



Stadt Bielefeld

Jahresabschluss 2016

 www.bielefeld.de

Inhaltsverzeichnis

1	BILANZ DER STADT BIELEFELD ZUM 31.12.2016	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	23
4.3.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	23
4.3.1.3.2	Beteiligungen	25
4.3.1.3.3	Sondervermögen	25
4.3.1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	26
4.3.1.3.5	Ausleihungen	26
4.3.2	Umlaufvermögen	28
4.3.2.1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28
4.3.2.1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	28
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	30
4.3.4	Eigenkapital	30
4.3.4.1	Allgemeine Rücklage	30
4.3.4.2	Sonderrücklagen	31
4.3.4.3	Ausgleichsrücklage	31
4.3.4.4	Ergebnisvortrag	32
4.3.4.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	32
4.3.5	Sonderposten	32
4.3.5.1	Sonderposten für Zuwendungen	32
4.3.5.2	Sonderposten für Beiträge	33
4.3.5.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	33
4.3.5.4	Sonstige Sonderposten	33
4.3.6	Rückstellungen	34
4.3.6.1	Pensionsrückstellungen	34
4.3.6.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	35
4.3.6.3	Instandhaltungsrückstellungen	35
4.3.6.4	Sonstige Rückstellungen	36
4.3.7	Verbindlichkeiten	37
4.3.7.1	Anleihen	37

4.3.7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37
4.3.7.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	37
4.3.7.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	38
4.3.7.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38
4.3.7.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	38
4.3.7.7	Sonstige Verbindlichkeiten	39
4.3.7.8	Erhaltene Anzahlungen	39
4.3.8	Passive Rechnungsabgrenzung	39
4.4	Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	40
4.5	Ermächtigungsübertragungen	42
4.6	Ergänzende Angaben	42
4.7	Anlagen	43
4.7.1	Anlagenspiegel	44
4.7.2	Forderungsspiegel	46
4.7.3	Verbindlichkeitspiegel	47
4.8	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung	50
4.8.1	Ergebnisrechnung	50
4.8.1.1	Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge	50
4.8.1.1.1	Erträge der Gesamtergebnisrechnung	50
4.8.1.1.2	Steuern und ähnliche Abgaben	50
4.8.1.1.3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51
4.8.1.1.4	Sonstige Transfererträge	52
4.8.1.1.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52
4.8.1.1.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	52
4.8.1.1.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52
4.8.1.1.8	Sonstige ordentliche Erträge	53
4.8.1.2	Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen	53
4.8.1.2.1	Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung	53
4.8.1.2.2	Personalaufwendungen	54
4.8.1.2.3	Versorgungsaufwendungen	54
4.8.1.2.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54
4.8.1.2.5	Bilanzielle Abschreibungen	56
4.8.1.2.6	Transferaufwendungen	56
4.8.1.2.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57
4.8.1.3	Finanzergebnis	58
4.8.2	Finanzrechnung	58
4.8.2.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	58
4.8.2.1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58
4.8.2.1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60
4.8.2.1.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	61
4.8.2.2	Investitionen und Finanzierung	62
4.8.2.2.1	Gesamtübersicht	62
4.8.2.2.2	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	62
4.8.2.2.3	Veräußerung von Sachanlagen	63
4.8.2.2.4	Beiträge und Entgelte	63
4.8.2.2.5	Sonstige Investitionseinzahlungen	63
4.8.2.2.6	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	63
4.8.2.2.7	Baumaßnahmen	64
4.8.2.2.8	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64
4.8.2.2.9	Erwerb von Finanzanlagen	64
4.8.2.2.10	Aktivierbare Zuwendungen	64
4.8.2.2.11	Investitionsschwerpunkte	65
4.8.2.2.12	Planfortschreibungen	66
4.8.2.2.13	Kreditaufnahmen für Investitionen	67
4.8.2.3	Liquiditätsentwicklung	68
4.8.2.4	Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung	68

