in einen Investitionskostenzuschuss, Tilgung von Schuldscheindarlehen aus dem Erwerb von Geschäftsanteilen an der Interargem GmbH aus 2016 i.H.v. 20,0 Mio. €).

Anlagendeckungsgrad II

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

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt Bielefeld beurteilen. Der „Dynamische Verschuldungsgrad“ gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Die Kennzahl lässt sich bei einem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bzw. bei nicht vorhandener Effektivverschuldung nicht sinnvoll berechnen. Da in Bielefeld erstmals mit dem Abschluss 2016 ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung erwirtschaftet wurde, wird diese Kennzahl erst seit dem Abschluss 2016 ermittelt.

Die Entwicklung der Entschuldungsdauer geht einher mit der Entwicklung des Saldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung (2023: 49,5 Mio. €, 2022: 173,0 Mio. €, 2021: 25,2 Mio. €, 2020: 109,6 Mio. €).

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.

Zinslastquote

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Erhöhung im Vergleich zu 2022 ist auf das ansteigende Zinsniveau zurückzuführen.

Netto-Steuerquote

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

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.

Der Haushalt 2023 enthält insgesamt 158 Produktgruppen mit 483 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	2020 Ist	2021 Ist	2022 Ist	2023 Ist	2023 Plan
Frauenanteil an Führungskräften	%	37	37	38	39	39
Fahrzeugbestand	Anzahl in Tausend	224,3	226,4	228,2	232,6	245,5
Gefahrenabwehr / Zielerreichung Schutzziel 1	%	67,5	62,8	58,8	60,4	90,0
Gefahrenabwehr / Zielerreichung Schutzziel 2	%	88,4	71,2	76,5	85,4	90,0
Verkehrsordnungswidrigkeiten / Überwachung A2	Anzahl in Tausend	92,2	75,7	84,9	100,9	110,0
Anzahl Schülerinnen und Schüler	Anzahl in Tausend	44,8	43,8	44,0	44,3	44,9
Versorgungsquote Kindertagesbetreuung / Quote erreichte Kinder unter 3 Jahren	%	44,3	44,2	44,5	45,5	43,0
Erstkontaktabschlussrate für das BürgerServiceCenter	%	88,0	91,5	88,7	90,1	90,0
Eingereichte Kaufverträge von Immobilientransaktionen	Anzahl	2.985	2.961	2.604	2.420	2.900
Besucher/innen Theater / Bielefelder Philharmoniker	Anzahl in Tausend	56,4	39,7	118,9	162,4	195,0
Besucher/innen Rudolf-Oetker-Halle Eigen- und Fremdveranstaltungen	Anzahl in Tausend	28,7	2,3	37,8	51,6	90,0
Öffentliche Verkehrsflächen / Bausumme Erneuerung	Mio. €	16,9	18,8	17,1	5,0	18,0
Umweltbetrieb / abgeführter Gewinn	Mio. €	11,5	10,3	8,2	7,2	0

Frauenanteil an Führungskräften

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

Langfristig soll in den Bereichen, in denen Frauen unterrepräsentiert sind, ihr Anteil auf 50 % erhöht werden. Um dieses Ziel zu erreichen, wurden getrennt für die einzelnen Berufsgruppen, Laufbahnen oder Entgeltgruppen / Besoldungsstufen und unter Berücksichtigung der Fluktuation sowie der Einsparvorgaben die Steigerungsmöglichkeiten für das Jahr 2023 berücksichtigt und die Zielquoten gebildet.

Die Planzahl 2023 für den Frauenanteil an Führungskräften beläuft sich auf 39 %. Die Zielquote für das Jahr 2025 liegt bei 42 %.

Fahrzeugbestand

Erfasst sind in der Kennzahl die zugelassenen Fahrzeuge insgesamt (also z. B. auch Krafträder, LKW, Busse usw.). Es zeigt sich ein kontinuierlicher Anstieg des Fahrzeugbestandes, der überwiegend im Bereich der PKW-Zulassungen erfolgt. Auch in der Pandemiezeit sind die Zahlen gestiegen, trotz vermeintlicher wirtschaftlicher Flaute. Durch den steigenden Fahrzeugbestand erhöht sich auch der Arbeitsaufwand im Bereich der Überwachung der Halterpflichten, insbesondere bezüglich der Bearbeitung von Vorgängen wegen fehlendem Versicherungsschutz oder bei Fahrzeugmängeln.

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). Im Hinblick auf den geplanten Erreichungsgrad wurden im Zuge der Fortschreibung der Brandschutzbedarfsplanung Defizite erkannt. Mit dem neuen Brandschutzbedarfsplan wurde deshalb im Dezember 2021 vom Rat der Stadt Bielefeld ein Maßnahmenpaket beschlossen, um die beschlossenen Erreichungsgrade der Schutzziele mittelfristig wieder einhalten zu können. Die Umsetzung der Maßnahmen erfolgt sukzessive über fünf Jahre. Bezogen auf das Schutzziel 2 ist ein Verbesserungstrend erkennbar. Im Hinblick auf das Schutzziel 1 bleibt die weitere Entwicklung abzuwarten. Von entscheidender Bedeutung ist hierbei, dass alle beschlossenen Maßnahmen (Mehrpersonal, technische Ausstattung, bauliche Maßnahmen) nicht jeweils isoliert wirken, sondern nur in der Kombination und aufeinander abgestimmt zu den gewünschten Verbesserungen führen können.

Verkehrsordnungswidrigkeiten / Überwachung A2

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

Die Anlage auf dem Bielefelder Berg startete Ende 2008. Die Fallzahlen waren zu Beginn deutlich höher als ursprünglich kalkuliert. Dies führte dazu, dass die Kennzahlen für die Folgejahre entsprechend hoch angesetzt wurden. Aufgrund von Gewöhnungseffekten ist die Anzahl der Verfahren über die Jahre zurückgegangen. In den Vor-Corona-Jahren hat sich aber eine Fallzahl von 115.000 bis 120.000 etabliert, an der sich auch die Planung orientiert. In den Jahren 2020 bis Mitte 2022 ist das Verkehrsaufkommen aufgrund der Auswirkungen der Covid-19-Pandemie und der damit verbundenen Lockdowns erheblich gesunken, was zu einer entsprechend geringeren Fallzahl geführt hat. Seit 2023 ist aber wieder eine deutliche Entwicklung „nach oben“ zu verzeichnen.

Aufgrund erheblicher Erhöhungen der Regelgeldbußen des Bußgeldkatalogs im November 2021 sind die Einnahmen aus Bußgeldern im Jahr 2022 trotz der geringeren Fallzahl auf 7,0 Mio. € gestiegen (2021: 4,2 Mio. €), in 2023 auf 8,95 Mio. €. Die erhöhten Geldbußen führen zu einer deutlich gestiegenen Zahl an Einsprüchen und daher zu entsprechendem Mehraufwand bei der Bearbeitung/Fall.

Anzahl der Schülerinnen und Schüler

Die Schülerzahl an städtischen Schulen ist gegenüber dem Vorjahr geringfügig gestiegen. Zukünftig ist jedoch mit einer Zunahme der Schülerzahlen zu rechnen. Aufgrund der derzeitigen Prognosen ergibt sich zudem ein Bedarf von drei neuen Grundschulen, welche 2024 an den Start gehen, sowie darüber hinaus die Notwendigkeit von Zügigkeitserweiterungen an vorhandenen Standorten.

Im Bereich der weiterführenden Schulen ergeben sich Erweiterungsbedarfe bei allen Schulformen. Neben Erweiterungen an bestehenden Schulstandorten ergibt sich voraussichtlich der Bedarf für zwei neue Schulen.

Versorgungsquote Kindertagesbetreuung / Quote erreichte Kinder unter 3 Jahren

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

Der Wunsch der Erziehungsberechtigten, Kinder vor Vollendung des dritten Lebensjahres aus-häusig betreuen zu lassen ist dabei deutlich geringer ausgeprägt als bei den älteren Kindern, für die fast zu 100 % ein Tagesbetreuungsplatz gewünscht wird. Allerdings ist erkennbar, dass die Nachfrage der Eltern kontinuierlich steigt. Die Planung neuer Betreuungsplätze muss dem in Zukunft besonders Rechnung tragen.

Um einerseits alle Rechtsansprüche erfüllen zu können, andererseits aber einen Platz-Leer-stand soweit planbar möglichst zu vermeiden, erfolgt eine jährliche Anpassung der Planung insbesondere unter Berücksichtigung der Entwicklung der Kinderzahlen und der Erkenntnisse aus dem vorangegangenen Kindergartenjahr.

Erstkontaktabschlussrate für das BürgerServiceCenter

Die Erstkontaktabschlussrate beschreibt die erfolgreiche Bearbeitung des Anliegens aus Kun-densicht im BürgerServiceCenter (BSC); ein Anliegen wurde nach dieser Definition erfolgreich bearbeitet, wenn der Kunde sein Anliegen im ersten Kontakt mit dem BSC erledigen konnte, ohne erneut dort anrufen zu müssen. Der Zielwert von 90 Prozent wird erreicht. Um diesen Wert noch steigern zu können, müssen BSC und Fachämter weiter eng zusammenarbeiten.

Eingereichte Kaufverträge von Immobilientransaktionen

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

Die Anzahl der Kauffälle ist eine Kennzahl für Aktivität auf dem Bielefelder Immobilienmarkt und erhöht jährlich die Grundgesamtheit der zu statistischen Zwecken verwertbaren Daten. Eine weitere Kenngröße ist der monetäre Umsatz: Während in 2022 946,1 Mio. € auf dem Bielefelder Immobilienmarkt umgesetzt wurden, fiel der Umsatz in 2023 auf 760,0 Mio. € bei ebenfalls einer weiterhin stark rückläufigen Anzahl von Kauffällen. Seit dem Ausbruch des Krieges in der Ukraine und den damit verbundenen wirtschaftlichen Sanktionen bis hin zu nicht mehr funktionierenden Lieferketten und einem steigenden Zinsniveau ist am Immobilienmarkt ein absoluter Turnaround-Effekt sichtbar.

Eine Aussicht zur weiteren Entwicklung lässt sich in der jetzigen Situation nicht verlässlich vorhersagen. Die Zurückhaltung der Investoren ist aufgrund der extrem veränderten Rahmenbedingungen in allen Bereichen spürbar, was den schon jetzt angespannten Mietwohnungs-markt weiter stark belasten wird.

Besucher/innen Bühnen und Orchester und Rudolf-Oetker Halle

Die Ist-Zahlen des Jahres 2023 bestätigen – auch im überregionalen Vergleich – den kontinu-ierlichen und deutlichen Aufwärtstrend hinsichtlich der Besucherzahlen in allen Spielstätten von Bühnen und Orchester Bielefeld, auch wenn sie noch nicht ganz an das Niveau der Zeit vor Corona heranreichen können.

Öffentliche Verkehrsflächen / Bausumme Erneuerung

Diese Kennzahl gibt die Summe der Investitionen (investive Auszahlungen) im Bereich Stra-ßenbau wieder. Die Investitionssumme lag in 2023 mit 5,0 Mio. € deutlich unter dem Planwert von 18,0 Mio. €. Nach Abschluss der Großbaumaßnahmen am Jahnplatz und an der Grafen-heider Straße wurden keine großen Baumaßnahmen in 2023 begonnen. Durch verschiedene Verzögerungen verschieben sich Maßnahmen in Folgejahre. Durch die Planungen im Rahmen des Radverkehrskonzepts ist dann aber in den kommenden Jahren wieder mit höheren Inves-titionen in das Infrastrukturnetz zu rechnen.

Umweltbetrieb / abgeführter Gewinn

Diese Kennzahl zeigt die jährliche Höhe der Ergebnisabführung des UWB an den Kernhaushalt an. In 2023 wurde ein Betrag von 7,150 Mio. € aus dem Ergebnis 2022 abgeführt.

9. Organe und Mitgliedschaften

Die bis zum Jahresabschluss 2019 an dieser Stelle dargestellten Organe und Mitgliedschaften werden ab dem Jahresabschluss 2020 gem. § 95 Abs. 3 GO NRW am Schluss des Anhangs angegeben.

Bielefeld, 03.06.2024



Kaschel
Stadtkämmerer

A N L A G E 3 a

**(Produktgruppenergebnisse
konsumtiv)**

Zusammenfassende Darstellung der negativen Produktgruppenergebnisse 2023 (konsumtiv)

