



Stadt Bielefeld

Jahresabschluss 2018

 www.bielefeld.de

Inhaltsverzeichnis

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

4.3.7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	38
4.3.7.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	39
4.3.7.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39
4.3.7.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39
4.3.7.6	Sonstige Verbindlichkeiten	40
4.3.7.7	Erhaltene Anzahlungen	40
4.3.8	Passive Rechnungsabgrenzung	40
4.4	Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	41
4.5	Ermächtigungsübertragungen	43
4.6	Ergänzende Angaben	44
4.7	Anlagen	45
4.7.1	Anlagenspiegel	46
4.7.2	Forderungsspiegel	48
4.7.3	Verbindlichkeitspiegel	49
4.8	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung	51
4.8.1	Ergebnisrechnung	51
4.8.1.1	Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge	51
4.8.1.1.1	Erträge der Gesamtergebnisrechnung	51
4.8.1.1.2	Steuern und ähnliche Abgaben	51
4.8.1.1.3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52
4.8.1.1.4	Sonstige Transfererträge	53
4.8.1.1.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53
4.8.1.1.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53
4.8.1.1.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54
4.8.1.1.8	Sonstige ordentliche Erträge	54
4.8.1.2	Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen	54
4.8.1.2.1	Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung	54
4.8.1.2.2	Personalaufwendungen	55
4.8.1.2.3	Versorgungsaufwendungen	55
4.8.1.2.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55
4.8.1.2.5	Bilanzielle Abschreibungen	57
4.8.1.2.6	Transferaufwendungen	57
4.8.1.2.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58
4.8.1.3	Finanzergebnis	59
4.8.2	Finanzrechnung	60
4.8.2.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	60
4.8.2.1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60
4.8.2.1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62
4.8.2.1.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	63
4.8.2.2	Investitionen und Finanzierung	63
4.8.2.2.1	Gesamtübersicht	63
4.8.2.2.2	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	64
4.8.2.2.3	Veräußerung von Sachanlagen	65
4.8.2.2.4	Beiträge und Entgelte	65
4.8.2.2.5	Sonstige Investitionseinzahlungen	66
4.8.2.2.6	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	66
4.8.2.2.7	Baumaßnahmen	66
4.8.2.2.8	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66
4.8.2.2.9	Erwerb von Finanzanlagen	67
4.8.2.2.10	Aktivierbare Zuwendungen	67
4.8.2.2.11	Investitionsschwerpunkte	67
4.8.2.2.12	Planfortschreibungen	69
4.8.2.2.13	Kreditaufnahmen für Investitionen	69
4.8.2.3	Liquiditätsentwicklung	71
4.8.2.4	Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung	71
5	TEILERGEBNISRECHNUNGEN	73

6	TEILFINANZRECHNUNGEN	93
7	AUFSTELLUNGS- UND BESTÄTIGUNGSVERMERK	111

1 Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2018

Stadt Bielefeld
Bilanz
zum 31. Dezember 2018

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

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

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

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

2 Ergebnisrechnung

Objekt/Gruppe 11 Stadt Bielefeld
 PSP-Element/Gruppe *
 verantwortlich

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

Erläuterung: Erm. -Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

3 Finanzrechnung

Finanzstelle/-Gruppe F0

Finanzstellenhierarchie

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

4 Anhang

4.1 Vorbemerkungen

Die Stadt Bielefeld erfasst seit dem 01.01.2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung. Somit ist nach § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung (GO NRW) zum 31.12.2018 ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

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

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

4.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Bei der Ermittlung der Wertansätze zum 31.12.2018 wurden die §§ 32 bis 36 GemHVO NRW angewendet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Einzelnen bei den Erläuterungen der Bilanzposten dargestellt.

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

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

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

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

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

Zum Stichtag 31.12.2018 wurde der Festwert Ruheräume Feuerwehr aufgelöst.