5 TEILERGEBNISRECHNUNGEN

70

6	TEILFINANZRECHNUNGEN	88
7	AUFSTELLUNGS- UND BESTÄTIGUNGSVERMERK	106

1 Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2016

Stadt Bielefeld
Bilanz
zum 31. Dezember 2016

		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
		EUR	EUR			EUR	EUR
<u>AKTIVA</u>				<u>PASSIVA</u>			
1	Anlagevermögen			1	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	342.315,10	328.565,77	1.1	Allgemeine Rücklage	391.044.865,92	420.299.557,04
				1.2	Sonderrücklagen	17.814.260,80	17.814.260,80
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>342.315,10</u>	<u>328.565,77</u>	1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen			1.4	Ergebnisvortrag 1)	0,00	0,00
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.719.346,25	-29.229.450,58
1.2.1.1	Grünflächen	15.496.021,94	15.922.321,42		Summe Eigenkapital	<u>410.578.472,97</u>	<u>408.884.367,26</u>
1.2.1.2	Ackerland	186.693,74	186.288,12	2	Sonderposten		
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.065,98	1.577,24	2.1	für Zuwendungen	275.986.034,60	279.444.559,40
1.2.1.4	Sonstige unbeaute Grundstücke	978.941,74	998.054,30	2.2	für Beiträge	94.022.162,98	97.968.087,67
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.3	für den Gebührenaussgleich	16.229.761,37	15.235.685,01
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	20.897.088,37	19.067.786,49
1.2.2.2	Schulen	1.291,19	479,16		Summe Sonderposten	<u>407.135.047,32</u>	<u>411.716.118,57</u>
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	3	Rückstellungen		
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	503.996,31	513.730,20	3.1	Pensionsrückstellungen	689.682.944,00	660.621.125,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen			3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	41.734.815,50	42.904.709,63
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	223.901.798,09	223.482.709,96	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.007.058,92	2.129.085,97
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	114.995.175,05	117.045.692,62	3.4	Sonstige Rückstellungen	38.518.667,16	44.268.812,54
1.2.3.3	Geleisanlage mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00		Summe Rückstellungen	<u>771.943.485,58</u>	<u>749.923.733,14</u>
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00				
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	304.278.179,02	315.500.173,78				

1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	30.002.031,31	30.742.554,47	4	Verbindlichkeiten		
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.751.562,18	1.612.170,57	4.1	Anleihen	50.000.000,00	50.000.000,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	72.387.564,82	72.381.191,82	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.397.195,68	11.446.880,77	4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.251.785,95	25.840.442,68	4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.160.363,86	8.761.627,03	4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
	Summe Sachanlagen	<u>817.293.666,86</u>	<u>824.435.894,14</u>	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
				4.2.5	von Kreditinstituten	200.712.248,51	73.713.955,79
1.3	Finanzanlagen			4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	484.080.375,44	521.082.999,27
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	571.704.993,86	571.747.476,87	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	2.447.609,88	2.501.769,80
1.3.2	Beteiligungen	4.095.313,28	4.132.415,54	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	46.902.899,08	44.302.979,49
1.3.3	Sondervermögen	704.789.438,60	704.789.438,60	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleist.	9.973,35	66.535,79
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	6.818.052,26	5.803.655,47	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	40.045.973,64	36.206.427,35
1.3.5	Ausleihungen			4.8	Erhaltene Anzahlungen	18.588.230,18	13.086.506,69
1.3.5.1	an verbundene Unterlehenen	152.007.248,27	31.178.289,65		Summe Verbindlichkeiten	<u>842.787.310,08</u>	<u>740.961.174,18</u>
1.3.5.2	an Beteiligungen	27.900,00	29.700,00				
1.3.5.3	an Sondervermögen	28.501.807,45	29.541.652,42	5	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>35.426.401,12</u>	<u>37.572.428,52</u>
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	7.579.096,46	9.200.968,63				
	Summe Finanzanlagen	<u>1.475.523.850,18</u>	<u>1.356.423.597,18</u>				
	Summe Anlagevermögen	<u>2.293.159.832,14</u>	<u>2.181.188.057,09</u>				
2	Umlaufvermögen						
2.1	Vorräte						
2.1.1	Vorratsgrundstücke	0,00	0,00				
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00				
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						

2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1	Gebühren	10.181.065,15	9.264.425,18
2.2.1.2	Beiträge	556.804,73	306.120,81
2.2.1.3	Steuern	13.513.080,54	15.459.404,94
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	9.084.751,58	2.987.760,73
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.173.163,12	7.269.314,55
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	2.268.619,66	5.891.661,92
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	152.430,31	523.041,32
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	25.338.363,12	23.867.086,86
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	375.661,78	27.503,41
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	10.568.080,84	13.889.488,10
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	9.582.221,37	5.243.574,09
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	7.047.701,43	20.279.648,58
	Summe Umlaufvermögen	<u>112.841.943,63</u>	<u>105.009.030,49</u>
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>61.868.941,30</u>	<u>62.860.734,09</u>
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Summe Aktiva:	<u>2.467.870.717,07</u>	<u>2.349.057.821,67</u>