Anlage 3 a

nachrichtlich:									
Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan (nur Planansatz, ggfs. Nachtrags-HH + EÜ aus Vorjahr)	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	fortgeschr. Ansatz (einschl. EÜ aus Vorjahr und ins Folgejahr, ggfs. Nachtrags-HH, Nachbew., Deckungsfähigkeit)	verbleibende Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
OB	002	11.01.70	Rat und Ausschüsse, Fraktionen	5.245.611,27 €	5.375.254,15 €	-129.642,88 €	5.296.361,43 €	-78.892,72 €	Erhöhte Personalaufwendungen
OB	002 /160	11.01.71	Stadtbezirksmanagement Mitte	265.342,45 €	455.401,73 €	-190.059,28 €	252.226,50 €	-203.175,23 €	Erhöhte Personalaufwendungen
OB	002 /160	11.01.73	Bezirksvertretung Mitte	5.105,84 €	8.212,06 €	-3.106,22 €	6.060,25 €	-2.151,81 €	Erhöhte Personalaufwendungen
OB	002/ 165	11.01.74	Bezirksvertretung Dornberg	5.106,27 €	8.212,19 €	-3.105,92 €	6.060,71 €	-2.151,48 €	Erhöhte Personalaufwendungen
OB	002/ 165	11.13.18	Bezirkliches Grün Stadtbezirk Dornberg	521.420,00 €	521.420,04 €	-0,04 €	521.420,00 €	-0,04 €	Spitzabrechnung.
OB	005	11.01.03	Gleichstellung der Geschlechter	456.716,16 €	482.726,83 €	-26.010,67 €	456.929,16 €	-25.797,67 €	Erhöhter Personalaufwand u. Mehraufwand für sonst. Dienstleistungen.
OB	130	11.02.13	Presseamt/ Statistikstelle	463.893,55 €	537.671,84 €	-73.778,29 €	463.249,55 €	-74.422,29 €	Erhöhte Personalaufwendungen
OB	300	11.01.11	Recht	1.780.794,44 €	2.066.329,61 €	-285.535,17 €	1.782.616,44 €	-283.713,17 €	Erhöhter Personalaufwand und Mehraufwand für Transferleistungen (KSA).
OB	300	11.01.63	Bürgerausschuss	8.277,88 €	9.367,41 €	-1.089,53 €	8.277,88 €	-1.089,53 €	Erhöhte Personalaufwendungen
1	100	11.01.06	Zentrale Dienste	3.253.067,21 €	3.597.275,96 €	-344.208,75 €	3.253.067,21 €	-344.208,75 €	erhöhter Personalaufwand u. Minderertrag bei Kostenerstattungen, geringere Aufwendungen f. sonst. Ordentliche Aufwendungen
1	113	11.01.12	Schwerbehindertenvertretung	175.604,94 €	186.364,20 €	-10.759,26 €	175.604,94 €	-10.759,26 €	gestiegener Personalaufwand u. gestiegene sonstige ordentl. Aufwendungen
1	200	11.01.09	Finanzmanagement	7.703.314,20 €	8.522.639,51 €	-819.325,31 €	7.703.088,70 €	-819.550,81 €	Erhöhte Personalaufwendungen
1	200	11.17.01	Stiftungen	11.902,50 €	13.132,61 €	-1.230,11 €	11.862,00 €	-1.270,61 €	ungeplante Einstellungen in die Sonderposten der Stiftungen
1	210	11.04.15	Beteiligung an Kunsthalle gemGmbH (ab 2019)	2.617.754,00 €	2.818.384,19 €	-200.630,19 €	2.817.754,00 €	-630,19 €	Erhöhte Transferaufwendungen
1	210	11.15.11	Beteiligungen der Stadt Bielefeld (ab 2019)	-9.074.852,11 €	-6.514.914,09 €	-2.559.938,02 €	-8.998.852,11 €	-2.483.938,02 €	geringerere s. o. Erträge, gestiegene Transferaufwendungen
2	092	11.01.19	Verw.Leitung - Dez. Schule/Bürger/Kultur	512.764,98 €	596.715,14 €	-83.950,16 €	512.699,98 €	-84.015,16 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	092	11.04.13	Bühnen und Orchester	23.623.685,00 €	24.137.090,37 €	-513.405,37 €	23.623.685,00 €	-513.405,37 €	Erhöhte Transferaufwendungen
2	150	11.01.24	BürgerServiceCenter	1.420.672,98 €	1.612.766,92 €	-192.093,94 €	1.482.672,98 €	-130.093,94 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	150	11.02.10	Einwohnerangelegenheiten	2.244.460,25 €	2.669.559,17 €	-425.098,92 €	2.239.781,25 €	-429.777,92 €	Erhöhte Aufwendungen Personal und ISB-Mieten
2	150	11.02.11	Personenstandswesen	1.323.434,26 €	1.341.256,25 €	-17.821,99 €	1.333.739,26 €	-7.516,99 €	Erhöhte Aufwendungen ISB-Mieten
2	150	11.05.04	Sozialversicherungsangelegenheiten	89.138,11 €	139.403,03 €	-50.264,92 €	87.938,11 €	-51.464,92 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	161	11.01.91	Bezirksvertretung Brackwede	175.459,37 €	189.026,25 €	-13.566,88 €	175.447,56 €	-13.578,69 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	161	11.01.97	Bezirksvertretung Gadderbaum	62.490,65 €	69.425,92 €	-6.935,27 €	62.484,26 €	-6.941,66 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	161	11.02.22	Sicherheit und Ordnung Brackwede	111.078,23 €	152.970,91 €	-41.892,68 €	111.061,82 €	-41.909,09 €	Minderertrag öff.-rechtl. Leistungsentgelte sowie erhöhte Personalaufwendungen
2	162	11.01.92	Bezirksvertretung Heepen	145.523,71 €	151.409,08 €	-5.885,37 €	147.032,58 €	-4.376,50 €	Erhöhter Personalaufwendungen
2	162	11.01.99	Bezirksvertretung Stieghorst	101.431,60 €	106.285,97 €	-4.854,37 €	102.493,03 €	-3.792,94 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	162	11.13.16	Bezirkliches Grün Stieghorst	553.719,00 €	552.083,22 €	1.635,78 €	549.783,00 €	-2.300,22 €	Erhöhte Aufwendungen Unterh. sonst. unbewegl. Vermögens
2	164	11.01.84	Stadtbezirksmanagement Senne	289.481,95 €	302.975,97 €	-13.494,02 €	287.547,46 €	-15.428,51 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	164	11.01.94	Bezirksvertretung Senne	154.565,56 €	169.214,31 €	-14.648,75 €	154.299,77 €	-14.914,54 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	164	11.02.25	Sicherheit und Ordnung Senne	76.414,58 €	87.966,85 €	-11.552,27 €	76.221,86 €	-11.744,99 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	166	11.01.86	Stadtbezirksmanagement Jöllenbeck	147.383,02 €	154.358,09 €	-6.975,07 €	147.079,73 €	-7.278,36 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	166	11.01.88	Stadtbezirksmanagement Schildesche	24.063,40 €	26.067,79 €	-2.004,39 €	20.732,39 €	-5.335,40 €	Erhöhte Aufwendungen ISB-Mieten
2	166	11.01.96	Bezirksvertretung Jöllenbeck	102.193,91 €	110.681,86 €	-8.487,95 €	102.335,43 €	-8.346,43 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	166	11.01.98	Bezirksvertretung Schildesche	92.963,42 €	100.684,78 €	-7.721,36 €	93.092,15 €	-7.592,63 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	166	11.02.26	Sicherheit und Ordnung Jöllenbeck	73.924,42 €	84.333,07 €	-10.408,65 €	74.041,92 €	-10.291,15 €	Erhöhte Personalaufwendungen und Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
2	166	11.13.13	Bezirkliches Grün Jöllenbeck	444.683,00 €	440.714,04 €	3.968,96 €	440.714,00 €	-0,04 €	Spitzabrechnung.

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan (nur Planansatz, ggfs. Nachtrags-HH + EÜ aus Vorjahr)	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	fortgeschr. Ansatz (einschl. EÜ aus Vorjahr und ins Folgejahr, ggfs. Nachtrags-HH, Nachbew., Deckungsfähigkeit)	verbleibende Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
2	400	11.01.64	Schulausschuss	221.700,66 €	329.532,82 €	-107.832,16 €	193.605,34 €	-135.927,48 €	Erhöhte Personalaufwendungen und Mehraufwand für sonst. ordentl. Aufwendungen
2	400	11.03.04	Schulaufsicht	623.138,50 €	639.275,08 €	-16.136,58 €	623.180,17 €	-16.094,91 €	Erhöhte Personalaufwendungen und Mehraufwand für sonst. ordentl. Aufwendungen
2	410	11.01.68	Kulturausschuss	77.690,56 €	84.914,53 €	-7.223,97 €	77.690,56 €	-7.223,97 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	420	11.04.06	Stadtbibliothek	5.690.321,19 €	5.673.823,99 €	16.497,20 €	5.636.004,53 €	-37.819,46 €	Erhöhte Aufwendungen ISB-Mieten
2	430	11.04.09	Stadtarchiv u. Landesgeschichtliche Bibliothek (ab 2020)	1.212.551,92 €	1.258.554,00 €	-46.002,08 €	1.212.582,92 €	-45.971,08 €	Erhöhte Aufwendungen Personal und ISB-Mieten
2	480	11.04.16	Museum Huelsmann	402.791,33 €	403.054,95 €	-263,62 €	386.379,56 €	-16.675,39 €	Minderertrag privatrechtl. Leistungsentgelte
2	520	11.01.69	Sportausschuss	41.632,14 €	156.942,32 €	-115.310,18 €	41.594,21 €	-115.348,11 €	Erhöhte Personalaufwendungen
2	520	11.08.01	Bereitst. von Sportanlagen	14.595.779,28 €	15.635.459,21 €	-1.039.679,93 €	14.428.649,60 €	-1.206.809,61 €	Mehraufwendungen Transfer an ISB durch kons. Bewirtschaftung Sportpauschale (Ertrag s.11.16.01 Schlüsselzuweisungen/gesamststädtisch haushaltsneutral)
2	520	11.08.02	Sportförderung	669.575,55 €	682.744,53 €	-13.168,98 €	679.103,23 €	-3.641,30 €	Erhöhte Personalaufwendungen
3	093	11.11.01	Abfallbeseitigung	-1.336.186,00 €	-1.108.072,72 €	-228.113,28 €	-1.336.186,00 €	-228.113,28 €	Minderertrag Benutzungsgebühren
3	093	11.11.05	Stadtentwässerung	-2.797.842,00 €	3.777.036,43 €	-6.574.878,43 €	-2.797.842,00 €	-6.574.878,43 €	Minderertrag Benutzungsgebühren, Rückstellung wg. OVG-Urteil
3	093	11.13.05	Friedhofs- und Bestattungswesen	2.482.443,00 €	2.721.132,63 €	-238.689,63 €	2.482.443,00 €	-238.689,63 €	Minderertrag Benutzungsgebühren
3	320	11.02.01	Allgemeine Sicherheit u. Ordnung	675.209,23 €	769.121,57 €	-93.912,34 €	675.209,23 €	-93.912,34 €	Mehraufwand sonst. Dienstleistungen
3	320	11.02.02	Gewerbewesen	203.494,49 €	283.276,90 €	-79.782,41 €	203.494,49 €	-79.782,41 €	Minderertrag Verwaltungsgebühren, Mehraufwand Personal
3	320	11.02.08	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	-83.181,46 €	92.100,24 €	-175.281,70 €	-83.181,46 €	-175.281,70 €	Mehraufwand Personal und sonstige Geschäftsaufwendungen
3	320	11.02.09	Kfz-Angelegenheiten	-874.820,89 €	-685.379,72 €	-189.441,17 €	-874.820,89 €	-189.441,17 €	Minderertrag Verwaltungsgebühren, Mehraufwand Personal
3	320	11.02.28	Wochenmärkte	-290.991,74 €	-234.201,60 €	-56.790,14 €	-290.991,74 €	-56.790,14 €	Minderertrag Benutzungsgebühren
3	320	11.02.30	Veranstaltungskoordination & -Sicherheit	29.052,17 €	221.341,83 €	-192.289,66 €	29.052,17 €	-192.289,66 €	Erhöhte Personalaufwendungen
3	360	11.11.02	Abfallüberwachung	245.163,75 €	317.983,24 €	-72.819,49 €	244.824,71 €	-73.158,53 €	Erhöhte Personalaufwendungen
3	530	11.07.02	Gutachten und Stellungnahmen	127.885,96 €	180.210,64 €	-52.324,68 €	137.590,07 €	-42.620,57 €	Erhöhte Personalaufwendungen
3	530	11.07.03	Gesundheitshilfe	2.422.676,70 €	2.473.177,22 €	-50.500,52 €	2.453.930,50 €	-19.246,72 €	Minderertrag Kostenerstattungen
3	660	11.12.01	Öffentliche Verkehrsflächen	32.672.875,18 €	33.823.384,59 €	-1.150.509,41 €	33.242.508,03 €	-580.876,56 €	Bildung einer Rückstellung für Straßenschäden
3	660	11.12.04	ÖPNV	4.220.754,35 €	6.104.360,10 €	-1.883.605,75 €	4.220.754,35 €	-1.883.605,75 €	höhere Abschreibungen auf Investitionskostenzuschüsse an verbundene Unternehmen
4	370	11.02.17	Rettungsdienst	-6.305.460,57 €	-5.390.074,65 €	-915.385,92 €	-6.657.294,56 €	-1.267.219,91 €	Erhöhte Personalaufwendungen
4	620	11.09.06	Grundstückswertermittlung	504.923,53 €	528.456,61 €	-23.533,08 €	486.960,53 €	-41.496,08 €	Erhöhte Personalaufwendungen
5	095	11.01.22	Verwaltungsleitung Dezernat Soziales	466.049,06 €	556.710,66 €	-90.661,60 €	516.049,06 €	-40.661,60 €	Erhöhte Personalaufwendungen
5	095	11.05.05	Jobcenter Arbeitplus Bielefeld	8.244,73 €	9.417,24 €	-1.172,51 €	8.244,73 €	-1.172,51 €	Erhöhte Personalaufwendungen
5	500	11.05.03	Besondere soziale Leistungen	61.771.686,48 €	67.416.131,57 €	-5.644.445,09 €	61.597.667,48 €	-5.818.464,09 €	Fallzahlsteigerungen bei der Gesundheitshilfe, Mehrbedarf bei den Integrationshelfern, Mindererträge und Mehraufwendungen bei den Unterkünften
5	510	11.05.07	Unterhaltsvorschuss	2.712.605,58 €	3.924.157,58 €	-1.211.552,00 €	2.712.641,01 €	-1.211.516,57 €	Geringere Kosten- und Unterhaltsbeiträge
5	510	11.06.03	Unterstützung in rechtl. Verfahren	1.724.499,70 €	2.459.534,01 €	-735.034,31 €	1.729.370,96 €	-730.163,05 €	Erhöhte Personalaufwendungen
			Summe der negativen Abweichungen:			-27.063.720,65 €			

Die negativen Abweichungen sind im nachfolgenden Gesamtergebnis enthalten:

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan (nur Planansatz, ggfs. Nachtrags- HH + EÜ aus Vorjahr)	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	fortgeschr. Ansatz (einschl. EÜ aus Vorjahr und ins Folgejahr, ggfs. Nachtrags-HH, Nachbew., Deckungsfähigkeit)	verbleibende Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
------	-----	---------------	---------------------------	---	-----------------------	--	---	--	------------

Defizit lt. Haushaltsplan 2023 (fortgeschriebener Ansatz):

50.106.592,54 €

Gesamtverbesserung:

197.864.204,53 €

Ergebnis Jahresabschluss 2023 (Überschuss):

147.757.611,99 €

A N L A G E 3 b

**(Produktgruppenergebnisse
investiv)**

Produktgruppenübersicht (investiv) für den Jahresabschluss 2023

Anlage 3b

nachrichtlich:									
Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan (nur Planansatz, ggfs. Nachtrags-HH + EÜ aus Vorjahr)	Jahresergebnis Ist	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	fortgeschr. Ansatz (einschl. EÜ aus Vorjahr und ins Folgejahr, ggfs. Nachtrags-HH, Nachbew., Deckungsfähigkeit)	verbleibende Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
1	100	11.01.10	Organisationsangelegenheiten	-27.500,00 €	-31.806,23 €	-4.306,23 €	-27.500,00 €	-4.306,23 €	höhere GWG-Auszahlungen, Deckung im Amt bei anderer Produktgruppe vorhanden
3	320	11.02.27	Außendienste	-55.801,00 €	-66.290,15 €	-10.489,15 €	-55.801,00 €	-10.489,15 €	Mehrauszahlungen GWG
3	530	11.02.03	Lebensmittelüberwachung	-300,00 €	-629,70 €	-329,70 €	-300,00 €	-329,70 €	Mehrauszahlungen GWG
3	530	11.07.01	Gesundheitsförderung	-65.100,00 €	14.378,51 €	79.478,51 €	14.379,00 €	-0,49 €	Rundungsdifferenz
5	170	11.01.27	Komm. Integrationsarbeit/-förderung	-17.697,00 €	-19.217,55 €	-1.520,55 €	-17.697,00 €	-1.520,55 €	Die Zuschüsse wurden in 2022 gebucht, die Auszahlungen erfolgten erst Anfang 2023
Summe der negativen Abweichungen:						62.832,88 €		-16.646,12 €	

Die negativen Abweichungen werden im Rahmen der investiven Gesamtfinanzzrechnung gedeckt:

Investiver Zuschussbedarf lt. Haushaltsplan 2023 insgesamt (fortgeschriebener Ansatz):	-139.583.164,00 €
Verbesserung:	118.282.572,77 €
Ist-Ergebnis 2023 insgesamt:	-21.300.591,23 €

A N L A G E 3 c

**(Überschreitungen
im Rahmen
des Rechnungsabschlusses)**

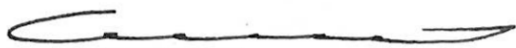
Nachbewilligungen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2023