- In die Herstellungskosten im Sinne des § 33 Abs. 3 GemHVO NRW sind notwendige Material- und Fertigungsgemeinkosten einbezogen. Verwaltungsgemeinkosten sind nicht eingerechnet.
- Die Abschreibungen werden grundsätzlich nach dem linearen Abschreibungsverfahren ermittelt.
- Außerplanmäßige Abschreibungen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO wegen dauerhafter Wertminderung wurden - soweit erforderlich - berücksichtigt.
- Für die Ermittlung der Abschreibungsbeträge wurden entsprechend der Rahmentabelle des Innenministeriums des Landes NRW Nutzungsdauern für abnutzbare Vermögensgegenstände festgelegt (§ 35 Abs. 3 GemHVO NRW).
- Die Erfassung und Bewertung der Vorräte des Umlaufvermögens erfolgte nach der Durchschnittsmethode (Verbrauchsfolgeverfahren) (§ 256 HGB).
- Das Sachanlagevermögen ist im Wesentlichen auf der Grundlage von fortgeführten Anschaffungskosten ermittelt worden.
- Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
- Die Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die bis zum 31.12.2018 bekannt geworden sind, gebildet.
- Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

4.3 Erläuterungen zur Bilanz

I Aktiva

4.3.1 Anlagevermögen

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

4.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

4.3.1.2 Sachanlagen

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

4.3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

In dieser Position sind enthalten:

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

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

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

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

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

4.3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

4.3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

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

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

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

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

4.3.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

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

In 2018 neu angeschaffte Grundstücke für Infrastrukturvermögen wurden zunächst mit den tatsächlichen Anschaffungskosten berücksichtigt. Auf Grund der dauerhaften Wertminderung dieser Flächen wegen der Nutzung als Infrastrukturgrundstücke wurde gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW eine außerplanmäßige Abschreibung der Anschaffungskosten auf folgende Werte vorgenommen:

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

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

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

4.3.1.2.3.2 *Brücken und Tunnel*

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

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

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

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

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

4.3.1.2.3.3 *Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen*

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

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

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

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

4.3.1.2.3.4 *Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*

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

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

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

4.3.1.2.4 *Bauten auf fremdem Grund und Boden*

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

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

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

4.3.1.2.5 *Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler*

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

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

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

4.3.1.2.6 *Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge*

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

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

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

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

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

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

4.3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

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

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

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

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

Zum Stichtag 31.12.2018 wurde der Festwert Ruheräume Feuerwehr aufgelöst.

4.3.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

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

4.3.1.3 Finanzanlagen

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

4.3.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

Der Bilanzwert zum 31.12.2018 ergibt sich aus folgenden Unternehmensbeteiligungen:

→ Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (100%)	487.213.000,00 €
→ Sennestadt GmbH (100%)	3.515.228,27 €
→ Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH (100%)	65.572,08 €
→ Klinikum Bielefeld gem. GmbH (89%)	1,00 €
→ Stiftung Huelsmann (82,81%)	12.701.342,00 €
→ Abwasserverband „Obere Lutter“ (86%)	13.002.121,63 €
→ Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (75%)	112.676.250,00 €
→ Theaterstiftung (73,73%)	5.112.918,81 €
→ Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bielefeld mbH (55%)	1.239.395,69 €
→ Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH (33,33%)	41.683,52 €

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

Der Wertansatz für die BGW erfolgt nach dem Ertragswertverfahren.

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

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

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

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

4.3.1.3.2 Beteiligungen

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

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

Der Bilanzwert zum 31.12.2018 ergibt sich aus folgenden Beteiligungen:

→ Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH (45 %)	575.444,07 €
→ Flughafen Bielefeld GmbH (25,15%)	189.994,83 €
→ Radio Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH & Co. GmbH (25%)	216.280,51 €
→ Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald (15,38%)	6.806,62 €
→ Zweckverband VerkehrsVerbund OstWestfalenLippe (20%)	527.353,02 €
→ Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (9,66%)	496.834,62 €
→ Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe AöR (7,14%)	260.897,70 €
→ Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (5,88%)	1.778.471,79 €
→ Werre-Wasserverband (8,4%)	51.796,51 €
→ Wege durch das Land gem. GmbH (7,14%)	11.000,00 €
→ OstWestfalenLippe Marketing GmbH (7,14%)	2.050,00 €
→ d-NRW AÖR	1.000,00 €
→ Zweckverband KDN	3.125,00 €

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

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

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

4.3.1.3.3 Sondervermögen

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

Folgende Unternehmen sind im ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2018 berücksichtigt:

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

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

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

4.3.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

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

Der Bilanzwert zum 31.12.2018 setzt sich aus folgenden Wertpapieren zusammen:

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

Im WVR-Fonds wurden in der Vergangenheit (vor 2009) kamerale Versorgungsrücklagen angesammelt, zu deren Bildung die Gemeinden aufgrund des Gesetzes zur Einrichtung von Fonds für die Versorgung in NRW (EfoG) verpflichtet waren. Mit der Einführung des doppelten Rechnungswesens wurde das EfoG geändert mit der Folge, dass die Ansammlung von Versorgungsrücklagen durch die Bildung von Pensionsrückstellungen ersetzt worden ist. Seit der Umstellung auf das NKF wird der Fonds nicht mehr bedient, sondern lediglich gehalten. Der Fonds wurde mit den Anschaffungskosten bilanziert.