Summe Passiva: **2.467.870.717,07** **2.349.057.821,67**

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

2 Ergebnisrechnung

Objekt/Gruppe 11
 PSP-Element/Gruppe *
 verantwortlich

Stadt Bielefeld

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-436.631.246,70	-447.016.738,00	-447.016.738,00	-468.483.233,87	-21.466.495,87	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-306.205.353,59	-352.426.187,85	-352.445.440,27	-366.440.388,67	-13.994.948,40	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	-8.971.309,16	-17.258.448,00	-17.258.448,00	-17.189.187,03	69.260,97	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-159.614.658,24	-156.360.729,85	-157.030.729,85	-162.297.597,44	-5.266.867,59	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.534.029,90	-5.666.570,00	-5.666.570,00	-5.778.417,62	-111.847,62	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-122.518.882,20	-130.713.764,75	-130.753.264,75	-132.921.201,96	-2.167.937,21	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-58.140.344,91	-40.291.112,53	-40.291.947,10	-45.169.222,46	-4.877.275,36	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-690.294,94	-932.900,00	-932.900,00	-790.173,83	142.726,17	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 10 = Ordentliche Erträge	-1.098.306.119,64	-1.150.666.450,98	-1.151.396.037,97	-1.199.069.422,88	-47.673.384,91	0,00
11 - Personalaufwendungen	194.026.651,02	197.189.398,27	197.204.966,27	201.668.315,83	4.463.349,56	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	21.531.298,08	25.276.718,00	25.276.718,00	25.534.546,18	257.828,18	0,00
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	197.465.988,73	207.185.595,00	209.606.877,00	205.429.164,21	-4.177.712,79	-2.709.176,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	30.987.021,75	27.394.047,02	27.526.831,84	27.503.677,81	-23.154,03	-103.483,74
15 - Transferaufwendungen	544.819.615,58	601.545.461,43	601.213.245,11	596.257.226,34	-4.956.018,77	-411.902,67
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.981.141,54	167.667.464,97	168.066.236,98	161.185.135,62	-6.881.101,36	-63.614,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	1.140.811.716,70	1.226.258.684,69	1.228.894.875,20	1.217.578.065,99	-11.316.809,21	-3.288.176,41
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit						
* (= Zeilen 10 und 17)	42.505.597,06	75.592.233,71	77.498.837,23	18.508.643,11	-58.990.194,12	-3.288.176,41
19 + Finanzerträge	-29.503.520,34	-31.443.402,00	-31.443.402,00	-33.481.114,78	-2.037.712,78	0,00
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	16.227.373,86	17.685.199,00	15.985.199,00	13.253.125,42	-2.732.073,58	0,00
* 21 = Finanzergebnis						
(= Zeilen 19 und 20)	-13.276.146,48	-13.758.203,00	-15.458.203,00	-20.227.989,36	-4.769.786,36	0,00
*** 22 = Ordentliches Ergebnis						
* (Zeilen 18 und 21)	29.229.450,58	61.834.030,71	62.040.634,23	-1.719.346,25	-63.759.980,48	-3.288.176,41
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)	29.229.450,58	61.834.030,71	62.040.634,23	-1.719.346,25	-63.759.980,48	-3.288.176,41