PSP-Element	Betrag €	Deckung durch	Betrag €	Begründung
Ergebnisplan:				
11.01.81.01.0003.02 Kirmessen	7.112	11.01.81.01.0005 Sondermittel	7.112	Beschluss der BV Brackwede über Verwendung der bezirk. Sondermittel
11.04.06.34 Spenden	7.994	13.000865.770.906 Medienbeschaffung aus Spenden	7.994	Deckung der konsumtiven Überschreitung durch Festwertansatz bei der Zentralbibliothek
11.12.01.02.0001 Erhaltung und Bewirtschaftung von öff. Verkehrsflächen / Gemeindestraßen	2.500.000	11.12.02.02.0001 Erhaltung und Bewirtschaftung von Verkehrsanlagen / Gemeindestraßen	2.500.000	Für die Beseitigung der Schäden an der Bodelschwingstraße und der Selhausenstraße, die aufgrund der ergiebigen Regenfälle im Herbst/Winter 2023 entstanden sind, wurden im Jahresabschluss 2023 Rückstellungen von rd. 2,9 Mio. € gebildet. Dadurch entsteht in der Produktgruppe 11.12.01 ein Fehlbetrag von rd. 2,5 Mio. €, der durch Überschüsse der Produktgruppe 11.12.02 gedeckt werden kann.
Summe Ergebnisplan:	2.515.106	Deckung: Allgemeine Deckungsmittel:	7.994	
		Spezielle Deckungsmittel:	2.507.112	
			2.515.106	

Finanzplan:				
17.006669.710 Modulbänke und Kübel Bahnhofstraße	26.539	Deckung im Jahresabschluss; Umbuchung der im Jahresabschluss 2022 gebildeten Verbindlichkeit aus nicht verwendeten zweckgebundenen Erträgen	26.539	Der im Jahr 2022 konsumtiv verbuchte und bisher nicht in Anspruch genommene Zuschuss aus dem Sofortprogramm "Stärkung unserer Innenstädte und Zentren NRW" wurde in 2023 investiv verwendet.
13.000339.770.001 BGA Büromöbel 300	790	13.000517.775.001, GWG Datenschutz	500	Deckung aus anderen PG im Dez. OB.
		13.000356.770.001 BGA Festwert Büro OB	290	s.o.
17.007511.710, Präsentationssystem 130	1.094	13.000632.775.001 GWG Statistik	450	Bedarf Pressestelle (PG 110107), Deckung durch PG 110213 im gleichen Amt
		13.000633.770 FW Statistik	644	s.o.
Diverse GWGs und Einzelprojekte der Schulen	480.893	Deckung durch Schulbudgets 400	345.559	Sonderregelung für Schulbudgets zur Deckung investiver Überschreitungen der Schulen.
		Deckung durch inv. Budget 400	135.334	Investive Deckungen aus anderer PG des Amtes 400.
17.008169.710 Ausstattung WissensWerkStadt	1.500.000	17.006527.710 Einrichtungsgegenstände WissensWerkStadt	1.500.000	Die Mittel für die Maßnahme "WissensWerkStadt" wurden beim Bauamt veranschlagt. Die Einrichtungsgegenstände sollen jedoch vom Amt für Schule beschafft und dort inventarisiert werden. Die Mittel sind daher beim Amt -400- bereit zu stellen.
13.000247.770.001 Fortschreibung BGA Festwert	4.673	13.000810.775, Ersatzbe. Sportgeräte GWG Heepen	4.673	Investive Deckungen aus anderer PG des Amtes 520
13.000216.770.001 Ersatzbeschaffungen 150210	5.633	Deckung durch inv. Budget 150	5.633	Investive Deckungen aus anderer PG des Amtes 150
13.000218.770.001 Ersatzbeschaffungen 150300	16.405	Deckung durch inv. Budget 150	16.405	Investive Deckungen aus anderer PG des Amtes 150
17.005506.710 Ausstattungsgegenstände 2023	2.405	13.000436.775.001 GWG 470100	2.405	Deckung aus anderer PG im Dezernat 2
13.000776.770 Fortschr. BGA Festwert 166100	65	13.000205.770.001 BGA Festwert 092	65	Deckung aus anderer PG im Dezernat 2
Summe Finanzplan:	2.038.497	Deckung: Allgemeine Deckungsmittel:	372.098	
		Spezielle Deckungsmittel:	1.666.399	
			2.038.497	

Bielefeld, den 28.05.2024

- Amt für Finanzen -


 Kaschel, Stadtkämmerer

A N L A G E 4

Ermächtigungsübertragungen von 2023 nach 2024 (Ergebnisplan)

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Ergebnisplan)				Anlage 4
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element / Kostenstelle	gebildete Ermächtigungsübertragung
	Dezernat OB			
005	BGA Festwert	54310105	13.000534.770.001	275
130	Erstellung eines „Regelwerksprozesses“	52910000	11.01.07.03	94.060
140	Rechnungsprüfung Fortbildung	54120002	11.01.05.01	395
	Dezernat 1			
100	SWB	52910000	11.01.15.01	117.000
100	SWB	52910000	11.01.15.04	4.000
100	Traffi Desk	52910005	11.01.15.01	16.000
100	Arvato	52910000	11.01.10.05	25.288
100	Octothorpe	52910000	11.01.15.01	15.000
100	Administratorenschulung WINOWIG	52910000	11.01.15.01	6.000
200	BGA Festwert	54310105	13.000298.770.001	216
	Dezernat 2			
164	BGA Festwert	54310105	13.000341.770.001	812
400	Bildungsprojekte, Klima-Programm Schulen	52910000	11.03.02.07.0200	34.900
400	Leitbild Bildung, Bildungsregion	52810000	11.03.02.07	25.000
400	Gestaltung Lernreport	52910000	11.03.02.07.0200.11	29.150
400	Städt. Mittel Aktionsprogramm Corona	52810000	11.03.02.07.0200.08	78.856
400	Schulsozialarbeit durch freie Träger d. Jugendhilfe	52910000	11.03.02.05.0230	60.000
400	Schulbudgets allg. bild. Schulen	52810000	11.03.01.11-16, -18.Schule	1.691.125
400	Schulbudgets Berufskollegs	52810000	11.03.01.17.Schule	1.353.767
420	Medienbeschaffung Bestseller	54310105	13.000865.770.904	1.915
420	Medienbeschaffung aus Schadenersatz	54310105	13.000865.770.910	2.364
420	Medienbeschaffung aus Spenden	54310105	13.000865.770.906	7.092
480	BGA Festwert 480212	54310105	13.000871.770.001	8.770
490	BGA Festwert 490	54310105	13.000867.770.001	435
520	Fortschreibung BGA Festwert 520200	54310105	13.000247.770.001	4.673
520	SEP und Stellungnahmen BLP	52910000	11.08.01.03	170.000
	Dezernat 3			
360	Fortschreibung BGA Festwert 360000	54310105	13.000.220.770.001	11.201
360	Vorflutsicherung - Entschlammung von Teichen Freiligrathstr. u. Baderbach	52430000	11.11.03.01	82.307
360	Vorflutsicherung - Unterhaltung Rückhaltebecken u. Regenvorfluter	52430000	11.11.03.01	214.892
360	Klimaschutz - Beratung u. Betreuung, Kommunale Wärmeplanung	52910000	11.14.04.03	318.236
360	Klimaschutz - Projekt "Klimaschonende Entscheidungen"	52910000	11.14.04.03	8.000
360	Luft, Stadtklima, Lärm - Fortschreibung der Lärmaktionsplanung	52910000	11.14.04.01	58.923
360	Luft, Stadtklima, Lärm - Erstellung des Straßenbaumkonzeptes	52910000	11.14.04.01	30.013
360	Gewässer und Hochwasserschutz - Gewässergüteuntersuchungsprogramm	52910000	11.13.04.02	20.875
360	Natur und Artenschutz - Pflegemaßnahmen an Naturdenkmälern	52430000	11.13.02.03	2.800
360	Landschaftsentwicklung - Anschaffung div. Materialien für Amphibienschutz	52910000	11.13.02.01	700

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Ergebnisplan)				Anlage 4
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element / Kostenstelle	gebildete Ermächtigungsübertragung
360	Landschaftsentwicklung - Reparatur Amphibienschutz an der Selhausenstraße	52430000	11.13.02.01	42.000
360	Landschaftsentwicklung - Rückschnittarbeiten am Johannisbach	52430000	11.13.02.01	2.800
360	Freiraum- und Grünplanung - Reparaturarbeiten Wanderwege im Moorbachtal	52420100	11.13.01.01	1.000
360	Freiraum- und Grünplanung - Abbrucharbeiten Steg Bullerbachquelle	52420100	11.13.01.01	8.000
360	Vorflutsicherung - pflichtige Gewässeruntersuchungen	52910000	11.11.03.01	3.361
360	Vorflutsicherung - Vorflutnachweise für Einleitungen in Johannisbachtalsperre	52910000	11.11.03.01	4.798
360	Vorflutsicherung - Gewässergüteuntersuchungsprogramm	52910000	11.11.03.01	34.348
530	Gesundheitsförderung - Hitzeaktionsplan	52910000	11.07.01.02	85.000
660	Erhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Verkehrsflächen - Gemeindestraßen	52420100	11.12.01.02.0001	1.174.803
660	Erhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Verkehrsflächen - Landesstraßen	52420100	11.12.01.02.0002	2.800
660	Erhaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Verkehrsflächen - Bundesstraßen	52420100	11.12.01.02.0003	65.550
660	Erhaltung und Bewirtschaftung von Verkehrsanlagen - Gemeindestraßen	52420100	11.12.02.02.0001	1.581.118
660	Erhaltung und Bewirtschaftung von Verkehrsanlagen - Bundesstraßen	52420100	11.12.02.02.0003	64.664
660	Verkehrsentwicklungsplanung	52910000	11.12.03.01	343.492
	Dezernat 4			
370	Ausstattung Versammlungs- u. Büroräume	54310105	13.000239.770.001	15.000
370	Dienst- und Schutzkleidung FF	54310105	13.000237.770.001	50.000
370	Dienst- und Schutzkleidung RD	54310105	13.000238.770.001	500.000
600	Digitalisierung von Bauakten	52910000	600000	812.722
600	Vorbereitende Bauleitplanung	52910000	11.09.01.02	73.190
600	Stadt-/Zentren-/Einzelhandelsentwicklung	52910000	11.09.01.03	91.772
600	Stadterneuerung, Sanierung, Entwicklung	52910000	11.09.01.04	16.760
600	WissensWerkStadt	52910000	11.09.01.04	943.365
680	Kommunaler Digitaler Zwilling	52910000	11.01.17.01	3.392
680	Passantenfrequenzmessung Innenstadt	52910000	11.01.17.01	173.463
	Dezernat 5			
500	Energiemaßnahmen	53180000	11.05.03.04.0001	171.019
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	510500	74.510
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0002.01	2.500
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0009.01	14.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0010.01	28.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0011.01	2.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0012.01	250.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0015.01	2.500
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0017.01	5.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0018.01	52.000

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Ergebnisplan)				Anlage 4
Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element / Kostenstelle	gebildete Ermächtigungsübertragung
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0019.01	55.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0022.01	9.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0025.01	60.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0027.01	20.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0028.01	15.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0035.01	7.500
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0036.01	25.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0037.01	6.900
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0038.01	27.000
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0039.01	7.300
510	Bauunterhaltung Kitas	52410000	11.06.01.01.0040.01	71.301
540	Corona-Aktionsplan	53180000	11.01.31.02.0027	92.000
540	Energiemaßnahmen	53180000	11.01.31.02.0017	50.000
540	Stadtbildpflege	52910000	11.01.31.02.0022	8.099
	Bilanzielle Abschreibungen			1.590.759,00 €
	Summe:			13.234.826,00 €
	Die Festwerte wurden bei den einzelnen Ämtern teilweise nur summarisch aufgeführt, die Einzelaufstellung ergibt sich aus den Listen "Ermächtigungsübertragungen Finanzplan" und "Ermächtigungsübertragungen Finanzplan (Zahlungen 2024 für 2023)".			

A N L A G E 5

Ermächtigungsübertragungen von 2023 nach 2024 (Finanzplan)

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Finanzplan)

Anlage 5

Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	beantragte Ermächtigungsübertragung	Rechtsgrund	Erläuterung
	Dezernat OB					
005	BGA Festwert	54310105	13.000534.770.001	275	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
140	GWG 140000	78320002	13.000392.775.001	2.286	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
	Dezernat 1					
100	Ersatzbes. Softw./Leitstelleninfosystem	78310000	17.005575.710.042	40.413	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Ersatzbes. Softw./Leitstelleninfosystem	78310000	17.005575.710.056	2.240	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Ersatzbes. Softw./Leitstelleninfosystem	78310000	17.004925.710.038	2.595	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Ersatzbes. Softw./Leitstelleninfosystem	78310000	17.004925.710.040	11.740	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Ersatzbes. Softw./Leitstelleninfosystem	78320001	13.000.742.775.001	4.860	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Ersatzbes. Softw./Leitstelleninfosystem	78310001	17.005587.710	10.380	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Beschaffung eines neuen Ratsinformationssystems	78310000	17.005576.710	65.000	durch Beschluss des Kämmerers genehmigt	
100	Cobra 4 Amt 370	78310000	17.004925.710.042	11.790	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Cobra 4 Amt 370	78310000	17.004925.710.046	1.523	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Cobra 4 Amt 370	78310000	17.004925.710.047	1.523	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Cobra 4 Amt 370	78310000	17.004925.710.048	1.523	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Cobra 4 Amt 370	78310000	17.004925.710.049	1.523	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Cobra 4 Amt 370	78310000	17.005575.710	81.941	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Cobra 4 Amt 370	78310001	17.005581.710.004	6.107	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Upgrade Rechnungseingangsbuch	78310000	17.005575.710.065	38.413	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Zeitdatenmangement	78310000	17.004925.710.020	251.223	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Modulerweiterung Telematik Axians Athos	78310000	17.005575.710.046	67.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Fachanwendung Prosoz Kristall	78310000	17.005575.710.066	9.465	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Software TraffiDesk II	78310000	17.005575.710	100.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	WINOWIG Verfahren	78310000	17.005575.710.015	30.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	GWG Hardware	78320002	13.000.743.775.001	53.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	WINOWIG Verfahren	78310001	17.005577.710	231.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
100	Notebook Sonderhardware 2024	78310001	17.005586.710	80.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
100	Hardware PC Sonderhardwaw 2024	78310001	17.005582.710	10.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
100	GWG Hardware	78320002	13.000.743.775.001	30.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
200	BGA Festwert	54310105	13.000298.770.001	216	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
200	Finanzanlage UWB Weser Lutter	78480000	17.001944.720	5.202.897	Fortsetzungsmaßnahme	
	Dezernat 2					
150	Fahrzeug	78310001	17.005250.710	11.793	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
164	BGA Festwert	54310105	13.000341.770.001	812	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
400	Inklusion Sudbrackschule 2023	78310001	17.006973.710	125.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	Bereitzustellen in 2024 bei 17.004772.710.600
400	GWG Mittagsverpflegung BGA Küchen,Mensen	78320002	13.000731.775	6.065	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	Bereitzustellen in 2024 bei 17.004516.710.600
400	Mittagsverpfl. BGA Küchen, Mensen 2023	78310001	17.004516.710.500	23.833	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	Bereitzustellen in 2024 bei 17.004516.710.600
400	FA GS neu im Stadtbezirk Mitte	78480000	17.006461.720	200.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	FA neue GS Gellershagen	78480000	17.006464.720	240.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	40.000 € auf 17.006464.720 und 200.000 € auf neues Projekt für Holzmodul als Interim, 17.006464.720.001, Heit 01.03.2024
400	FA OGS-Ausbau Plafßschule	78480000	17.006972.720	439.000	vertragliche Verpflichtung, Fortsetzungsmaßnahme, Auftragsvergabe bereits vor 2023 (ISB)	
400	FA GES Rosenhöhe-Neubau SEK I	78480000	17.006480.720	308.527	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits vor 2023 (ISB)	
400	FA SKS Gellershagen-Modulgebäude	78480000	17.006467.720	1.000.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	FA GES Rosenhöhe-Neubau Sporthalle	78480000	17.006481.720	300.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits vor 2023 (ISB)	