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

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

4.3.1.3.5 Ausleihungen

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

4.3.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

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

In dieser Bilanzposition sind Geldforderungen gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten, die nicht aus Lieferungen und Leistungen stammen und deren Laufzeit mit deutlich über einem Jahr vereinbart war. Die Einzelansätze der in dieser Bilanzposition erfassten Vermögensgegenstände werden mit dem Rückzahlungsbetrag vorgenommen.

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

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

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

4.3.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

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

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

4.3.1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

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

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

4.3.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

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

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

→ Siedlungs- und Wohnungsbaugenossenschaft Senne eG	39.000,00 €
→ Kreiswohnstättengenossenschaft Halle eG	1.760,00 €
→ Gemeinnützige Baugenossenschaft Brackwede eG	150,00 €
→ Bielefelder Volksbank eG	100,00 €
→ Gemeinschaft HHStat GbR	546,39 €
→ Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen	6.696.937,73 €
→ Wohnungsbaudarlehn an Sonstige	102.877,20 €

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

Die Wohnungsbaudarlehen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

4.3.2 Umlaufvermögen

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

4.3.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

Die Forderungen wurden in folgende Risikoklassen untergliedert:

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

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

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

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

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

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

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

4.3.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen

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

Die privatrechtlichen Forderungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

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

4.3.2.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände

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

Die Sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

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

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

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

Liquide Mittel

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

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

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

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

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

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

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

Hinweis:

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

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

II Passiva

4.3.4 Eigenkapital

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

4.3.4.1 Allgemeine Rücklage

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

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

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

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

4.3.4.2 Sonderrücklagen

Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017
17.814.260,80 €	17.814.260,80 €

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

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

4.3.4.3 Ausgleichsrücklage

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

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

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

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

4.3.4.4 Ergebnisvortrag

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

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

4.3.4.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

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

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

4.3.5 Sonderposten

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

4.3.5.1 Sonderposten für Zuwendungen

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

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

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

Von den ermittelten Sonderposten entfällt der größte Anteil auf die Zuwendungen vom Land. Der hohe Anteil ist unter anderem auch auf die Zuordnung der in der Vergangenheit erhaltenen Investitionspauschale vom Land, insbesondere im Bereich des Infrastrukturvermögens, zurückzuführen.

4.3.5.2 Sonderposten für Beiträge

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

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

Von dem Gesamtbetrag entfallen auf Beiträge nach dem

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

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

4.3.5.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

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

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

4.3.5.4 Sonstige Sonderposten

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

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

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

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

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

4.3.6 Rückstellungen

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

4.3.6.1 Pensionsrückstellungen

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

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

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

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

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

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

	Beamte	Versorgungsempfänger
Pensionsrückstellung	301.577.666,00 €	267.819.010,00 €
Beihilferückstellung	91.417.349,00 €	95.255.137,00 €

4.3.6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

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

Hier wurden ursprünglich mit hinreichender Sicherheit zu erwartende Sanierungskosten innerhalb des Zeitraums von 2009 bis 2018 berücksichtigt. Beim Ansatz der Sanierungskosten wurde zudem von einer Preissteigerungsrate von 2 % ausgegangen und die jährlich kalkulierten Kosten wurden entsprechend aufgezinste. Bereits feststehende Zuwendungen des Landes nach der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen für die Gefahrenermittlung und Sanierung von Altlasten sowie für weitere Maßnahmen des Bodenschutzes wurden von den Gesamtkosten abgezogen.

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

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

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

4.3.6.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

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

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

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2018	Verwendung 2018	In 2018 aufgelöst	Stand am 31.12.2018
Beckendorfstraße	137.861,54	0	137.861,54	0
Detmolder Str. (Stieghorst)	132.490,05	132.490,05	0	0

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

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

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

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

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

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

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

4.3.6.4 Sonstige Rückstellungen

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

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

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

Wesentliche sonstige Rückstellungen bestehen für:

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

4.3.7 Verbindlichkeiten

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

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag angesetzt.