Erläuterung: Erm. -Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

3 Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	429.938.368,20	447.016.738,00	447.016.738,00	467.661.961,98	20.645.223,98	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	285.369.752,00	334.998.657,00	335.017.111,00	351.823.516,49	16.806.405,49	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	10.697.543,75	17.258.448,00	17.258.448,00	11.820.132,19	-5.438.315,81	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	150.782.197,96	146.079.711,00	146.749.711,00	155.853.179,06	9.103.468,06	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.569.189,04	5.666.570,00	5.666.570,00	5.884.283,31	217.713,31	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	121.312.649,28	130.713.764,75	130.753.264,75	113.291.065,62	-17.462.199,13	
7 + Sonstige Einzahlungen	45.031.188,56	39.685.666,00	39.685.666,00	38.603.052,32	-1.082.613,68	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen	31.442.062,52	31.443.402,00	31.443.402,00	162.440.790,82	130.997.388,82	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	1080.142.951,31	1152.862.956,75	1153.590.910,75	1307.377.981,79	153.787.071,04	
10 - Personalauszahlungen	-166.490.349,61	-180.451.876,39	-180.467.444,39	-175.263.703,82	5.203.740,57	
11 - Versorgungsauszahlungen	-28.020.232,15	-29.198.116,00	-29.198.116,00	-29.462.417,20	-264.301,20	
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-198.879.104,25	-211.606.309,00	-214.027.591,00	-203.747.805,80	10.279.785,20	2.709.176,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-15.508.166,90	-17.685.199,00	-15.985.199,00	-143.330.708,06	-127.345.509,06	
14 - Transferauszahlungen	-549.162.272,52	-597.809.892,00	-597.447.964,00	-591.138.785,21	6.309.178,79	398.528,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-137.935.185,87	-158.393.508,89	-158.474.210,89	-145.786.949,07	12.687.261,82	26.287,00
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-1095995.311,30	-1195144.901,28	-1195600.525,28	-1288730.369,16	-93.129.843,88	3.133.991,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.852.359,99	-42.281.944,53	-42.009.614,53	18.647.612,63	60.657.227,16	3.133.991,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	17.347.808,47	19.046.094,00	20.676.935,00	17.526.314,20	-3.150.620,80	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	159.868,91	28.500,00	30.100,00	215.309,18	185.209,18	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag				50.140,99	50.140,99	
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	1.737.026,64	1.662.000,00	1.662.000,00	771.696,91	-890.303,09	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	8.878.417,35	10.554.416,00	10.554.416,00	11.679.550,28	1.125.134,28	
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	28.123.121,37	31.291.010,00	32.923.451,00	30.243.011,56	-2.680.439,44	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-284.140,81	-100.000,00	-120.280,00	-126.884,03	-6.604,03	157,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.870.554,12	-16.287.704,00	-17.204.708,00	-9.427.212,67	7.777.495,33	4.330.612,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-7.419.695,31	-14.174.470,00	-12.976.873,00	-8.676.988,11	4.299.884,89	2.574.332,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-2.434.614,93	-5.417.500,00	-5.358.833,00	-4.336.272,19	1.022.560,81	5.044.482,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-3.512.224,99	-1.968.800,00	-4.077.093,00	-4.178.800,98	-101.707,98	3.558.019,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-6.453.810,80	-131.144.405,00	-131.144.405,00	-131.144.405,40	-0,40	
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-25.975.040,96	-169.092.879,00	-170.882.192,00	-157.890.563,38	12.991.628,62	15.507.602,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	2.148.080,41	-137.801.869,00	-137.958.741,00	-127.647.551,82	10.311.189,18	15.507.602,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-13.704.279,58	-180.083.813,53	-179.968.355,53	-108.999.939,19	70.968.416,34	18.641.593,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn	120.075.800,00	143.384.000,00	143.384.000,00	196.012.400,00	52.628.400,00	
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.	1044.122.024,40			1179.744.249,19	1179.744.249,19	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn	-109.760.007,43	-7.293.107,00	-7.293.107,00	-64.914.107,28	-57.621.000,28	
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.	-1028442.828,93			-1216746.873,02	-1216746.873,02	
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	25.994.988,04	136.090.893,00	136.090.893,00	94.095.668,89	-41.995.224,11	
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	12.290.708,46	-43.992.920,53	-43.877.462,53	-14.904.270,30	28.973.192,23	18.641.593,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.265.761,20			20.279.648,58	20.279.648,58	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-2.266.572,33			1.578.162,24	1.578.162,24	
***** 41 = Liquide Mittel	20.289.897,33	-43.992.920,53	-43.877.462,53	6.953.540,52	50.831.003,05	18.641.593,00
* (= 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 31.12.2016 ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

Nach §§ 37 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) sind diesem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel sowie ein Verbindlichkeitspiegel 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 31.12.2016 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 31.12.2016 erforderliche Inventur gemäß § 29 Abs. 1 GemHVO als Buch- und Beleginventur durchgeführt.

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 34 Abs.1 GemHVO NRW) wurde die zum 31.12.2016 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 2016 wurden alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs-/Herstellungskosten ab 410 € netto bilanziert – vermindert um die Abschreibung 2016 (§ 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

- Versammlungsräume Feuerwehr
 - Ruheräume Feuerwehr
 - Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
 - Ausstattung von Schulen einschließlich Lehr- und Lernmittel
 - Ausstattung Kindertagesstätten
-
- 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 31.12.2016 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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
2.293.159.832,14 €	2.181.188.057,09 €

4.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
342.315,10 €	328.565,77 €

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

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

4.3.1.2 Sachanlagen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
817.293.666,86 €	824.435.894,14 €

4.3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
16.662.723,40 €	17.108.241,08 €

In dieser Position sind enthalten:

→ Grünflächen	15.496.021,94 €
→ Ackerland	186.693,74 €
→ Wald- und Forstflächen	1.065,98 €
→ sonstige unbebaute Grundstücke	978.941,74 €

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

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

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

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

4.3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
505.287,50 €	514.209,36 €

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

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

4.3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
673.177.183,47 €	686.771.130,83 €

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

→ Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	223.901.798,09 €
→ Brücken und Tunnel	114.995.175,05 €
→ Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen	304.278.179,02 €
→ Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	30.002.031,31 €

Die Fortschreibung des Infrastrukturvermögens im Jahre 2016 erfolgte auf der Basis der tat-sächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

4.3.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
223.901.798,09 €	223.482.709,96 €

In 2016 neu angeschaffte Grundstücke für Infrastrukturvermögen wurden zunächst mit den tatsächlichen Anschaffungskosten berücksichtigt. Auf Grund der dauerhaften Wertminderung dieser Flächen wegen der Nutzung als Infrastrukturgrundstücke wurde gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW eine außerplanmäßige Abschreibung der Anschaffungskosten auf folgende Werte vorgenommen:

- im planungsrechtlichen Innenbereich auf 23,70 € je qm
- im planungsrechtlichen Außenbereich auf 1 € je qm

Das Wahlrecht gemäß § 35 Abs. 6 GemHVO NRW wurde in 2016 nicht ausgeübt.