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Finanzplan)

Anlage 5

Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	beantragte Ermächtigungsübertragung	Rechtsgrund	Erläuterung
400	A Neubau Schulcampus Seidensticker	78480000	17.006677.720	3.514.589	Rechtliche Verpflichtung, Ds. 6076, Rat 14.09.2023, Auftragsvergabe in 2023 ISB	Reste der "Guten-Schule-Mittel", umgewidmet für den Schulcampus Seidensticker.
400	FA Freim. Grundst.neue GS Sieker-Mitte	78480000	17.006462.720	535.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB-UWB)	
400	FA Erweiterung Buschkampfschule	78480000	17.006686.720	10.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	FA SKS Gellershagen-Dreifachsporthalle	78480000	17.006468.720	25.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	FA GS Theesen-Schul- und OGS-Ausbau	78480000	17.006482.720	10.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	FA OGS-Ausbau Bückardtschule	78480000	17.006685.720	10.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	FA SKS Gellershagen-Umstr.-Erweiterung	78480000	17.006466.720	55.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	FA GS Oldentrup - Erweit. um einen Zug	78480000	17.006469.720	10.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	FA Erweiterung GS Babenhausen	78480000	17.006688.720	10.000	vertragliche Verpflichtung, Auftragsvergabe bereits in 2023 (ISB)	
400	Talentschule CSB WV 2023	78310001	17.005961.710.200	10.000	Ds. 7686, SchA 20.11.2018, Fortsetzungsmaßnahme, Auftragsvergabe vor 2023.	Das Brandschutzkonzept wird überarbeitet. In 2024 bereitzustellen bei 17.005961.710.300
400	GWG GES Rosenhöhe Talentschule mat.	78320002	13.000818.775	33.521	Ds. 7686, SchA 20.11.2018, Fortsetzungsmaßnahme, Auftragsvergabe in 2023.	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
400	GWG Talentschule CSB WV mat.	78320002	13.000836.775	48.032	Ds. 7686, SchA 20.11.2018, Fortsetzungsmaßnahme, Auftragsvergabe in 2023.	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
400	GWG RS Brackwede Talentschule mat.	78320002	13.000817.775	43.995	Ds. 7686, SchA 20.11.2018, Fortsetzungsmaßnahme, Auftragsvergabe in 2023.	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
400	Medienlabor 2023	78310001	17.007098.710	4.783	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	Bereitzustellen in 2024 bei 17.007098.710.200
400	GWG Medienlabor materiell	78320002	13.000872.775	22.438	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
400	Geräte Medienlabor Beschaf. Schulen 2023	78310001	17.007176.710	1.539	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	Bereitzustellen in 2024 bei 17.007177.710
400	GWG Ausstattung SuS digitale Endgeräte	78320002	13.000883.775	931.531	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
400	GWG Schulen - inv. Schulbudgets	78320002	13.000xxx.775	385.685	Bewirtschaftungs-Richtlinie für Schulbudgets vom 01.01.1997.	Generalvermerk 200 v. 11.02.2021 für investiv bereitgestellte schulische Mittel. Auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten.
400	CSB Handwerk/Technik investiv 2023	78310001	17.005534.710	59.957	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	In 2024 bereitzustellen bei 17.005534.710.200
400	CSB Wirtschaft/Verwaltung investiv 2023	78310001	17.005536.710	61.610	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	In 2024 bereitzustellen bei 17.005536.710.200
400	Rudolf-Rempel-BK investiv 2023	78310001	17.005538.710	16.789	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	In 2024 bereitzustellen bei 17.005538.710.200
400	Ausstattung WissensWerkStadt	78310001	17.008169.710	1.500.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
420	Medienbeschaffung Bestseller	54310105	13.000865.770.904	1.915	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen von 2023 nach 2024	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
420	Medienbeschaffung aus Schadenersatz	54310105	13.000865.770.910	2.364	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen von 2023 nach 2024	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
420	Medienbeschaffung aus Spenden	54310105	13.000865.770.906	7.092	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen von 2023 nach 2024	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
420	Ergänzungsbed. Neue Zentralbibliothek 2023	78310001	17.007162.710.400	8.646	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
420	Ergänzungsbed. Neue Zentralbibliothek 2022	78310001	17.007162.710.300	4.014	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2022	
420	Projekt Umbau Stadtteilbib. Baumheide	78310001	17.007172.710	52.000	Fortsetzungsmaßnahme	
420	Projekt Umbau Stadtteilbib. Brackwede	78310001	17.007171.710	281.977	Fortsetzungsmaßnahme	
460	Sonstige Inventargegenstände 2023	78310001	17.005438.710	10.167	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
460	Smartboards 2023	78310001	17.006158.710.200	5.391	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
470	Geringw. Vermögensgegenstände 470010	78320002	13.000433.775.001	9.545	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
480	Gitter und Regale zur Abtrennung	78310001	17.007170.710	71.400	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
480	Ausstellungsvitrinen 2023	78310001	17.007138.710	8.497	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
480	Fortschreibung BGA Festwert	54310105	13.000871.770.001	8.770	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
480	Depot Keller 2023	78310001	17.007116.710	21.878	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
480	Regal für Archiv Tümpel 2023	78310001	17.007121.710	6.808	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
480	Raumgest. Museumspädagogik Keller	78310001	17.007113.710	17.855	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
480	Erneuerung UV-Schutz	78310001	17.007115.710	4.503	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
480	Monitorwand Museumspädagogik Keller	78310001	17.007114.710	1.298	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
480	Geringw. Vermögensgegenstände	78320002	13.000870.775	19.644	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Finanzplan)

Anlage 5

Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	beantragte Ermächtigungsübertragung	Rechtsgrund	Erläuterung
480	Ersatz Maschinen u. Geräte Werkstatt 2023	78310001	17.007100.710.300	8.434	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
480	55" LCD-Flatpanel incl. Touchscreen	78310001	17.007550.710	3.945	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
490	GWG-Beschaffung materiell	78320002	13.000866.775.001	1.533	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
490	BGA Festwert 490	54310105	13.000867.770001	435	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
520	Ersatzbeschaffung Sportgeräte 2023	78310001	17.005202.710	22.717	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
520	Fortschreibung BGA Festwert	54310105	13.000247.770.001	4.673	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
520	Zusch. an Sportvereine für Invest 2023	78180000	17.005224.726.100	1.934.546	zweckgebundene Mittel, Zuwendungsbescheid liegt vor	
	Dezernat 3					
320	Neubeschaffung Rotlicht- und Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen	78310001	17.006999.710	1.000.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
320	Beschaffung 3. semistationäre Anlage	78310001	17.006629.710	180.363	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
320	Rotlichtüberwachung Kreuzung Detmolder Str. / Osningstr.	78530000	17.007599.710	150.000	Ausschreibung erfolgt auf Grund rechtl. bindendem Beschluss der Unfallkommission	
320	Modernisierung Publikumsbereich Zulassungsstelle	78310001	17.006145.710	14.832	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
320	Modernisierung Rotlicht- und Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen	78310001	17.003536.710.300	184.888	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Ausbau Weser Lutter im Bereich Leithen Hof - Fohlenwiese	78520000	17.002669.700.100	450.167	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	BWK Baderbach Parkanlage	78520000	17.003423.700.001	325.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Wehr Ölteich	78530000	17.006136.700.001	126.271	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Programm Dach-, Fassaden- und Hofbegrünung Investitionskostenzuschuss	78180000	17.005305.726.100	1.050	Mittel nach Bewilligung lt. Förderrichtlinie gebunden	
360	Förderung Lärmschutzfensterprogramm Investitionskostenzuschuss	78180000	17.006952.726.100	16.750	Mittel nach Bewilligung lt. Förderrichtlinie gebunden	
360	Aufdach-PV-Anlagen Investitionskostenzuschuss	78180000	17.005970.726	193.865	Mittel nach Bewilligung lt. Förderrichtlinie gebunden	
360	Schlosshofbach Bultkampgrünzug	78530000	17.007452.700.001	31.805	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Renaturierung Reiherbach - Osthus	78530001	17.006715.700.001	39.250	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Oldentruper Bach "Kipps Teich Heepen" neu	78530000	17.005732.700.001	4.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Johannisbach Jöllenbecker Str. - Horstheider Weg	78530001	17.006139.700.001	42.865	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Johannisbachausbau unterhalb Obersee	78530000	17.003503.700.001	6.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	BWK Baderbach unterhalb Detmolder Str.	78520000	17.003419.700.001	6.200	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	BWK Alleestr.	78520000	17.007006.700.001	18.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	BWK Finkenbach Heeper Fichten	78520001	17.006333.700.001	4.112	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	BWK Weser-Lutter Stauteiche 2 und 3	78520000	17.004531.700.001	7.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Reiherbachaue Naturschutz	78480000	17.004954.720	32.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Austausch Pegelsystem	78530000	17.006135.700.001	50.439	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Hochwasserschutz Bielefelder Süden	78530000	17.005157.700.001	8.109	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Durchgängigkeit Schwarzbach Schlossstraße	78530001	17.002209.700.101	8.215	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Johannisbach Freibad Dornberg	78530001	17.003537.700.100	62.255	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Amphibienschutzanlage am Linkberg / Poetenweg	78530000	17.006498.700.001	65.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
360	Sammeltopf investive Klimaschutzprojekte	78310001	17.006153.710.023	144.000	Mittel nach Bewilligung lt. Förderrichtlinie gebunden	
360	Fortschreibung BGA Festwert 360000	54310105	13.000220.770.001	11.201	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
530	Ausstattung Behandlungszimmer zahnärztlicher Dienst	78310001	17.006977.710	49.479	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
530	Neue Anw. Hygieneüberw.	78310000	17.007537.710	150.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
530	Climedo Bürgerportal	78310000	17.008187.710	140.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
530	med. Diktiersoftware	78310000	17.008188.710	60.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
530	Terminvergabe-Tool	78310000	17.008189.710	30.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
530	Schnittst. Gumax/Telem	78310000	17.008190.710	60.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
530	Konzeption DMS	78310000	17.008191.710	240.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Finanzplan)

Anlage 5

Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	beantragte Ermächtigungsübertragung	Rechtsgrund	Erläuterung
530	Netzsegm. Stadtwerke	78310000	17.008192.710	90.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen 2. ÖGD-Pakt	
660	Stadtbahnverlängerung Linie 4 Dürerstr.	78520000	17.001183.700.100	700.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Einf. Durchl. Horstheider Weg	78520000	17.002294.700.100	218.145	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Lichtsignalanlagen	78530000	17.002635.700.900	6.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Kleinbahnhof Schildesche	78520001	17.003435.700.101	8.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.003572.700.001	13.084	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Herforder Straße	78520000	17.003575.700.001	58.355	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Hauptstraße	78520000	17.003580.700.001	716.546	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Erneuerung und Erweiterung Betriebstechnik OWD-Tunnel	78530000	17.003698.710.001	20.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.003905.700.001	56.590	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Oerlinghauser Straße Radweg	78520000	17.003931.700.011	30.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Marktpassage Fahrradbügel	78530001	17.004260.700	7.700	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004288.700.001	45.130	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Investitionskostenzusch. Breitbandausbau	78150000	17.004410.726.100	17.984	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Beleuchtungsanlagen 2022	78530000	17.004794.700.001	74.905	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Beleuchtungsanlagen auf ISB-Flächen 2021	78530000	17.004799.700.001	14.120	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Lichtsignalanlagen 2023	78530000	17.004801.700.200	809.455	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Jahnplatz	78520000	17.004821.700	20.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Sender Straße	78520000	17.004825.700.011	90.826	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.005261.700.001	673.801	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	IVKZ Breitbandausbau Gewerbegebiet	78170000	17.005934.726.100	1.000.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Sperberstraße	78520000	17.006131.700.001	600.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Feuerwehrfahrstraßenrechner	78310001	17.006522.710	23.515	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Brücke Altenbrede/Gellershagener Bach	78520000	17.006940.700	61.571	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Treppe/Cheruserstr.	78520000	17.007097.700	115.453	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Ehlentruper Weg	78520000	17.007248.700	189.300	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Forum Jahnplatz Erwerb	78210000	17.007422.700	1.795.882	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
660	Detmolder Str.	78520000	17.007434.700	493.246	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Bahnhofstr. Baumneupflanzungen	78520001	17.007437.700	48.000	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Zukunftsfähige Innenstädte/Ortszentren	78520000	17.007479.700.011	34.960	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Theesener Str.	78520000	17.007514.700.001	9.500	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Zimmerstraße	78520000	18.000588.700.011	14.512	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
660	Artur-Ladebeck-Str.	78520000	18.000852.700.101	167.138	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
Dezernat 4						
370	Abrollbehälter Personal / Hygiene	78310001	17.003983.710	15.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Absturzsicherungssets	78310001	17.004349.710	18.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	8 Medumat Standards	78310001	17.004856.710	108.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Atemschutz 2023	78310001	17.005323.710	30.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	3 Notfall-Rucksäcke 2023	78310001	17.005364.710	8.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Gabelstapler	78310001	17.005422.710	28.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Medumat Transport	78310001	17.005755.710	25.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Medumat Standard	78310001	17.005760.710	13.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Medumat Standard	78310001	17.005761.710	13.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Finanzplan)