Anleihen

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

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

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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

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

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

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

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

4.3.7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

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

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

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

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

4.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

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

4.3.7.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

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

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

4.3.7.6 Sonstige Verbindlichkeiten

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

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

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

4.3.7.7 Erhaltene Anzahlungen

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

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

Die erhaltenen Anzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

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

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzung

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

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

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

4.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.5 Ermächtigungsübertragungen

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

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

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

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

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

4.6 Ergänzende Angaben

Die kreisfreie Stadt Bielefeld ist in zehn Stadtbezirke eingeteilt (§ 35 Abs. 1 und 3 GO NRW). Die Festlegung der Produkthierarchie unterhalb der gesetzlich vorgegebenen Produktbereiche orientierte sich am Muster-Produktrahmen der NKF-Modellkommunen. Aufgrund der auch für die Bezirke zwingend einzuhaltenden Produktbereiche mussten allein für die zehn Bezirke 39 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt enthält der Haushalt 2018 163 Produktgruppen mit ca. 450 Produkten.

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

4.7 Anlagen

Anlagenspiegel
Forderungsspiegel
Verbindlichkeitspiegel

4.7.1 Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	595.897,48	2.566.113,96	249.455,91	0,00	663.594,45	0,00	896.860,12	2.015.695,41	358.844,90
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	19.405.739,91	200.317,13	0,00	28.984,05	429.662,66	0,00	4.765.222,73	14.869.818,36	15.070.179,84
2.1.2 Ackerland	190.647,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.647,60	190.647,60
2.1.3 Wald, Forsten	5.667,30	0,00	0,00	0,00	510,26	0,00	5.622,84	44,46	554,72
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.058.238,42	6.844,39	0,00	9.049,51	19.615,16	0,00	118.350,51	955.781,81	959.503,07
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.435,00	0,00	0,00	0,00	122,97	0,00	389,75	1.045,25	1.168,22
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	532.121,09	148.406,49	9.959,75	0,00	23.606,02	0,00	142.348,84	528.218,99	413.378,27
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	225.886.698,02	1.101.860,05	100.266,97	5.525,56	354.949,55	0,00	1.872.796,51	225.021.020,15	224.368.851,06
2.3.2 Brücken und Tunnel	134.379.783,99	0,00	0,00	0,00	2.051.022,42	0,00	23.391.874,22	110.987.909,77	113.038.932,19
2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	552.223.778,08	7.832.038,83	426.094,28	2.225.458,49	20.147.809,29	0,00	279.047.094,54	282.808.086,58	293.027.490,15
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.825.108,80	399.499,42	49.272,38	7.558,33	849.587,08	0,00	9.608.043,67	28.574.850,50	29.053.237,10
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.598.747,38	-58.710,69	0,00	196.755,26	80.442,48	0,00	1.007.033,02	1.729.758,93	1.672.156,84
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.407.341,19	3.930,00	0,00	0,00	400,53	0,00	4.205,57	72.407.065,62	72.403.536,15
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.619.571,19	1.119.590,48	248.924,12	146.102,64	2.065.362,10	0,00	15.266.716,29	12.369.623,90	13.219.131,19
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.766.576,59	5.561.797,17	254.603,93	1.223,56	4.928.350,35	0,00	13.671.237,55	25.403.755,84	24.814.592,38
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.169.089,95	7.678.166,20	0,00	-2.845.559,25	0,00	0,00	0,00	23.001.696,90	18.169.089,95
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	677.650.183,83	1.320.000,00	0,00	0,00	1.320.000,00	0,00	43.402.670,83	635.567.513,00	635.567.513,00
3.2 Beteiligungen	4.438.463,04	13.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.533,37	4.121.054,67	4.107.929,67
3.3 Sondervermögen	707.415.413,61	40.912,21	2.625.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00	704.830.349,81	704.789.438,60
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.753.066,84	0,31	95.746,43	0,00	0,00	0,00	0,00	6.657.320,72	6.753.066,84
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	123.450.143,51	1.935.000,00	8.385.419,15	0,00	0,00	0,00	0,00	116.999.724,36	123.450.143,51
3.5.2 an Beteiligungen	26.100,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.300,00	26.100,00
3.5.3 an Sondervermögen	28.820.828,27	10.927.875,03	1.506.241,04	224.901,85	382.972,92	0,00	1.545.115,69	36.922.248,42	27.635.696,49
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	7.098.194,61	67,99	256.891,28	0,00	0,00	0,00	0,00	6.841.371,32	7.098.194,61
4. Summe:	2.681.318.835,70	40.796.833,97	14.210.651,25	0,00	33.318.008,24	0,00	395.076.116,05	2.312.828.902,37	2.316.189.376,35

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

Zinsen wurden nicht aktiviert.