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibun-gen betrug im Rechnungsjahr 2016 = 31.224,54 €

4.3.1.2.3.2 *Brücken und Tunnel*

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
114.995.175,05 €	117.045.692,62 €

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

→ Ostwestfalentunnel	52.387.238,50 €
→ Brücken	62.607.936,55 €

Neue Baumaßnahmen in 2016 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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
304.278.179,02 €	315.500.173,78 €

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

→ Straßen	186.031.541,63 €
→ Geh- und Radwege	52.812.008,97 €
→ Nebenanlagen	23.859.757,01 €
→ Verkehrsrechner	1,00 €
→ Parkleiteinrichtungen	52,00 €
→ Betriebstechnik Ostwestfalentunnel	779.485,33 €
→ Wegweisungstafeln	100.143,86 €
→ Verkehrsüberwachungsanlagen	945.978,22 €
→ Parkscheinautomaten	158.301,18 €
→ Beleuchtung	36.032.646,68 €
→ Lichtsignalanlagen	3.558.263,14 €

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen betrug im Rechnungsjahr 2016 = 83.545,48 €. Gleichzeitig wurden Sonderposten in Höhe von 64.876,11 € aufgelöst.

4.3.1.2.3.4 *Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
30.002.031,31 €	30.742.554,47 €

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

→ Durchlässe	3.926.872,29 €
→ Stützwände	20.553.967,83 €
→ Treppenanlagen	1.693.069,18 €

→ Lärmschutzwände	2.927.961,19 €
→ Gewässerverrohrungen	516.958,86 €
→ Krötentunnel	383.201,96 €

4.3.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
1.751.562,18 €	1.612.170,57 €

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

→ Gewässerausbauten	1.551.892,30 €
→ Außenanlagen (Fahradabstellanlagen, Grundwassermessstellen)	199.669,88 €

4.3.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
72.387.564,82 €	72.381.191,82 €

Von dem oben genannten Wert für die Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler entfallen auf Kunstgegenstände ca. 72,07 Mio. €, Sammlungsgegenstände ca. 0,29 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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
13.397.195,68 €	11.446.880,77 €

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

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

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

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

→ Maschinen	876.060,03 €
→ Technische Anlagen	1.651.383,42 €
→ Fahrzeuge	10.869.752,23 €

→

4.3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
25.251.785,95 €	25.840.442,68 €

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
- Ausstattung von Schulen einschließlich Lehr- und Lernmittel
- Ausstattung Kindertagesstätten

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 34 Abs.1 GemHVO NRW) wurde die zum 31.12.2016 erforderliche Inventur in Form einer Buch- und Beleginventur durchgeführt.

4.3.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
14.160.363,86 €	8.761.627,03 €

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
1.475.523.850,18 €	1.356.423.597,18 €

4.3.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
571.704.993,86 €	571.747.476,87 €

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

Der Bilanzwert zum 31.12.2016 ergibt sich aus folgenden Unternehmensbeteiligungen:

→ Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (100%)	423.313.000,00 €
→ Sennestadt GmbH (100%)	3.515.228,27 €
→ Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH (100%)	65.572,08 €
→ Klinikum Bielefeld gem. GmbH (89%)	1,00 €
→ Stiftung Huelsmann (82,81%)	12.701.342,00 €
→ Abwasserverband „Obere Lutter“ (86%)	13.002.121,63 €
→ Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (75%)	112.676.250,00 €
→ Theaterstiftung (73,73%)	5.112.918,81 €
→ Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bielefeld mbH (55%)	1.239.395,69 €
→ Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH (33,33%)	79.164,38 €

Die Anteile an der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG) wurden nach dem Ertrags-/Substanzwertverfahren ermittelt. Eine Überprüfung des Beteiligungswertes der Finanzanlage zum 31.12.2016 wurde im Rahmen des Jahresabschlusses der Stadt Bielefeld durch einen externen Berater durchgeführt. Die mit der Wertüberprüfung beauftragte IVC Wirtschaftsprüfungsgesellschaft kommt zu dem Ergebnis, dass der im Jahresabschluss zum 31.12.2015 ausgewiesene Wert in Höhe von 423.313 T€ beibehalten werden kann.

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

Durch die Übernahme des Geschäftsanteils an der Solion Beteiligungsgesellschaft mbH und die Übernahme des Kommanditanteils an der Solion Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. Objekt Bielefeld KG durch die BBVG vermindern sich die Anteile an verbundenen Unternehmen um 42 T€.