Anlage 5

Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	beantragte Ermächtigungsübertragung	Rechtsgrund	Erläuterung
370	Medumat Standard	78310001	17.005770.710	15.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Medumat Standard	78310001	17.005771.710	15.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Medumat Standard	78310001	17.005772.710	15.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Medumat Standard	78310001	17.005773.710	15.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Notfall-Rucksack	78310001	17.005778.710	2.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Schlauchwagen 2000 BI-FW 3160	78310001	17.006734.710	20.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Kleingeräteausstattung Rettungsmittel 2023	78310001	17.006893.710	2.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Rollwagen für ANT-Ausbildung 2023	78310001	17.006236.710	1.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	ELW 1/B-Dienst 1	78310001	17.006732.710	95.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	ELW 1/B-Dienst 2	78310001	17.006733.710	95.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	PSA für Wald-TH-Ausbildung FF	78310001	17.006312.710	6.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Ger.+Cont. Neukonzept ANT-Ausbildung FF	78310001	17.006852.710	3.200	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	NEF Beatmungsgerät	78310001	17.006856.710	30.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Leitstellenstühle	78310001	17.006890.710	15.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Leichtbauhalle Wache West	78310001	17.007429.710	45.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Mobile Schaumzumischanlage	78310001	17.007468.710	50.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Pavillon für Öffentlichkeitsarbeit	78310001	17.007604.710	2.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Wärmebildkamera	78310001	17.007676.710	3.400	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Wärmebildkamera	78310001	17.007695.710	7.700	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Medumat Standard	78310001	17.004855.710.006	13.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Computer-Station für KFZ-Werkstatt	78310001	17.007544.710	2.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Computer-Station für KFZ-Werkstatt	78310001	17.007545.710	2.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Leichtbauhalle RW Elpke	78310001	17.007738.710	80.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Stromerzeuger 35 KVA GH Jöllenbeck	78310001	17.007739.710	34.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Upgrade Motorola Digitalfunkgeräte	78310001	17.007740.710	3.800	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Digitale Alarmierung: 8 DAUs	78310001	17.007741.710	92.600	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Modern UI Lizenz NIDAPads	78310000	17.007742.710	17.600	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Abrollbehälter Teleskopklader	78310001	17.007743.710	50.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Ausstattung Schlauchwerkstatt	78310001	17.007744.710	10.400	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Ausstattung Türöffnung	78310001	17.007745.710	2.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	TH-Ausstattung	78310001	17.007746.710	8.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Brandeinsatz-Ausstattung	78310001	17.007747.710	5.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Silobehälter Bindemittel	78310001	17.007748.710	2.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Umbau RW 1 /GW-L	78310001	17.007749.710	50.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Wärmebildkamera	78310001	17.007750.710	4.300	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Vorauslöschfahrzeug Cobra	78310001	17.004355.710	125.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Bevölkerungswarnsysteme	78310001	17.003128.710	855.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Löschfahrzeug 8/6	78310001	17.004353.710	415.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Wechseladerfahrzeug Kran	78310001	17.004357.710	810.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Drehleiter	78310001	17.004865.710	870.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Tanklöschfahrzeug 4000	78310001	17.004868.710	640.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Abrollbehälter Besprechung	78310001	17.004869.710	400.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Erweiterung Wache Nords 3 APLs Technik	78310001	17.005356.710	200.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Rettungswagen 2023-1	78310001	17.005424.710	230.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Rettungswagen 2023-2	78310001	17.005425.710	230.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Rettungswagen 2023-3	78310001	17.005426.710	230.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Rettungswagen 2023-4	78310001	17.005427.710	230.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Drehleiter (Fahrzeug)	78310001	17.005564.710	870.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Rettungstransportwagen	78310001	17.005751.710	230.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Finanzplan)

Anlage 5

Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	beantragte Ermächtigungsübertragung	Rechtsgrund	Erläuterung
370	Rettungstransportwagen	78310001	17.005752.710	230.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Rettungstransportwagen	78310001	17.005753.710	230.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Geländerettungsfahrzeug	78310001	17.006228.710	155.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	7 NEF/RTH Beatmungsgeräte	78310001	17.006249.710	215.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	18 Beatmungsgeräte MANV	78310001	17.006857.710	180.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Ausbildungswache	78310001	17.007425.710	175.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Fahrzeughalle Wache Süd für RTW	78310001	17.007473.710	200.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
370	Ausstattung Versammlungs- u. Büroräume	54310105	13.000239.770.001	15.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
370	Dienst- und Schutzkleidung FF	54310105	13.000237.770.001	50.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
370	Dienst- und Schutzkleidung RD	54310105	13.000238.770.001	500.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	auch in EÜ-Liste konsumtiv enthalten
600	Investzuschuss Stadtteilzentrum Umweltzentrum	78180000	17.002935.726.100	16.010	Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
600	Themenroute-Industriegeschichte Schilder	78310001	17.004900.710	4.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Wohnumfeldverbesserung Sperberstraße	78170000	17.004906.726.100	60.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Erweiterung interkultureller Gärten	78170000	17.004907.726.100	40.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Quartiersgarage	78170000	17.004908.726.100	40.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Stärkung dezentrale Quartierszentren	78520000	17.004913.700	250.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Wohnumfeldverbesserungen	78170000	17.004916.726.100	260.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Baumheide "Grüne Kammeratsheide"	78520000	17.004918.700	160.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Baumheide - Wohnumfeldverbesserung	78180000	17.004919.726.100	62.800	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Fassadenprogramm Maßnahmen 2022	78180000	17.005548.726.100	161.864	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023 sowie Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
600	Wohnumfeldverbesserung Hochhäuser Vonovia	78170000	17.005554.726.100	153.296	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Fassadenprogramm Maßnahmen 2023	78180000	17.006103.726.100	20.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Wohnumfeldverbesserung Innstraße	78520000	17.006108.700	20.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Fassadenprogramm Maßnahmen 2023	78180000	17.006110.726.300	177.300	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023 sowie Übertragung von nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen	
600	Baumheide -Neue Mitte	78480000	17.006485.720.001	653.215	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	WissensWerkStadt (Einrichtungsgegenstände)	78310001	17.006527.710	88.894	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	GAB-Gelände Investitionskostenzuschuss	78170000	17.006960.726.100	20.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Alter Großmarkt	78520000	17.006961.700	16.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Wohnumfeldverbesserung Meisenstraße	78150000	17.006962.726.100	110.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
600	Quartierszentrum Kaufweg	78180000	17.007262.726.100	20.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
620	GWG Vermessungstechn. Zubehör u. Werkz.	78320002	13.000503.775.001	1.378	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
680	Digitaler Zwilling	78310000	17.006394.710	326.072	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
680	Frequenzmesstool Innenstadt	78310001	17.006396.710.100	38.500	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
	Dezernat 5					
510	Investitionskostenzuschuss OKJA, STE, STZ	78180000	17.006411.726.100	140.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2022	
510	Turnreck Kita Jakobus	78310001	17.005739.710.300	1.100	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
510	Hangrutsche Kia Stieghorst	78310001	17.005739.710.300	24.000	vertragliche Verpflichtung, da Auftragsvergabe bereits in 2023	
510	Schaukel Kita Windflöte	78310001	17.005739.710.300	720	Verwendung von zweckgebundenen Sondermitteln	
510	GWG Betriebskosten Kita Plafstr.	78320002	13.000821.775.032	750	Verwendung von zweckgebundenen Sondermitteln	
510	GWG Betriebskosten Kita Kipps Hof	78320002	13.000821.775.023	865	Verwendung von zweckgebundenen Sondermitteln	
510	GWG Betriebskosten Kita Jöllenbeck	78320002	13.000821.775.020	428	Verwendung von zweckgebundenen Sondermitteln	
510	GWG Betriebskosten Kita Bökenkampstr.	78320002	13.000821.775.006	300	Verwendung von zweckgebundenen Sondermitteln	
510	GWG Betriebskosten Kita Kamphof	78320002	13.000821.775.022	968	Verwendung von zweckgebundenen Sondermitteln	
	Summe			43.192.273,00 €		

Ermächtigungsübertragungen 2023 (Finanzplan)

Anlage 5

Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	beantragte Ermächtigungsübertragung	Rechtsgrund	Erläuterung
	Ermächtigungsübertragungen aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023:			9.189.104,00 €		Details hierzu siehe Anlage 6
	Konzernfinanzierung	78653904	Finanzstelle 1160103004	6.230.000,00 €		Konzernfinanzierung
	Summe			58.611.377,00 €		
	davon durch den Rat bereits beschlossen			0,00 €		
200	nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung 2023	69200000	Finanzstelle 1160103	-26.786.000,00 €		Kredite

A N L A G E 6

**Ermächtigungsübertragungen von 2023 nach 2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für das Jahr 2023**

**Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023**

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
		Dezernat OB					
OB	002	Invest.Zuschuss an Lutherstift - Voliere	78170000	17.007499.726.100	17007499	2.200,00	2.200
OB	130	GWG	78320002	13.000390.775.001	13000390	302,14	302
		Dezernat 1					
1	019	GWG	78320002	13.000413.775.001	13000413	486,42	486
1	100	Software	78320001	13.000742.775.001	13000742	210,62	211
1	100	GWG	78320002	13.000743.775.001	13000743	73,68	
1	100	GWG	78320002	13.000743.775.001	13000743	4.283,88	
1	100	GWG	78320002	13.000743.775.001	13000743	8.832,26	
1	100	GWG 19 " Monitore	78320002	13.000743.775.002	13000743	8.177,94	
1	100	GWG 27 " Monitore	78320002	13.000743.775.005	13000743	4.751,17	
1	100	GWG Standarddrucker	78320002	13.000743.775.007	13000743	252,63	
1	100	GWG Standarddrucker	78320002	13.000743.775.007	13000743	252,63	
1	100	GWG Standarddrucker	78320002	13.000743.775.007	13000743	3.201,12	
1	100	GWG IT-Zubehör	78320002	13.000743.775.009	13000743	168,02	
1	100	GWG IT-Zubehör	78320002	13.000743.775.009	13000743	10.691,42	
			78320002	Zwischensumme	13000743	40.684,75	40.685
1	100	Lizenzen	78310000	17.004925.710.040.050.051	17004925	12.756,80	12.757
1	100	Lizenzen	78310000	17.005575.710.023 bis 032	17005575	17.903,55	
1	100	Lizenz	78310000	17.005575.710.040	17005575	5.118,19	
1	100	Lizenz	78310000	17.005575.710.046	17005575	75.103,28	
1	100	Lizenz	78310000	17.005575.710.065	17005575	5.355,00	
1	100	Lizenz	78310000	17.005575.710.065	17005575	39.400,31	
			78310000	Zwischensumme	17005575	142.880,33	142.880
1	100	PC Sonderhardware	78310001	17.005581.710.005	17005581	1.289,01	1.289
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.281	17005583	972,71	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.282	17005583	1.161,31	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.283	17005583	1.187,74	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.292	17005583	974,51	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.293	17005583	1.159,55	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.294	17005583	1.161,35	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.295	17005583	974,51	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.296	17005583	972,71	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.297	17005583	1.161,35	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.298	17005583	1.161,35	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.299	17005583	974,51	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.300	17005583	974,51	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.301	17005583	972,71	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.302	17005583	974,50	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.303	17005583	972,70	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.304	17005583	972,71	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.305	17005583	972,70	
1	100	Notebook	78310001	17.005583.710.306	17005583	968,81	
			78310001	Zwischensumme	17005583	18.670,24	18.670
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.165	17005585	1.284,01	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.166	17005585	1.760,38	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.167	17005585	1.762,16	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.168	17005585	1.762,19	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.172	17005585	1.762,17	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.173	17005585	1.762,17	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.174	17005585	1.760,37	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.175	17005585	1.760,37	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.176	17005585	1.760,37	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.177	17005585	1.760,37	

**Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023**

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.178	17005585	1.760,37	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.179	17005585	1.760,37	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.180	17005585	1.760,37	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.182	17005585	1.762,18	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.183	17005585	1.762,19	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.184	17005585	1.762,18	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.185	17005585	1.855,68	
1	100	Notebook Sonderhardware	78310001	17.005585.710.186	17005585	1.760,38	
			78310001	Zwischensumme	17005585	31.318,28	31.318
1	100	Scanner	78310001	17.005587.710.037	17005587	9.969,34	9.969
1	100	HANA	78310000	17.005589.710	17005589	493.529,89	493.530
1	100	Lizenz	78310000	17.005596.710	17005596	19.545,75	
1	100	Lizenz	78310000	17.005596.710	17005596	221.518,50	
			78310000	Zwischensumme	17005596	241.064,25	241.064
1	100	Serverschränke	78310001	17.005622.710.083-085	17005622	24.220,84	24.221
1	100	IVKZ MEP Stadtwerke	78150000	17.006541.726.302	17006541	144.180,92	144.181
1	110	GWG	78320002	13.000382.775.001	13000382	204,07	204
		Dezernat 2					
2	092	Zuschuss BuO: Theater	78480000	17.006193.720.240 - 245	17006193	77.354,16	
2	092	Zuschuss BuO: Theater	78480000	17.006193.720.230 - 235	17006193	43.516,61	
2	092	Zuschuss BuO: Theater	78480000	17.006193.720.236 - 239	17006193	45.412,90	
2	092	Finanzanlagen	78480000	17.006193.720.246 - 247	17006193	28.607,08	
			78480000	Zwischensumme	17006193	194.890,75	194.891
2	092	Zuschuss BuO: Rudolf-Oetker-Halle	78480000	17.006194.720.230 - 231	17006194	10.120,93	
2	092	Zuschuss BuO: Rudolf-Oetker-Halle	78480000	17.006194.720.232	17006194	18.076,10	
2	092	Zuschuss BuO: Rudolf-Oetker-Halle	78480000	17.006194.720.233 - 235	17006194	26.912,22	
			78480000	Zwischensumme	17006194	55.109,25	55.109
2	150	GWG	78320002	13.000394.775.001	13000394	368,84	369
2	150	GWG	78320001	13.000394.775.002	13000394	171,36	171
2	161	FA ISB Bänke und Mülleimer	78480000	17.007551.720	17007551	1.850,00	1.850
2	162	GWG	78320002	13.000457.775.001	13000457	139,99	140
2	400	GWG	78320002	13.000420.775.001	13000420	1.268,12	
2	400	GWG	78320002	13.000420.775.001	13000420	295,95	
			78320002	Zwischensumme	13000420	1.564,07	1.564
2	400	GWG	78320002	13.000640.775	13000640	278,90	279
2	400	GWG	78320002	13.000642.775	13000642	279,92	
2	400	GWG	78320002	13.000642.775	13000642	299,99	
2	400	GWG	78320002	13.000642.775	13000642	434,46	
			78320002	Zwischensumme	13000642	1.014,37	1.014
2	400	GWG	78320002	13.000647.775	13000647	278,46	278
2	400	GWG	78320002	13.000649.775	13000649	199,80	200
2	400	GWG	78320002	13.000656.775	13000656	669,00	669
2	400	GWG	78320002	13.000670.775	13000670	416,00	416
2	400	GWG	78320002	13.000671.775	13000671	399,00	399
2	400	GWG	78320002	13.000676.775	13000676	89,00	89
2	400	GWG	78320002	13.000678.775	13000678	147,56	148
2	400	GWG	78320002	13.000686.775	13000686	693,65	694
2	400	GWG	78320002	13.000690.775	13000690	79,00	79
2	400	GWG	78320002	13.000691.775	13000691	1.497,02	
2	400	GWG	78320002	13.000691.775	13000691	1.107,00	
2	400	GWG	78320002	13.000691.775	13000691	1.188,81	
			78320002	Zwischensumme	13000691	3.792,83	3.793
2	400	GWG	78320002	13.000696.775	13000696	149,00	
2	400	GWG	78320002	13.000696.775	13000696	528,36	

**Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023**

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
2	400	GWG	78320002	13.000696.775.001	13000696	155,00	
2	400	GWG	78320002	13.000696.775.001	13000696	155,00	
			78320002	Zwischensumme	13000696	987,36	987
2	400	GWG	78320002	13.000702.775	13000702	226,89	
2	400	GWG	78320002	13.000702.775	13000702	590,00	
			78320002	Zwischensumme	13000702	816,89	817
2	400	GWG	78320002	13.000703.775	13000703	783,98	
2	400	GWG	78320002	13.000703.775	13000703	76,83	
2	400	GWG	78320002	13.000703.775	13000703	149,90	
2	400	GWG	78320002	13000703.775	13000703	149,00	
			78320002	Zwischensumme	13000703	1.159,71	1.160
2	400	GWG	78320002	13.000704.775	13000704	285,18	
2	400	GWG	78320002	13.000704.775	13000704	1.895,02	
			78320002	Zwischensumme	13000704	2.180,20	2.180
2	400	GWG	78320002	13.000705.775	13000705	6.115,50	
2	400	GWG	78320002	13.000705.775	13000705	829,00	
2	400	GWG	78320002	13.000705.775	13000705	496,41	
			78320002	Zwischensumme	13000705	7.440,91	7.441
2	400	GWG	78320002	13.000710.775	13000710	114,23	114
2	400	GWG	78320002	13.000717.775	13000717	961,52	961
2	400	GWG	78320002	13.000720.775	13000720	109,75	
2	400	GWG	78320002	13.000720.775	13000720	4.914,00	
			78320002	Zwischensumme	13000720	5.023,75	5.024
2	400	GWG	78320002	13.000723.775	13000723	567,92	
2	400	GWG	78320002	13.000723.775	13000723	2.959,63	
			78320002	Zwischensumme	13000723	3.527,55	3.528
2	400	GWG	78320002	13.000735.775	13000735	246,97	247
2	400	GWG	78320001	13.000747.775	13000747	310,00	
2	400	GWG	78320001	13.000747.775	13000747	255,00	
			78320001	Zwischensumme	13000747	565,00	565
2	400	GWG	78320002	13.000827.775.001	13000827	44.488,55	44.489
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	126,98	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	515,00	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	135,00	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	327,00	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	86,99	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	928,20	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	537,93	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	726,97	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	159,98	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	899,99	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	599,00	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	478,00	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	192,44	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	179,31	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	971,96	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	2.495,00	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	503,80	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	537,93	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	505,75	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	1.817,43	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	2.475,20	
2	400	GWG	78320002	13.000872.775	13000872	1.356,64	
			78320002	Zwischensumme	13000872	16.556,50	16.556
2	400	GWG	78320002	13.000873.775	13000873	5.992,73	5.993
2	400	GWG	78320001	13.000879.775.001	13000879	1.229,00	

**Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023**

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
2	400	GWG	78320001	13.000879.775.001	13000879	1.190,00	
			78320001	Zwischensumme	13000879	2.419,00	2.419
2	400	GWG	78320002	13.000881.775	13000881	123,20	
2	400	GWG	78320002	13.000881.775	13000881	349,00	
			78320002	Zwischensumme	13000881	472,20	472
2	400	GWG	78320002	13.000883.775	13000883	742.560,00	
2	400	GWG	78320002	13.000883.775	13000883	2.797.071,20	
			78320002	Zwischensumme	13000883	3.539.631,20	3.539.631
2	400	GWG	78320002	13.000885.775	13000885	7.625,69	7.626
2	400	Neugestaltung Schul-LOGO	78310000	17.004484.710.502	17004484	2.499,00	
2	400	Neugestaltung Schul-LOGO	78310000	17.004484.710.502	17004484	476,76	
			78310000	Zwischensumme	17004484	2.975,76	2.976
2	400	Finanzanlage GS Oldentrup	78480000	17.004504.720.524	17004504	4.764,51	4.764
2	400	Trinkwasserspender	78310001	17.004506.710.510	17004506	7.960,68	7.961
2	400	FA Außenbeleuchtung	78480000	17.004507.720.520	17004507	9.253,19	9.253
2	400	Garagenschrank	78310001	17.004508.710.512	17004508	5.000,00	5.000
2	400	Finanzanlage Kombidämpfer	78480000	17.004516.720.513	17004516	11.645,02	11.645
2	400	Spieltisch	78310001	17.004772.710.536	17004772	2.689,34	
2	400	Spieltisch	78310001	17.004772.710.537	17004772	2.689,34	
2	400	Spieltisch	78310001	17.004772.710.538	17004772	2.689,33	
			78310001	Zwischensumme	17004772	8.068,01	8.068
2	400	FA Schrankenanlage	78480000	17.005535.720.003	17005535	13.909,60	13.910
2	400	FA Schrankenanlage	78480000	17.005541.720.004	17005541	13.909,60	13.910
2	400	Finanzanlage RS Brackwede - Talentschule	78480000	17.005733.720.516	17005733	35.483,97	35.484
2	400	Pylonentafel	78310001	17.005747.710.534	17005747	1.172,15	1.172
2	400	FA Neubau GS Sieker	78480000	17.006461.720	17006461	13.896,50	
2	400	Finanzanlage	78480000	17.006461.720	17006461	2.512,33	
			78480000	Zwischensumme	17006461	16.408,83	16.409
2	400	FA SKS Gellershagen	78480000	17.006466.720	17006466	57.496,73	57.497
2	400	FA Queller Schule-Modulgebäude	78480000	17.006470.720	17006470	1.030.605,52	1.030.605
2	400	FA Luisenschule II - Umstrukt. Campus	78480000	17.006475.720	17006475	313.305,85	313.306
2	400	FA GES Rosenhöhe SEK 1	78480000	17.006480.720	17006480	91.472,63	91.473
2	400	FA GES Rosenhöhe	78480000	17.006481.720	17006481	82.420,79	82.421
2	400	USB-C Hub	78310001	17.007088.710.038	17007088	2.238,06	2.238
2	400	Green Screen	78310001	17.007098.710.057	17007098	1.199,99	
2	400	VIVE XR Elite Headset	78310001	17.007098.710.076	17007098	2.067,99	
			78310001	Zwischensumme	17007098	3.267,98	3.268
2	400	Geräte Medienlabor	78310001	17.007176.710.006	17007176	1.374,45	
2	400	Geräte Medienlabor	78310001	17.007176.710.007	17007176	3.184,25	
2	400	Geräte Medienlabor	78310001	17.007176.710.008	17007176	3.989,00	
2	400	Geräte Medienlabor	78310001	17.007176.710.009	17007176	3.989,00	
			78310001	Zwischensumme	17007176	12.536,70	12.537
2	400	Lizenz	78310000	17.007176.710.010	17007176	3.927,00	
2	400	Lizenz	78310000	17.007176.710.011	17007176	1.799,88	
2	400	Lizenz	78310000	17.007176.710.012	17007176	3.272,50	
2	400	Lizenz	78310000	17.007176.710.013	17007176	1.142,40	
			78310000	Zwischensumme	17007176	10.141,78	10.142
2	400	Bühnenscheinwerfer	78310001	17.007185.710.033	17007185	1.078,31	
2	400	Bühnenscheinwerfer	78310001	17.007185.710.034	17007185	1.078,31	
2	400	Bühnenscheinwerfer	78310001	17.007185.710.035	17007185	1.078,31	
2	400	Bühnenscheinwerfer	78310001	17.007185.710.036	17007185	1.078,31	
2	400	Bühnenscheinwerfer	78310001	17.007185.710.037	17007185	1.078,31	
2	400	Bühnenscheinwerfer	78310001	17.007185.710.038	17007185	1.078,31	
2	400	3D-Drucker	78310001	17.007185.710.039	17007185	65.973,60	
			78310001	Zwischensumme	17007185	72.443,46	72.443
2	400	FA Neubau GY Cecie - Holzmodul	78480000	17.007211.720	17007211	12.984,32	

**Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023**

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
2	400	FA GY Cecilien	78480000	17.007211.720	17007211	721.942,14	
2	400	FA GY Cecilien	78480000	17.007211.720	17007211	3.377,61	
2	400	FA GY Cecilien	78480000	17.007211.720	17007211	30,00	
			78480000	Zwischensumme	17007211	738.334,07	738.334
2	470	GWG	78320002	13.000433.775.001	13000433	2.436,95	2.437
2	470	GWG	78320002	13.000434.775.001	13000434	689,00	
2	470	GWG	78320002	13.000434.775.001	13000434	115,85	
			78320002	Zwischensumme	13000434	804,85	805
2	480	GWG	78320002	13.000868.775.001	13000868	11.974,54	
2	480	GWG	78320002	13.000868.775.001	13000868	605,35	
			78320002	Zwischensumme	13000868	12.579,89	12.580
2	480	GWG	78320002	13.000870.775	13000870	2.482,28	
2	480	GWG	78320002	13.000870.775	13000870	317,79	
2	480	GWG	78320002	13.000870.775	13000870	572,00	
			78320002	Zwischensumme	13000870	3.372,07	3.372
2	480	GWG	78320002	13.000874.775	13000874	263,00	263
2	480	GWG	78320002	13.000875.775.001	13000875	115,19	115
2	480	GWG	78320002	13.000876.775.001	13000876	5.343,10	5.343
2	480	Dauerausstellung Planung	78530000	17.007099.700.023	17007099	8.384,20	8.384
2	480	Fotoarbeitsplatz	78310001	17.007100.710.302	17007100	168,98	
2	480	Fotoarbeitsplatz	78310001	17.007100.710.302	17007100	1.142,40	
			78310001	Zwischensumme	17007100	1.311,38	1.311
2	480	Tonanlage	78310001	17.007105.710	17007105	9.970,30	9.970
2	480	Sammlung Porzellanmanufaktur Fürstenberg	78310001	17.007126.710.005	17007126	1.999,99	2.000
2	480	Ausstellungsvitrine	78310001	17.007138.710.003	17007138	4.248,30	
2	480	Ausstellungsvitrine	78310001	17.007138.710.004	17007138	4.248,30	
			78310001	Zwischensumme	17007138	8.496,60	8.497
2	480	Sammlung	78310001	17.007539.710	17007539	1.000,00	1.000
2	480	Mini Multimedia PC	78310001	17.007546.710	17007546	1.166,20	1.166
2	480	Mini Multimedia PC	78310001	17.007547.710	17007547	1.059,10	1.059
2	480	Mini Multimedia PC	78310001	17.007548.710	17007548	1.059,10	1.059
2	480	Interaktives Whiteboard 65"	78310001	17.007549.710	17007549	1.368,50	1.368
2	490	GWG	78320002	13.000866.755.001	13000866	150,99	151
		Dezernat 3					
3	360	GWG	78320002	13.000469.775.001	13000469	165,64	166
3	360	Weser Lutter / Leithenhof Fohlenwiese	78520000	17.002669.700.100	17002669	4.242,14	4.242
3	360	Johannisbach Freibad Dornberg	78530001	17.003537.700.100	17003537	1.000,00	1.000
3	360	IVKZ Klimaschutzmaßnahmen	78180000	17.005970.726.441	17005970	800,00	
3	360	IVKZ Klimaschutzmaßnahmen	78180000	17.005970.726.587	17005970	500,00	
3	360	IVKZ Klimaschutzmaßnahmen	78180000	17.005970.726.590	17005970	400,00	
3	360	IVKZ Klimaschutzmaßnahmen	78180000	17.005970.726.591	17005970	400,00	
3	360	IVKZ Klimaschutzmaßnahmen	78180000	17.005970.726.592	17005970	1.000,00	
3	360	IVKZ Klimaschutzmaßnahmen	78180000	17.005970.726.593	17005970	900,00	
			78180000	Zwischensumme	17005970	4.000,00	4.000
3	360	Amphib. Am Linkberg/Poetenweg	78530000	17.006498.700.001	17006498	2.483,70	
3	360	Amphib. Am Linkberg/Poetenweg	78530000	17.006498.700.001	17006498	225,02	
3	360	Amphib. Am Linkberg/Poetenweg	78530000	17.006498.700.001	17006498	60,10	
			78530000	Zwischensumme	17006498	2.768,82	2.769
3	360	Renaturierung Reiherbach - Osthus	78520001	17.006715.700.001	17006715	10.500,00	10.500
3	360	Sanierungsbrunnen	78530001	17.007578.700.001	17007578	18.562,81	18.563
3	360	Sanierungsbrunnen	78530001	17.007579.700.001	17007579	18.411,09	18.411
3	530	Software	78310000	17.007538.710	17007538	10.602,90	10.603
3	660	GWG	78320002	13.000504.775.001	13000504	1.797,82	
3	660	GWG	78320002	13.000504.775.001	13000504	177,31	

**Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023**

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
3	660	GWG	78320002	13.000504.775.001	13000504	2.481,21	
3	660	GWG	78320002	13.000504.775.001	13000504	516,23	
			78320002	Zwischensumme	13000504	4.972,57	4.973
3	660	Grunderwerb Wittebreite	78210000	17.001183.700.105	17001183	4.584,46	4.584
3	660	Akku Bohrhämmer	78310001	17.002135.710.030	17002135	1.019,65	1.020
3	660	Lichtsignalanlagen	78530000	17.002635.700.920	17002635	1.592,62	
3	660	Lichtsignalanlagen	78530000	17.002635.700.931	17002635	9.767,96	
			78530000	Zwischensumme	17002635	11.360,58	11.361
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.003572.700.049	17003572	16.955,69	16.956
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004288.700.039	17004288	13.338,71	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004288.700.039	17004288	12.326,90	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004288.700.085	17004288	17.675,08	
			78530000	Zwischensumme	17004288	43.340,69	43.341
3	660	ÖPNV Pauschale 2022	78520000	17.004793.700.086	17004793	10.996,50	
3	660	ÖPNV Pauschale 2022	78520000	17.004793.700.091	17004793	15.438,29	
			78520000	Zwischensumme	17004793	26.434,79	26.435
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.009	17004794	6.487,42	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.011	17004794	6.422,70	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.016	17004794	20.370,65	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.017	17004794	4.785,30	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.021	17004794	28.440,88	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.026	17004794	1.140,76	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.027	17004794	2.207,60	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.032	17004794	8.668,61	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.033	17004794	35.290,32	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.034	17004794	23.159,18	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.004794.700.035	17004794	14.410,39	
			78530000	Zwischensumme	17004794	151.383,81	151.384
3	660	Lichtsignalanlagen	78530000	17.004801.700.108	17004801	1.121,77	
3	660	Lichtsignalanlagen	78530000	17.004801.700.108	17004801	883,58	
			78530000	Zwischensumme	17004801	2.005,35	2.005
3	660	Jahnplatz Neugestaltung	78530000	17.004821.700.961	17004821	12.412,59	
3	660	Jahnplatz Neugestaltung	78530000	17.004821.700.961	17004821	11.914,09	
			78530000	Zwischensumme	17004821	24.326,68	24.327
3	660	Sender Straße	78520000	17.004825.700.043	17004825	12.619,20	12.619
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.005113.700.005	17005113	17.433,10	17.433
3	660	Hauptstraße Grunderwerb	78210000	17.005191.700.021	17005191	9,00	
3	660	Hauptstraße Grunderwerb	78210000	17.005191.700.071	17005191	1.019,00	
			78210000	Zwischensumme	17005191	1.028,00	1.028
3	660	ÖPNV Pauschale 2023	78520000	17.005259.700.006	17005259	27.779,62	
3	660	ÖPNV Pauschale 2023	78520000	17.005259.700.006	17005259	7.878,06	
			78520000	Zwischensumme	17005259	35.657,68	35.658
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.005261.700.003	17005261	4.773,32	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.005261.700.006	17005261	2.697,65	
3	660	Beleuchtungsanlagen	78530000	17.005261.700.023	17005261	5.958,84	
			78520000	Zwischensumme	17005261	13.429,81	13.430
3	660	OWD-Auffahrt / Kreuzung Johannistal	78520000	17.006645.700.101	17006645	1.487,50	1.487
3	660	Grunderwerb Horstheider Weg	78210000	17.006932.700	17006932	156,78	157
3	660	Grunderwerb Dorotheenstr.	78210000	17.006945.700	17006945	117,59	118
3	660	Grunderwerb Upfeldweg	78210000	17.006959.700	17006959	78,39	78
3	660	Grunderwerb Dunlopstr.	78210000	17.007094.700	17007094	627,12	627
3	660	Grunderwerb Teutoburger Str.	78210000	17.007415.700	17007415	881,89	882
3	660	Grunderwerb Am Großen Feld	78210000	17.007426.700.001	17007426	78,39	
3	660	Grunderwerb Am Großen Feld	78210000	17.007426.700.002	17007426	156,78	
3	660	Grunderwerb Am Großen Feld	78210000	17.007426.700.002	17007426	235,17	
3	660	Grunderwerb Am Großen Feld	78210000	17.007426.700.002	17007426	235,17	

**Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023**

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
3	660	Grunderwerb Am Großen Feld	78210000	17.007426.700.002	17007426	235,17	
3	660	Grunderwerb Am Großen Feld	78210000	17.007426.700.002 + 003	17007426	156,78	
			78210000	Zwischensumme	17007426	1.097,46	1.097
3	660	Berliner Str. zw. Hauptstr./Stadttring	78520000	17.007507.700.011	17007507	8.221,71	
3	660	Berliner Str. zw. Hauptstr./Stadttring	78520000	17.007507.700.011	17007507	124,95	
			78520000	Zwischensumme	17007507	8.346,66	8.347
3	660	Grunderwerb Brüggemannstr.	78210000	17.007515.700	17007515	193,71	194
3	660	Grunderwerb Dorfstr.	78210000	17.007518.700	17007518	205,75	
3	660	Grunderwerb Dorfstr.	78210000	17.007518.700	17007518	4,50	
			78210000	Zwischensumme	17007518	210,25	210
3	660	Grunderwerb Auf dem Langen Kampe	78210000	17.007534.700	17007534	529,13	529
3	660	Grunderwerb Jöllenbecker Str.	78210000	17.007535.700.701	17007535	97,99	98
3	660	Senner Hellweg	78520000	18.000543.700.404/504/505/604	18000543	36.530,13	36.530
3	660	Artur-Ladebeck-Str.	78520000	18.000852.700.101/301/701/503/401	18000852	2.094,40	2.094
		Dezernat 4					
4	370	GWG	78320002	13.000478.775.001	13000478	305,00	
4	370	GWG	78320002	13.000478.775.001	13000478	799,00	
4	370	GWG	78320002	13.000478.775.001	13000478	494,03	
4	370	GWG	78320002	13.000478.775.001	13000478	860,37	
4	370	GWG	78320002	13.000478.775.001	13000478	481,09	
4	370	GWG	78320002	13.000478.775.001	13000478	694,43	
4	370	GWG	78320002	13.000478.775.001	13000478	3.372,19	
4	370	GWG	78320002	13.000478.775.001	13000478	3.716,43	
			78320002	Zwischensumme	13000478	10.722,54	10.723
4	370	GWG	78320002	13.000479.775.001	13000479	842,66	
4	370	GWG	78320002	13.000479.775.001	13000479	860,37	
4	370	GWG	78320002	13.000479.775.001	13000479	1.122,55	
4	370	GWG	78320002	13.000479.775.001	13000479	1.736,06	
4	370	GWG	78320002	13.000479.775.001	13000479	3.716,43	
4	370	GWG	78320002	13.000479.775.001	13000479	3.372,18	
4	370	GWG	78320002	13.000479.775.001	13000479	807,07	
4	370	GWG	78320002	13.000479.775.001	13000479	355,81	
			78320002	Zwischensumme	13000479	12.813,13	12.813
4	370	GWG	78320001	13.000480.775.001	13000480	17.576,78	17.577
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	5.564,53	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	249,90	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	1.547,00	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	14.161,00	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	4.421,09	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	860,37	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	3.716,43	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	2.716,20	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	1.249,47	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	893,13	
4	370	GWG	78320002	13.000480.775.001	13000480	3.372,19	
			78320002	Zwischensumme	13000480	38.751,31	38.751
4	370	GWG	78320002	13.000482.775.001	13000482	898,00	
4	370	GWG	78320002	13.000482.775.001	13000482	3.539,00	
4	370	GWG	78320002	13.000482.775.001	13000482	2.211,62	
4	370	GWG	78320002	13.000482.775.001	13000482	275,88	
4	370	GWG	78320002	13.000482.775.001	13000482	487,78	
4	370	GWG	78320002	13.000482.775.001	13000482	1.555,85	
4	370	GWG	78320002	13.000482.775.001	13000482	598,96	
			78320002	Zwischensumme	13000482	9.567,09	9.567

**Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023**

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
4	370	GWG	78320002	13.000483.775.001	13000483	260,61	
4	370	GWG	78320002	13.000483.775.001	13000483	94,13	
4	370	GWG	78320002	13.000483.775.001	13000483	301,40	
			78320002	Zwischensumme	13000483	656,14	656
4	370	GWG	78320002	13.000535.775.001	13000535	260,13	
4	370	GWG	78320002	13.000535.775.001	13000535	256,81	
			78320002	Zwischensumme	13000535	516,94	517
4	370	GWG	78320002	13.000554.775.001	13000554	1.071,00	
4	370	GWG	78320002	13.000554.775.001	13000554	320,37	
			78320002	Zwischensumme	13000554	1.391,37	1.391
4	370	Ausbau Warnsystem	78310001	17.003128.710.092	17003128	10.688,08	
		Ausbau Warnsystem	78310001	17.003128.710.092	17003128	654,50	
			78310001	Zwischensumme	17003128	11.342,58	11.343
4	370	Vorauslöschfahrzeug	78310001	17.004355.710	17004355	307,90	308
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.004372.710	17004372	65.429,77	
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.004372.710	17004372	168,74	
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.004372.710	17004372	16,49	
			78310001	Zwischensumme	17004372	65.615,00	65.615
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.004373.710	17004373	65.429,77	
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.004373.710	17004373	168,74	
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.004373.710	17004373	16,49	
			78310001	Zwischensumme	17004373	65.615,00	65.615
4	370	Lager- und Transporteinrichtungen	78310001	17.005309.710.001	17005309	1.445,73	1.446
4	370	Arbeitsplätze	78310001	17.005356.710.001/002/003	17005356	12.649,70	
4	370	Arbeitsplätze	78310001	17.005356.710.001/002/003	17005356	7.180,70	
			78310001	Zwischensumme	17005356	19.830,40	19.830
4	370	Redundanzleitstelle	78310001	17.005388.710	17005388	21.415,38	
4	370	Leitstelle	78310001	17.005388.710.002-019	17005388	12.854,38	
4	370	Fußtaster	78310001	17.005388.710.020/021/022	17005388	3.464,19	
			78310001	Zwischensumme	17005388	37.733,95	37.734
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.006227.710	17006227	65.429,77	
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.006227.710	17006227	168,74	
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.006227.710	17006227	16,50	
			78310001	Zwischensumme	17006227	65.615,01	65.615
4	370	Fahrzeuge	78310001	17.006228.710	17006228	168,74	169
4	370	Anlage	78310001	17.006290.710	17006290	538,05	538
4	370	NIDApad	78310001	17.006502.710.010	17006502	3.853,82	3.854
4	370	Grube	78310001	17.007425.710.003	17007425	2.415,70	
4	370	Tiefenrettungsgrube	78310001	17.007425.710.003	17007425	661,24	
4	370	Anlage	78310001	17.007425.710.003	17007425	10.614,22	
4	370	Anlage	78310001	17.007425.710.003	17007425	20.875,65	
4	370	Hochdruckreiniger	78310001	17.007425.710.004	17007425	2.005,15	
4	370	Waschmaschine	78310001	17.007425.710.005	17007425	15.112,05	
			78310001	Zwischensumme	17007425	51.684,01	51.684
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	229,67	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	771,36	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	366,52	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	11.185,41	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	8.250,02	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	1.089,74	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	1.081,86	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	3.294,13	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	714,82	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	1.783,07	

Ermächtigungsübertragungen 2023/2024 (Finanzplan)
aufgrund in 2024 erfolgter Zahlungen für 2023

Anlage 6

Dez.	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	PSP-Element	Finanzstelle	Betrag	gerundeter Betrag
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	2.511,25	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	1.534,15	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	7.879,95	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	5.196,42	
4	370	Leichtbauhalle	78310001	17.007429.710	17007429	12.892,07	
			78310001	Zwischensumme	17007429	58.780,44	58.780
4	370	Stiefelwaschplätze	78310001	17.007531.710	17007531	2.023,00	2.023
4	370	Stiefelwaschplätze	78310001	17.007532.710	17007532	2.023,00	2.023
4	370	Beschriftungssystem	78310001	17.007533.710	17007533	10.325,63	10.326
4	370	Kettensägen	78310001	17.007540.710	17007540	1.225,70	1.226
4	370	Kettensägen	78310001	17.007541.710	17007541	1.225,70	1.226
4	370	3D Drucker	78310001	17.007639.710	17007639	1.878,66	1.879
4	600	GWG	78320002	13.000500.775.001	13000500	1.801,48	
4	600	GWG	78320002	13.000500.775.001	13000500	131,59	
4	600	GWG	78320002	13.000500.775.001	13000500	491,73	
			78320002	Zwischensumme	13000500	2.424,80	2.425
4	600	Integrativer Bewegungspark	78480000	17.004914.720	17004914	124.020,35	124.020
4	600	Stadtteilzentrum Windflöte	78180000	17.006671.726.100	17006671	376.000,00	376.000
		Dezernat 5					
5	500	GWG	78320002	13.000545.775.001	13000545	25.481,47	25.481
5	510	GWG	78320002	13.000492.775.001	13000492	99,00	99
5	510	GWG	78320002	13.000821.775.016	13000821	97,98	
5	510	GWG	78320002	13.000821.775.026	13000821	92,12	
5	510	GWG	78320002	13.000821.775.026	13000821	879,76	
5	510	GWG	78320002	13.000821.775.038	13000821	79,99	
5	510	GWG	78320002	13.000821.775.038	13000821	99,99	
			78320002	Zwischensumme	13000821	1.249,84	1.250
5	510	GWG	78320002	13.000822.775.023	13000822	700,59	
5	510	GWG	78320002	13.000822.775.023	13000822	257,04	
5	510	GWG	78320002	13.000822.775.036	13000822	369,80	
			78320002	Zwischensumme	13000822	1.327,43	1.327
5	510	GWG	78320002	13.000842.775.001	13000842	125,08	125
5	510	Schaukel	78310001	17.005739.710.324	17005739	3.867,50	3.867
		Summe:				9.189.103,54	9.189.104,00

Hinweis: Ermächtigungsübertragungen bei derselben Finanzstelle und derselben Finanzposition wurden zusammengefasst und die Summe auf- bzw. abgerundet (in der Liste als "Zwischensumme" dargestellt). Hätte man jeden einzelnen Rechnungsbetrag gerundet, hätte das insgesamt zu erheblichen Rundungsdifferenzen geführt.

A N L A G E 7 a

Übertragung zweckgebundener Erträge aus der Eröffnungsbilanz

(Sachkonto 37911001) von 2023 nach 2024

Übertragung zweckgebundener Erträge aus der Eröffnungsbilanz (Verbindlichkeiten SK 37911001)**Anlage 7a**

Amt	Maßnahme	HAR	Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme 2023	Auflösung in 2023	Stand 31.12.2023
510	Übertragung zweckgeb. Mehreinnahmen 2008	ja	733,58	146,92	0,00	586,66
	Summe		733,58	146,92	0,00	586,66

A N L A G E 7 b

**Übertragung zweckgebundener Erträge
(Sachkonto 37920000) von 2023 nach 2024**

Übertragung zweckgebundener Erträge (Verbindlichkeiten SK 37920000)**Anlage 7b**

Dez.	Amt	PSP/ Kostenstelle	Maßnahme	Stand 31.12.2022	Zugänge in 2023	Inanspruchnahme 2023	Auflösung in 2023	Stand 31.12.2023
OB	005	11.01.03.04.0006	Projekt AN:SPRECH:BAR	2.431,78	11.636,13	2.431,78	0,00	11.636,13
OB	005	11.01.03.04.0005	Projekt Gewalt gegen Frauen	1.594,52	7.153,94	1.594,52	0,00	7.153,94
1	100	11.01.15.03.0019	Modellregionenprojekt Serviceportal	21.814,29	0,00	21.814,29	0,00	0,00
1	100	11.01.15.01.0009	LZ für Fachanwendung ALKIS	0,00	263,00	0,00	0,00	263,00
1	200	11.16.01.01	Bildungspauschale	29.505.010,22	0,00	3.686.067,56	0,00	25.818.942,66
1	200	11.16.01.02	Sportpauschale konsumtiv (investiv auf 39911101)	3.243.750,00	0,00	1.454.035,45	0,00	1.789.714,55
2	161	11.01.81.01.0002.02	Spenden Kulturpflege Brackwede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	161	11.01.81.01.0006.02	Spenden sportliche Ferienspiele Brackwede	18.854,68	100,02	0,00	0,00	18.954,70
2	161	11.01.81.01.0004.02	Spenden Stadtbezirk Brackwede allgemein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	162	11.01.82.01.0003.02	Spenden sportliche Ferienspiele Heepen	20.591,92	7.815,01	0,00	0,00	28.406,93
2	163	11.01.83.01.0004	Spenden sportliche Ferienspiele Sennestadt	10.136,86	593,32	0,00	0,00	10.730,18
2	163	11.01.83.01.0002.02	Mieterträge Grillhütte Sennestadt	6.210,00	660,00	0,00	0,00	6.870,00
2	164	11.01.84.01.0004.02	Spenden sportliche Ferienspiele Senne	14.258,73	0,00	331,63	0,00	13.927,10
2	164	11.01.84.01.0006	Unterhaltung Festplatz	1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
2	166	11.01.86.01.0005.01	Spenden sportliche Ferienspiele Jöllenbeck	17.135,51	2.210,43	0,00	0,00	19.345,94
2	166	11.01.86.01.0006.01	Zuweisung Quartiershelfer	5.467,53	1.904,49	0,00	0,00	7.372,02
2	166	11.01.86.01.0002.01	Sponsorengelder Kultur	0,00	250,81	0,00	0,00	250,81
2	400	11.03.01.01	Schadenersatz für Geräte SuS	6.329,47	0,00	6.329,47	0,00	0,00
2	400	11.03.01.91	Inklusion LZ Belastungsausgleich Sachmittel und Inklusionspauschale	917.663,25	0,00	615.000,00	0,00	302.663,25
2	400	11.03.01.01 / 11.03.01.01-08.4000	LZ 2022 "Aufholen nach Corona" Schulträger	696.386,12	0,00	696.386,12	0,00	0,00
2	400	11.03.01.01 (11.03.01.11-18)	LZ "Aufholen nach Corona" Schulen Sachmittel Schulbudgets	10.107,93	0,00	10.107,93	0,00	0,00
2	400	11.03.01.01.4000	LZ 2023 "Aufholen nach Corona" Schulen	0,00	301.738,73	0,00	0,00	301.738,73