4.7.2 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 2018					
Beträge in Euro					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	6.878.255,76	6.878.061,47		194,29	7.815.324,08
1.2 Beiträge	142.847,23	142.847,23			442.953,83
1.3 Steuern	23.004.109,60	23.004.109,60			11.787.501,69
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	20.929.799,99	20.924.429,97		5.370,02	8.543.830,00
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.838.919,30	27.838.795,07		124,23	25.825.869,40
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	3.086.247,71	3.080.304,27	705,00	5.238,44	2.273.345,25
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	198.082,71	198.082,71			439.722,94
2.3 gegen verbundene Unternehmen	24.206.112,69	24.206.112,69			24.206.279,07
2.4 gegen Beteiligungen	72.100,97	72.100,97			24.834,63
2.5 gegen Sondervermögen	8.795.491,22	8.795.491,22			11.825.537,95
3. Summe aller Forderungen	115.151.967,18	115.140.335,20	705,00	10.926,98	93.185.198,84
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Forderungsspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

4.7.3 Verbindlichkeitspiegel

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

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

* Position erstmalig im Abschluss 2017 in den Verbindlichkeitspiegel aufgenommen

4.8 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung

4.8.1 Ergebnisrechnung

4.8.1.1 Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge

4.8.1.1.1 Erträge der Gesamtergebnisrechnung

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

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

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

Die wesentlichen Abweichungen bei den einzelnen Ertragsarten werden nachstehend erläutert:

4.8.1.1.2 Steuern und ähnliche Abgaben

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

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

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

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

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

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

4.8.1.1.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

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

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

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

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

4.8.1.1.4 Sonstige Transfererträge

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

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um den Ersatz von Sozial- und Jugendhilfeleistungen in und außerhalb von Einrichtungen durch übergeleitete Unterhaltsansprüche, Kostenbeiträge, Rückzahlungen sowie Leistungen von Sozialleistungsträgern oder Pflegeversicherungsträgern.

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

4.8.1.1.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

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

4.8.1.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

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

4.8.1.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

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

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

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

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

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

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

4.8.1.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

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

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

4.8.1.2 Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen

4.8.1.2.1 Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen der Kommune vollständig abgebildet. Dabei wird zwischen ordentlichen Aufwendungen, Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen

und außerordentlichen Aufwendungen unterschieden. Die ordentlichen Aufwendungen ergeben sich dabei aus der Summe der nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO NRW verpflichtend auszuweisenden Aufwandsarten.

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

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

Im Haushaltsvollzug 2018 haben sich folgende wesentliche Abweichungen ergeben:

4.8.1.2.2 Personalaufwendungen

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

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

4.8.1.2.3 Versorgungsaufwendungen

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

4.8.1.2.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

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

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

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

Erstattungen an Land

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

Erstattung an Verbundene Unternehmen

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

Erstattungen an Sondervermögen

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

Erstattungen an übrige Bereiche

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

Aufwendungen für Lernmittel

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

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

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

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

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

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

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

Aufwendungen für Verpflegung

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

Aufwendungen für Verkehrsleistungen

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

4.8.1.2.5 Bilanzielle Abschreibungen

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

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

Mit der Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Immobilienservicebetrieb und Umweltbetrieb wurden auch erhebliche Vermögenswerte in diese Betriebe verlagert. Die ausgewiesenen Abschreibungen beziehen sich daher nur noch auf Vermögensgegenstände, die in der Kernverwaltung zu bilanzieren sind. Dieses sind in erster Linie Infrastruktureinrichtungen (Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, etc.), Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die geringwertigen und immateriellen Wirtschaftsgüter. Allein auf das Infrastrukturvermögen entfielen in im Jahresabschluss 2018 Abschreibungen in Höhe von 23,4 Mio. €. Im Übrigen sind noch die Abschreibungsbeträge für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (2,1 Mio. €), für Betriebs- und Geschäftsausstattung (4,9 Mio. €), für Grundstücke (0,4 Mio. €) für und für Immaterielle Vermögensgegenstände (0,7 Mio. €) nennenswert.