4.3.1.3.2 Beteiligungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
4.095.313,28 €	4.132.415,54 €

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 31.12.2016 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%)	223.795,44 €
→ Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (5,88%)	1.802.957,66 €
→ Werre-Wasserverband (8,4%)	51.796,51 €
→ Wege durch das Land gem. GmbH (7,14%)	2.000,00 €
→ OstWestfalenLippe Marketing GmbH (7,14%)	2.050,00 €

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

Aus der Wertüberprüfung beim Chemischen Veterinäruntersuchungsamt OWL AöR ergab sich die Notwendigkeit einer außerplanmäßigen Abschreibung in Höhe von 37 T€. Die außerplanmäßige Abschreibung wurde gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

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

4.3.1.3.3 Sondervermögen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
704.789.438,60 €	704.789.438,60 €

Folgende Unternehmen sind im ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2015 berücksichtigt:

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

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

4.3.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
6.818.052,26 €	5.803.655,47 €

Der Bilanzwert zum 31.12.2016 setzt sich aus folgenden Wertpapieren zusammen:

→ WVR Fonds	5.544.686,34 €
→ Erbschaftsfälle	1.273.365,92 €

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

Weiter hat die Stadt Bielefeld im Rahmen von Erbschaften Wertpapiere übernommen, deren Wert gegenüber dem 31.12.2015 um 1.014.396,79 € gestiegen ist. Dies ist darauf zurückzuführen, dass liquide Mittel aus dem Nachlass Generotzky in Höhe von 622.282,02 € in Wertpapiere umgeschichtet wurden. Aus der erstmals erfassten Erbschaft Nehmert ist der Bestand um weitere 392.114,77 € angestiegen.

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
188.116.052,18 €	69.950.610,70 €

4.3.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
152.007.248,27 €	31.178.289,65 €

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

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

→ Gesellschafterdarlehen (Ursprungsbetrag 10 Mio. €) an die Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH	3.000.000,00 €
→ Darlehen an die BBF GmbH & Co. Betriebs-KG im Zusammenhang mit der Einbringung der Bäder in dieselbe	5.395.352,62 €
→ Darlehen aus Konzessionsabgabe an die Stadtwerke Bielefeld GmbH	
2014	3.810.000,00 €
2015	3.643.000,00 €
→ Wohnungsbaudarlehen an die BGW	10.687.895,65 €
→ Darlehen im Rahmen der Konzernfinanzierung	125.471.000,00 €

Der Anstieg der Ausleihungen an verbundene Unternehmen beruht im Wesentlichen aus den neuen Darlehen im Rahmen der Konzernfinanzierung. Diesen stehen in gleicher Höhe Investitionskredite im Rahmen der Konzernfinanzierung gegenüber (siehe auch unter 4.3.7.2).

4.3.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
27.900,00 €	29.700,00 €

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
28.501.807,45 €	29.541.652,42 €

Ab dem Jahre 2009 werden Investitionskostenzuschüsse an Sondervermögen, die aus eigenen Mitteln der Stadt bereitgestellt werden, im Kernhaushalt als Finanzanlagen abgebildet. Zum 31.12.2016 belaufen sich diese auf 6.718.023,65 €. Zusätzlich wird in dieser Bilanzposition ab dem Jahre 2014 die Ausleihung an den Immobilienservicebetrieb für das Technische Rathaus mit einem Wert zum 31.12.2016 in Höhe von 21.783.783,80 € abgebildet.

4.3.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
7.579.096,46 €	9.200.968,63 €

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	526,81 €
→ Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen	7.423.420,71 €
→ Wohnungsbaudarlehn an Sonstige	114.138,94 €

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
112.841.943,63 €	105.009.030,49 €

4.3.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
105.794.242,20 €	84.729.381,91 €

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 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
57.508.865,12 €	35.287.026,21 €

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

→ Gebühren	10.181.065,15 €
→ Beiträge	556.804,73 €
→ Steuern	13.513.080,54 €
→ Forderungen aus Transferleistungen	9.084.751,58 €
→ Sonstige Öffentlich-rechtliche Forderungen	24.173.163,12 €

Die erstmalige Bilanzierung offener Forderungen des kommunalen Trägers Stadt Bielefeld aus der Rückzahlung von SGBII-Leistungen im Zusammenhang mit der Auslagerung der Inkassotätigkeit des Jobcenters Arbeitplus Bielefeld an den Inkasso-Stützpunkt Recklinghausen führt zu einer Erhöhung der Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 6.017.880,25 €

4.3.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
38.703.155,71 €	44.198.781,61 €

Die privatrechtlichen Forderungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

→ gegenüber dem privaten Bereich	2.268.619,66 €
→ gegenüber dem öffentlichen Bereich	152.430,31 €
→ gegen verbundene Unternehmen	25.338.363,12 €
→ gegen Beteiligungen	375.661,78 €
→ gegen Sondervermögen	10.568.080,84 €

4.3.2.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
9.582.221,37 €	5.243.574,09 €

Die Sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

→ Forderungen von Durchlaufgeldern	4.649.697,20 €
→ Forderungen aus Cashpooling	600,00 €
→ Rechnungsabgrenzung	4.615.341,98 €
→ Debitorische Kreditoren	10.702,78 €
→ Umsatzsteuer	16.897,98 €
→ Forderungen Lohn/Gehalt	23.298,05 €
→ Forderungen Mündelgeld	13.419,20 €
→ Amtshilfe	252.264,18 €

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

Bei der Forderung aus Cashpooling handelt es sich um Verwaltungskostenaufwand für das Jahr 2016 gegenüber der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH bzw. den Stadtwerken Bielefeld GmbH.