Übertragung zweckgebundener Erträge (Verbindlichkeiten SK 37920000)**Anlage 7b**

Dez.	Amt	PSP/ Kostenstelle	Maßnahme	Stand 31.12.2022	Zugänge in 2023	Inanspruchnahme 2023	Auflösung in 2023	Stand 31.12.2023
2	400	11.03.01.01	LZ "Aktionsprogramm Integration"	0,00	207.322,63	0,00	0,00	207.322,63
2	400	11.03.01.01-08 (11.03.01.11-18)	LZ Lehrerfortbildung Schulbudgets	492.939,83	13.819,56	132.244,10	0,00	374.515,29
2	400	11.03.01.11-18	LZ Jugendamt Aufholen nach Corona Sachmittel Schulsozialarbeit Schulen	10.066,58	0,00	10.066,58	0,00	0,00
2	400	11.03.01.04	LZ Belastungsausgleich Ausbau G 9	766.640,57	766.640,57	766.640,57	0,00	766.640,57
2	400	11.03.01.04.0028	LZ Belastungsausgleich G 9 Gy Am Waldhof	0,00	540.399,36	0,00	0,00	540.399,36
2	400	11.03.01.04.0029	LZ Belastungsausgleich G 9 CecilienGy	0,00	800.081,15	0,00	0,00	800.081,15
2	400	11.03.02.07 / 11.03.04.01	Bildungsbüro LZ Inklusionsfond	18.540,14	21.706,71	18.540,14	0,00	21.706,71
2	400	11.03.02.13	LZ Corona-Vorsorge (Raumluft- Messgeräte)	233.000,00	0,00	233.000,00	0,00	0,00
2	410	11.04.01.20	Kulturzuwendungen	37.748,15	35.229,78	0,00	0,00	72.977,93
2	420	11.04.06.35	Projekte mit öffentl. Zuschuss	98,70	0,00	0,00	0,00	98,70
2	420	11.04.06.32.0002	Literaturtage	0,00	81,62	0,00	0,00	81,62
2	430	11.04.09.01	Spendeneinnahmen	700,49	348,30	0,00	0,00	1.048,79
2	460	11.04.04.02	Spenden Fachbereiche	7.737,31	2.300,00	0,00	0,00	10.037,31
2	460	11.04.04.08	Spenden Vermietungen	4.485,00	0,00	0,00	0,00	4.485,00
2	460	11.04.04.01	Gutscheinverkauf FB 1	5.719,74	404,02	0,00	0,00	6.123,76
2	460	11.04.04.02	Gutscheinverkauf FB 2	5.015,38	392,18	0,00	0,00	5.407,56
2	460	11.04.04.03.0001	Gutscheinverkauf FB 3	4.528,12	1.473,24	0,00	0,00	6.001,36
2	460	11.04.04.04.0001	Gutscheinverkauf FB 4	2.161,44	1.319,23	0,00	0,00	3.480,67
2	460	11.04.04.05.0001	Gutscheinverkauf FB 5	5.521,18	318,13	0,00	0,00	5.839,31
2	460	11.04.04.09	Gutscheinverkauf FB 9	51,17	0,00	0,00	0,00	51,17
2	460	11.04.04.97.0003	Jekkes in Israel	1.703,64	0,00	470,00	0,00	1.233,64
2	460	11.04.04.97.0004	Förderprojekt "Krise als Chance"	1.245,00	0,00	0,00	0,00	1.245,00
2	470	11.04.05.04.0001	Spenden Musicalaufführung	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
2	470	11.04.05.08	Spenden Projekt "Sinfonie Drums"	1.305,00	0,00	0,00	0,00	1.305,00
2	470	11.04.05.06.0002	Spenden Kinderkunstmuseum	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
2	470	11.04.2005	Digitalisierungsoffensive	7.113,37	0,00	0,00	0,00	7.113,37

Übertragung zweckgebundener Erträge (Verbindlichkeiten SK 37920000)**Anlage 7b**

Dez.	Amt	PSP/ Kostenstelle	Maßnahme	Stand 31.12.2022	Zugänge in 2023	Inanspruchnahme 2023	Auflösung in 2023	Stand 31.12.2023
2	480	11.04.10.05	LWL-Zuschuss für besondere Aufwendungen des integrativen Aufsichtsteams	332.096,41	16.260,02	0,00	0,00	348.356,43
2	480	11.04.10.05	LWL-Zuschuss Inventarisierung und Restaurierung der Sammlungsobjekte	20.215,07	0,00	0,00	0,00	20.215,07
2	480	11.04.16.06.0001	Zweckgebundene Spenden	418,44	283,00	0,00	0,00	701,44
2	520	11.08.02.04.0001	Spenden Ferienspiele Mitte	12.960,17	1.745,04	0,00	0,00	14.705,21
2	520	11.08.02.04.0002	Spenden Ferienspiele Gadderbaum	3.862,68	0,00	932,99	0,00	2.929,69
2	520	11.08.02.04.0003	Spenden Ferienspiele Dornberg	7.212,23	0,00	83,76	0,00	7.128,47
2	520	11.08.02.05	Spenden und Sponsorengelder für Sportveranstaltungen	24.190,74	0,00	0,00	0,00	24.190,74
2	520	11.08.01.03	Zuwendung Bielefelder Runden	1.035,88	0,00	0,00	0,00	1.035,88
3	360	11.11.03.01	Landeszuweisung für vertiefte Überprüfung Johannisbachtalsperre	17.500,00	0,00	10.589,00	0,00	6.911,00
3	360	11.13.01.01	Landeszuweisung für Wegeverbindung Stadtbahnlinie 3/4 Stieghorst	38.652,00	0,00	11.573,00	0,00	27.079,00
3	360	11.14.04.03	Landeszuweisung Billigkeitsrichtlinie NRW Tranche 1 und 2	396.100,00	0,00	108.026,00	0,00	288.074,00
3	360	11.14.04.03	Preisgeld Klimaneutrale Kommune	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3	360	11.13.01.01	Bundeszuweisung für das Projekt Rosengarten	0,00	241.644,00	0,00	0,00	241.644,00
3	530	11.07.04.01	Zweckgebundene Landeszuweisung aus dem ÖGD-Pakt	450.535,00	421.463,00	0,00	0,00	871.998,00
3	530	11.07.04.04	Zweckgebundene Bundeszuweisung aus dem 2. ÖGD-Pakt	0,00	818.267,84	0,00	0,00	818.267,84
3	660	11.12.01.02.0001	Zweckgebundener Zuschuss für die Offenlegung der Lutter	13.842,09	0,00	13.842,09	0,00	0,00
3	660	11.12.01.02.0001	Zweckgebundene Spende für die Offenlegung der Lutter	1.858,10	0,00	1.858,10	0,00	0,00
3	660	11.12.04.02	Zweckgebundene Erträge (ÖPNV-Pauschale + Sozialticket zusammen)	233.260,27	36.443,01	233.260,27	0,00	36.443,01
3	660	11.12.01.02.0001 + 11.12.02.02.0001	Zweckgebundene Erträge des Investors für das LOOM zur Wiederherstellung des Umfeldes	109.989,78	0,00	0,00	0,00	109.989,78

Übertragung zweckgebundener Erträge (Verbindlichkeiten SK 37920000)**Anlage 7b**

Dez.	Amt	PSP/ Kostenstelle	Maßnahme	Stand 31.12.2022	Zugänge in 2023	Inanspruchnahme 2023	Auflösung in 2023	Stand 31.12.2023
3	660	11.12.01.02.0001	Zweckgebundene Erträge des ISB zur Unterhaltung von Verkehrsbauwerken	103.715,30	128.827,04	103.715,30	0,00	128.827,04
3	660	11.12.03.01	Zweckgebundene Erträge für ReVeAL-Projekt	462.834,53	0,00	462.834,53	0,00	0,00
3	660	11.12.01.02.0003	Zweckgebundene Erträge aus der LKW-Maut	782.625,48	0,00	0,00	0,00	782.625,48
3	660	11.12.01.02.0001	Zweckgebundene Erträge für die Brücke Werkhofstraße	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
4	370	11.02.15.01	Spende für das PSU-Team	615,31	0,00	0,00	0,00	615,31
4	600	11.09.01.04	Zweckgebundene Erträge für die Offenlegung der Lutter	576.696,56	0,00	7.038,89	0,00	569.657,67
4	600	11.09.01.04	Zweckgeb. Erträge für Stadtumbau Sennestadt	588.034,81	413.781,97	383.202,19	0,00	618.614,59
4	600	11.09.01.04	Zweckgeb. Erträge für Stadtumbau Sieker	453.768,30	0,00	300.560,64	16.592,26	136.615,40
4	600	11.09.01.04	Zweckgeb. Erträge für Stadtumbau Nördl. Innenstadt	2.131.331,43	2.969.309,90	122.841,26	934.287,19	4.043.512,88
4	600	11.09.01.04	Zweckgeb. Erträge für Stadtumbau Baumheide	1.021.718,20	320.416,85	704.166,22	5.266,94	632.701,89
4	600	11.09.01.04	Stadtteilzentrum Oberlohmanshof	347.489,18	0,00	347.489,18	0,00	0,00
4	600	11.09.01.04	Konversion	26.877,05	126.804,51	0,00	0,00	153.681,56
4	600	11.09.01.04 und 11.09.01.03	Stärkung Innenstädte und Zentren	64.328,03	89.531,25	62.860,68	0,00	90.998,60
5	095	diverse	Integrationsbudget	3.153.355,92	3.000.000,00	1.163.958,99	0,00	4.989.396,93
5	170	11.01.27.06	LZ Rückerstattung	33.861,30	0,00	33.861,30	0,00	0,00
5	170	11.01.27.06	LZ Rückerstattung personengebundener Personalkosten/Sachmittel (KI-GF, Rucksack-Schule)	0,00	25.232,77	0,00	0,00	25.232,77
5	170	11.01.27.06.0009	LZ Rückerstattung personengebundener Personalkosten/Sachmittel KIM	0,00	31.457,81	0,00	0,00	31.457,81
5	500	11.05.02.03	Bundesmittel Ukraine	5.854.189,95	0,00	5.854.189,95	0,00	0,00
5	500	11 05 03 03 0004	Zweckgebundene Erträge aus der Ausgleichsabgabe	143.866,83	128.956,26	143.866,83	0,00	128.956,26

Übertragung zweckgebundener Erträge (Verbindlichkeiten SK 37920000)**Anlage 7b**

Dez.	Amt	PSP/ Kostenstelle	Maßnahme	Stand 31.12.2022	Zugänge in 2023	Inanspruchnahme 2023	Auflösung in 2023	Stand 31.12.2023
5	500	11 05 03 06	Zweckgebundene Spenden für Flüchtlinge etc.	72,86	1.205,73	0,00	0,00	1.278,59
5	500	11.05.02.05	Zweckgebundene Zuschüsse Härtefallfond	3.960,00	3.330,00	3.960,00	0,00	3.330,00
5	500	11.05.03.04.0002.01	Kälte-/Winterhilfe für Obdachlose des Landes	5.925,00	0,00	5.925,00	0,00	0,00
5	500	11.05.03.01.0002	Modellprojekt "Guter Lebensabend NRW"	13.274,58	0,00	13.274,58	0,00	0,00
5	500	11.05.03.04.0001	Kommunales Integrationsmanagement	0,00	34.536,44	0,00	0,00	34.536,44
5	510	11 06 01 01 0001	Zweckgebundener LZ "Rettungspaket"	401.764,98	0,00	111.725,32	0,00	290.039,66
5	510	11 06 01 02 0001 01	LZ "Aufholen nach Corona"	154.847,81	0,00	154.847,81	0,00	0,00
5	510	11 06 01 01 0054	Zuschuss REGE HWK Soziale Teilhabe	75.615,57	15.113,59	0,00	0,00	90.729,16
5	510	11.06.01.01	LZ "Alltagshelfer"	114.345,00	0,00	114.345,00	0,00	0,00
5	510	11.06.01.01.0001	LZ "CO2-Messgeräte in Kitas"	467.097,46	0,00	467.097,46	0,00	0,00
5	510	11 06 01 01	Zuschuss LWL Fortbildung Rückzahlung	0,00	11.147,26	0,00	0,00	11.147,26
5	510	11 06 01 01	Zweckgebundene Erträge für die Mittagsverpflegung städt. Kitas	189.593,50	174.160,16	189.593,50	0,00	174.160,16
5	510	11 06 01 01	Zweckgebundene Zuschüsse für die Integration in städt. Kitas	1.012.563,43	246.571,10	397.719,61	0,00	861.414,92
5	510	11 06 02 03 0004	Zweckgebundene Spenden für die städt. Jugendhilfeeinrichtungen	54.424,30	0,00	10.540,16	0,00	43.884,14
5	510	11 06 02 03 0004	Zweckgebundene Zuwendungen der Eikemann-Stiftung für die städt. Jugendhilfeeinrichtungen	10.977,06	0,00	1.120,77	0,00	9.856,29
5	510	11 06 02 03 0004 05	Zuschuss Landwirtschaftskammer RWH	14.300,75	2.662,00	0,00	0,00	16.962,75
5	510	11 06 01 01	Zweckgebundene bezirkliche Sondermittel für städt. Kitas	2.045,54	0,00	269,00	1.776,54	0,00
5	510	11 06 01 01	Zweckgebundene Spenden für die einzelnen städt. Kitas	48.385,17	7.837,66	6.517,99	0,00	49.704,84
5	510	11 06 01 01	Zweckgebundene Landeszuschüsse Familienzentren Kitas	381.110,14	129.766,86	165.224,58	0,00	345.652,42
5	540	11.01.31.02.0031	Landesförderung für das Projekt "Verankerung GPV in NRW"	0,00	24.945,00	0,00	0,00	24.945,00

Übertragung zweckgebundener Erträge (Verbindlichkeiten SK 37920000)**Anlage 7b**

Dez.	Amt	PSP/ Kostenstelle	Maßnahme	Stand 31.12.2022	Zugänge in 2023	Inanspruchnahme 2023	Auflösung in 2023	Stand 31.12.2023
5	540	11.01.31.02.0034	Landesförderung für das Projekt "Stabiles Aufwachsen - Starke Kinder"	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
5	540	11.01.31.02.0020	Integrationsbudgetförderung für Maßnahmen des Teilhabefonds	0,00	73.521,00	0,00	0,00	73.521,00
5	540	11.01.31.02.0032	Spenden für die Aktionswoche "Seelische Gesundheit"	1.401,56	0,00	114,60	0,00	1.286,96
5	540	11.01.31.02.0020	Landesförderung für Familiengrundschulzentren	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
5	540	11.01.31.02.0005	Aktionswoche für Pflegende Angehörige	4.874,91	0,00	4.874,91	0,00	0,00
5	540	11.01.31.02.0001	Zweckgebundene Erträge für das Projekt KIGS	1.809,42	0,00	1.809,42	0,00	0,00
			Summe	56.562.289,70	12.230.383,43	19.406.771,02	957.922,93	48.427.979,18