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

4.8.1.2.6 Transferaufwendungen

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

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

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

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

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

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

Sozialtransferaufwendungen

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

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

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

Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen

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

Die Gewerbsteuerumlagen folgen dem steigenden Gewerbesteueraufkommen im Jahre 2018.

Allgemeine Umlagen

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

Sonstige Transferaufwendungen

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

4.8.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.8.1.3 Finanzergebnis

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

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

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

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

4.8.2 Finanzrechnung

Die Entwicklung in der Gesamtfinzrechnung stellt sich in 2018 wie folgt dar:

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

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

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

4.8.2.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

4.8.2.1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Steuern und ähnliche Abgaben

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

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Sonstige Transfereinzahlungen

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

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

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

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

Sonstige Einzahlungen

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

Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

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

4.8.2.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Personalauszahlungen

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

Versorgungsauszahlungen

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

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

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

Transferauszahlungen

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

Sonstige Auszahlungen

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

4.8.2.1.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

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

4.8.2.2 Investitionen und Finanzierung

4.8.2.2.1 Gesamtübersicht

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

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

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

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

Nachfolgend werden die in den einzelnen Zeilen der investiven Gesamtfinanzrechnung zusammengefassten Ein- und Auszahlungen näher erläutert und die **wesentlichen** Abweichungen zwischen der fortgeschriebenen Planung und dem Ergebnis 2018 analysiert.

4.8.2.2.2 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

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

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

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

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

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

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

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

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

4.8.2.2.3 Veräußerung von Sachanlagen

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

4.8.2.2.4 Beiträge und Entgelte

Nachgewiesen werden hier die Einzahlungen von Beitragspflichtigen, die sich aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen (Baugesetzbuch, Kommunalabgabengesetz oder ortsrechtlichen Regelungen) an den Herstellungskosten investiver Maßnahmen (Herstellung von Straßen) beteiligen müssen. Im Ergebnis wurden bei dieser Position Mindereinzahlungen von 1,5 Mio. € verbucht.

4.8.2.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

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

4.8.2.2.6 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

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

4.8.2.2.7 Baumaßnahmen

Durch die seit 1998 auf den ISB (Hochbau) und den UWB (Kanäle) ausgelagerten Aufgabengebiete sind hier überwiegend nur noch die investiven Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen aller Art (insbesondere Straßenbau und Wasserbaumaßnahmen) erfasst. Der fortgeschriebene Ansatz von rd. 17,2 Mio. € wurde im Ergebnis um 6,8 Mio. € unterschritten.

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

4.8.2.2.8 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

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

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

4.8.2.2.9 Erwerb von Finanzanlagen

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

4.8.2.2.10 Aktivierbare Zuwendungen

Investitionsmaßnahmen an fremde Dritte können im NKF nur dann als investive (und damit bilanziell aktivierbare) Auszahlung geplant und veranschlagt werden, wenn die Stadt an dem Anlagegut entweder direkt wirtschaftliches Eigentum oder ein eigentumsähnliches Recht / einen einklagbaren Rückforderungsanspruch erwirbt. In diesem Zusammenhang nennenswert sind die Zuschüsse an Dritte im Rahmen der Förderung von Kindertagespflegeeinrichtungen bzw. Kindertagesstätten (577 T €), die Zuschüsse im Rahmen der Städtebauförderungsmaßnahmen Bohnenbachpark (2,049 Mio. €) und Saronplatz (333 T €) sowie Zuschüsse im IT-Bereich im Zusammenhang mit dem Medienentwicklungsplan (736 T €).

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

4.8.2.2.11 Investitionsschwerpunkte

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

Mit den nunmehr rechtlich vorgeschriebenen Zuordnungsregeln zwischen konsumtiven Erträgen und Aufwendungen sowie investiven Ein- und Auszahlungen haben sich die Schwerpunkte der investiven Planung im Wesentlichen auf die aktivierbaren Beschaffungen für die städtischen Einrichtungen und den Herstellungsaufwand im Bereich der Infrastruktur (Straßen- und Wasserbau) verlagert. Neben den unter Ziff. 4.8.2.2.10 genannten Investitionsmaßnahmen wurden im Jahre 2018 zahlreiche Straßenbaumaßnahmen durchgeführt. Zu nennen sind hier insbesondere die Voltmannstraße (rd. 2,386 Mio. €), der Neumarkt (rd. 1,184 Mio. €), die Beckhausstraße (1,002 Mio. €), verschiedene ÖPNV-Maßnahmen (622 T €) sowie die Straße Am Waldbad mit 499 T €. Dazu kommen Auszahlungen für Straßenbeleuchtung (rd. 914 T €) und Lichtsignalanlagen (rd. 178 T €).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.8.2.2.12 Planfortschreibungen