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

4.3.2.2 Liquide Mittel

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
7.047.701,43 €	20.279.648,58 €

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

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

Die hohe Abweichung gegenüber dem 31.12.2015 liegt darin begründet, dass die Zahl- bzw. Abbuchungsläufe, die über das Girokonto der Sparkasse Bielefeld abgewickelt werden, aufgrund der besonderen Regelungen (Betriebsferien zw. Weihnachten und Neujahr) in 2015 lediglich technisch vorgeplant werden konnten. Die sonst übliche genaue Kalkulation der Einzahlungen bzw. der Kassenkredite sowie die tägliche Kontenbereinigung konnten somit aus zeitlichen Gründen nicht zum Bilanzstichtag 31.12.2015 erfolgen. Die Bereinigung des Girokontos um rd. 10 Mio. € wurde am ersten Werktag des Jahres 2016 veranlasst.

Bei den rechtlich unselbständigen Stiftungen/Vermächtnissen ist der Wert aufgrund einer Teiländerung der Anlageform des Nachlasses Generotzky (Reinvestition in Wertpapiere) um rd. 0,6 Mio. € gefallen.

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
61.868.941,30 €	62.860.734,09 €

In der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzung werden die Investitionskostenzuschüsse an Dritte (39,8 Mio. €) und die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zur Ermittlung eines periodengerechten Ergebnisses abgebildet. Dieser Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,5 Mio. € vermindert.

II Passiva

4.3.4 Eigenkapital

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
410.578.472,97 €	408.884.367,26 €

4.3.4.1 Allgemeine Rücklage

	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
Allgemeine Rücklage brutto	420.274.316,50 €	482.846.405,73 €
Ergebnisvortrag	29.229.450,58 €	62.546.848,69 €
Allgemeine Rücklage netto	391.044.865,92 €	420.299.557,04 €

Die Allgemeine Rücklage -brutto- hat sich gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2015 um rd. 62,6 Mio. € auf rd. 420,3 Mio. € verringert. Dies ist im Wesentlichen auf die Verrechnung des Jahresfehlbetrages 2014 in Höhe von 62.546.848,69 € mit der Allgemeinen Rücklage zurückzuführen (Beschluss des Rates vom 23.03.2017).

Auf Basis der Haushaltsplanung für das Jahr 2018 ist die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage sowie des Eigenkapitals insgesamt in der folgenden Tabelle dargestellt:

	2017	2018	2019
Allg. Rücklage (Anfangsbestand netto)	391,0 Mio. €	391,0 Mio. €	341,1 Mio. €
Ergebnisvortrag (Vorjahresergebnis) Vermindert um Ausgleichsrücklage	-	- 49,9 Mio.	- 42,1 Mio. €
Allg. Rücklage (Endbestand netto)	391,0 Mio. €	341,1 Mio. €	299,0 Mio. €
Ausgleichsrücklage	1,7 Mio. €	-	-
Jahresergebnis lt. Haushaltsplan	- 51,6 Mio. €	- 42,1 Mio. €	- 31,4 Mio. €
Sonderrücklage	17,8 Mio. €	17,8 Mio. €	17,8 Mio. €
Eigenkapital	358,9 Mio. €	316,8 Mio. €	285,4 Mio. €

4.3.4.2 Sonderrücklagen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
17.814.260,80 €	17.814.260,80 €

Die Stadt Bielefeld hat in die rechtlich selbständigen Stiftungen „Theaterstiftung Bielefeld“ und „Stiftung Huelsmann“ Vermögenswerte ausgegliedert und die Stiftungen entsprechend unter der Bilanzposition Finanzanlagen wertmäßig ausgewiesen. Beide Stiftungen wurden zum 01.01.2009 nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet (Maßstab: Verhältnis Grundstockvermögen zum gesamten Eigenkapital); die Werte wurden in dieser Bilanzposition des Eigenkapitals übernommen.