Der Tatsache, dass bei der Abwicklung von längerfristigen Investitionen zwangsläufig sehr häufig Abweichungen zwischen Planzahlen und tatsächlichem Ist-Ergebnis vorkommen, hat der Gesetzgeber mit den Regelungen im § 22 GemHVO NRW Rechnung getragen. Auf dieser gesetzlichen Grundlage besteht die Möglichkeit, die zum Stichtag 31.12. noch nicht tatsächlich kassenwirksam gewordenen Haushaltsermächtigungen im Rahmen einer sog. Planfortschreibung in das nächste Jahr zu übertragen. Somit können die im Zusammenhang mit der Durchführung einer Investitionsmaßnahme am Jahresende zwar noch nicht bezahlten, aber z.B. durch entsprechende Auftragsverpflichtungen bereits gebundenen Haushaltsmittel für die spätere kassenwirksame Abwicklung weiterhin zur Verfügung gestellt werden. Gleiches gilt auch, wenn verbindliche Grundlagen für veranschlagte aber noch nicht eingegangene investive Einzahlungen weiterhin als Finanzierungsanteile eingesetzt werden können.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ist insbesondere auch im Sinne einer finanzwirtschaftlich sinnvollen Weiterführung der begonnenen Investitionsmaßnahmen von den Möglichkeiten der Ermächtigungsübertragungen und der damit verbundenen Planfortschreibungen Gebrauch gemacht worden. So wurden bei einer Vielzahl von investiven Maßnahmen vornehmlich aufgrund der bis zum 31.12.2018 nicht mehr kassenwirksam gewordenen (Auftrags-)Verpflichtungen, Planfortschreibungen auf die **Auszahlungsbudgets** 2019 in Höhe von insgesamt rd. 34,0 Mio. € vorgenommen.

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

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

4.8.2.2.13 Kreditaufnahmen für Investitionen

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

Finanzierungstätigkeit:

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

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

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

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

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

Zur Finanzierungstätigkeit gehören auch die **Kredite zur Liquiditätssicherung**, die bis einschließlich 2018 bei der Haushaltsplanung im Finanzplan aber nicht berücksichtigt werden, weil diese Kreditmittel keine haushaltsmäßigen Finanzierungsmittel, sondern nur zahlungswirksame „Betriebsmittel“ zur Liquiditätssicherung darstellen. Lediglich der Höchstbetrag zur Aufnahme dieser Kredite wird in der Haushaltssatzung festgesetzt.

In der Finanzrechnung sind sie allerdings nachzuweisen. Das Ergebnis 2018 beträgt:

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

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

4.8.2.3 Liquiditätsentwicklung

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

4.8.2.4 Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung

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

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

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

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

5 Teilergebnisrechnungen

Objekt/Gruppe 11.01
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Innere Verwaltung

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.01
PSP-Element/Gruppe *
verantwortlich

Innere Verwaltung / Davon: Rechtlich unselbstständige Vermächtnisse und Stiftungen

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

Erläuterung: Erm. -Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.02
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sicherheit und Ordnung / /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

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

Schulträgeraufgaben

/ 400 /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

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

Kultur und Wissenschaft

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.05
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Soziale Leistungen

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.06
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Kinder-, Jugend- u Familienhilfe / /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.07
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Gesundheitsdienste

/ 530 /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.08
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sportförderung

/ 520 /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.09
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Räuml. Planung u.Entwick.,Geoinformation
 / /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.10
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Bauen und Wohnen

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.11
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Ver- und Entsorgung / /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.12
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.13
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Natur- und Landschaftspflege

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.14
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Umweltschutz

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.15
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Wirtschaft und Tourismus

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.16
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Allgemeine Finanzwirtschaft

/ /

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Stadt Bielefeld

NKF - Gesamt - Ergebnisrechnung

Objekt/Gruppe: 11.17 Stiftungen

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

6 Teilfinanzrechnungen

Finanzstelle/-Gruppe F0_01

Innere Verwaltung

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.01
PSP-Element/Gruppe *
verantwortlich

Innere Verwaltung / Davon: Rechtlich unselbstständige Vermächnisse und Stiftungen

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

Erläuterung: Erm. -Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_02

Sicherheit und Ordnung

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_03

Schulträgeraufgaben

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_04

Kultur und Wissenschaft

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_05

Soziale Leistungen

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_06

Kinder-, Jugend- und Familienh

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_07

Gesundheitsdienste

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_08

Sportförderung

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_09

Räumliche Planung u. Entwicklu

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_10

Bauen und Wohnen

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_11

Ver- und Entsorgung

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_12

Verkehrsflächen und -anlagen,

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	fortg.Ans. 2018	Ist-Erg. 2018	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.067.740,42	8.243.350,00	8.273.350,00	8.848.734,57	575.384,57	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	8.206.485,76	6.990.102,00	7.075.602,00	7.880.294,99	804.692,99	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.586,63	169.889,00	169.889,00	194.216,02	24.327,02	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.140.031,71	619.131,00	619.131,00	737.075,83	117.944,83	
7 + Sonstige Einzahlungen	935.369,47	908.272,00	908.272,00	957.741,08	49.469,08	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	55.898,73	4.000,00	4.000,00	8.431,27	4.431,27	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	18.541.112,72	16.934.744,00	17.050.244,00	18.626.493,76	1.576.249,76	
10 - Personalauszahlungen	-7.195.851,44	-7.865.728,85	-7.988.728,85	-7.523.712,89	465.015,96	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-29.057.421,26	-30.865.675,00	-30.939.139,00	-30.261.418,35	677.220,65	906.323,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-2.731,93	-2.731,93	
14 - Transferauszahlungen	-9.039.844,99	-9.060.852,00	-9.092.729,00	-9.332.501,17	-239.772,17	
15 - Sonstige Auszahlungen	-2.263.196,37	-1.332.913,00	-1.332.913,00	-1.298.353,97	34.559,03	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-47.556.314,06	-49.125.168,85	-49.353.509,85	-48.418.718,31	934.791,54	906.323,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.015.201,34	-32.190.424,85	-32.303.265,85	-29.792.224,55	2.511.041,30	906.323,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	7.380.690,44	23.728.728,00	24.191.481,00	9.208.681,90	-14.982.799,10	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	185.526,21			258.607,56	258.607,56	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	1.202.653,13	2.351.000,00	2.351.000,00	816.666,90	-1.534.333,10	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	8.768.869,78	26.079.728,00	26.542.481,00	10.283.956,36	-16.258.524,64	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-524.407,57	-100.000,00	-235.836,00	-288.615,65	-52.779,65	253.642,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.620.311,52	-14.101.900,00	-14.152.735,00	-9.951.708,51	4.201.026,49	7.621.416,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-88.676,02	-125.000,00	-266.441,00	-221.366,49	45.074,51	168.889,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-108.479,09	-31.000,00	-49.244,00	-32.221,11	17.022,89	8.458,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-20.991,97	-12.447.128,00	-12.166.764,00	-108.686,47	12.058.077,53	252.472,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-9.362.866,17	-26.805.028,00	-26.871.020,00	-10.602.598,23	16.268.421,77	8.304.877,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-593.996,39	-725.300,00	-328.539,00	-318.641,87	9.897,13	8.304.877,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-29.609.197,73	-32.915.724,85	-32.631.804,85	-30.110.866,42	2.520.938,43	9.211.200,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-29.609.197,73	-32.915.724,85	-32.631.804,85	-30.110.866,42	2.520.938,43	9.211.200,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	935,33					
***** 41 = Liquide Mittel	-29.608.262,40	-32.915.724,85	-32.631.804,85	-30.110.866,42	2.520.938,43	9.211.200,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_13

Natur- und Landschaftspflege

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_14

Umweltschutz

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_15

Wirtschaft und Tourismus

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_16

Allgemeine Finanzwirtschaft

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

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Stadt Bielefeld

NKF - Gesamt - Finanzrechnung

Finanzstelle/-Gruppe F0_17 Stiftungen

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

7 Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

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

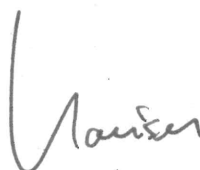
Bielefeld, den 10.10.2019



Kaschel
Stadtkämmerer

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

Bielefeld, den 10.10.2019



Clausen
Oberbürgermeister