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

4.3.4.3 Ausgleichsrücklage

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
0,00 €	0,00 €

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

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

4.3.4.4 Ergebnisvortrag

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
1.719.346,25 €	-29.229.450,58 €

Der Jahresüberschuss 2016 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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
407.135.047,32 €	411.716.118,57 €

4.3.5.1 Sonderposten für Zuwendungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
275.986.034,60 €	279.444.559,40 €

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:	147.215,84 €
→ Land:	263.670.076,73 €
→ Gemeinden und Gemeindeverbände:	31.415,25 €
→ Zweckverbände:	633.824,87 €
→ Sonstiger öffentlicher Bereich:	85.701,15 €
→ verbundene Unternehmen:	1.630.100,14 €
→ Beteiligungen	5.631,92 €
→ Sondervermögen:	242.409,73 €
→ Sonstige öffentlich-rechtliche Sonderrechnungen:	0,00 €
→ private Unternehmen:	9.186.329,76 €
→ übrige Bereiche:	353.329,21 €

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 Investitionszuschüsse vom Land, insbesondere im Bereich des Infrastrukturvermögens, zurückzuführen.

4.3.5.2 Sonderposten für Beiträge

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
94.022.162,98 €	97.968.087,67 €

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:	46.105.979,85 €
→ Baugesetzbuch:	47.916.183,13 €

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
16.229.761,37 €	15.235.685,01 €

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

→ Abfallbeseitigung Restmüll:	1.172.483,12 €
→ Abfallbeseitigung Biomüll:	101.372,61 €
→ Abfallbeseitigung Muldenabfuhr:	60.522,41 €
→ Stadtentwässerung Schmutzwasser:	8.412.856,17 €
→ Stadtentwässerung Regenwasser:	3.093.443,60 €
→ Grundstücksentwässerung:	0,00 €
→ Mülldeponien:	524.146,18 €
→ Straßenreinigung:	2.135.622,58 €
→ Wochenmärkte:	0,00 €
→ Luftrettung:	0,00 €
→ Rettungsdienst:	709.367,77 €
→ Schlachttier-/Fleischuntersuchungen	19.946,93 €

4.3.5.4 Sonstige Sonderposten

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
20.897.088,37 €	19.067.786,49 €

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

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

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

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

4.3.6 Rückstellungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
771.943.485,58 €	749.923.733,14 €

4.3.6.1 Pensionsrückstellungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
689.682.944,00 €	660.621.125,00 €

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 1.559 aktive Beamtinnen und Beamte sowie 787 Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger ermittelt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn der ruhegehaltstfähigen Dienstzeit zugrunde gelegt, der erstmals zum Stichtag 31.12.2014 mit den tatsächlichen Daten aus der Versorgungsadministration ermittelt wurde.

Die Beihilfeverpflichtungen wurden auf der Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils ermittelt (Basis: Wahrscheinlichkeitstabellen 2015). Das Erstattungs-niveau wurde aus Vorsichtsgründen mit 80% der beihilfefähigen Aufwendungen angenommen.

Die Berechnungen basieren auf den Richttafeln 2005 G von Heubeck mit einem Rechnungszins von 5,0 %. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 Landesbeamtengesetz NRW angesetzt. Für Feuerwehrbeamte wird die besondere Altersgrenze von 60 Jahren berücksichtigt.

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

	Beamte	Versorgungsempfänger
Pensionsrückstellung	288.233.029,00 €	235.140.125,00 €
Beihilferückstellung	85.451.838,00 €	80.857.952,00 €

4.3.6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
41.734.815,50 €	42.904.709,63 €

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 2016 wurden die Rückstellungen in einem Volumen von rd. 934 T € in Anspruch genommen. Außerdem wurden Rückstellungsbeträge mit einem Volumen von rd. 217 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.

4.3.6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
2.007.058,92 €	2.129.085,97 €

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 2010 gebildeten Rückstellungsprogramm standen zu Beginn des Jahres 2016 noch 33.739,62 € zur Verfügung, diese Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2016	Verwendung 2016
Queller Str.	16.863,17	16.863,17
Windelsbleicher Str.	16.876,45	16.876,45

Das Rückstellungsprogramm aus dem Jahresabschluss 2010 ist damit abgearbeitet.

Darüber hinaus bestanden noch aus dem Jahresabschluss 2013 Rückstellungen für sieben Straßen über insgesamt rd. 2,095 Mio. €. Einige dieser Maßnahmen konnten in 2016 beendet werden, für drei Straßen ist die restliche Umsetzung für das Jahr 2017 vorgesehen. Hierfür stehen noch rd. 1,282 Mio. € zur Verfügung. Im Einzelnen stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2016	Verwendung 2016	In 2016 aufgelöst	Geplante Umsetzung 2017
Am Pfarracker	110.813,46	24.302,44	86.511,02	0
Beckendorfstraße	289.070,96	135.213,31	0	153.857,65
Beckhausstraße	100.437,79	100.437,79	0	0
Detmolder Str. (Stieghorst)	1.104.625,93	2.082,89	0	1.102.543,04
Herforder Straße	59.952,33	0	59.952,33	0
Oldentruper Straße	193.002,17	167.700,94	0	25.301,23
Twellbachtal	237.443,71	237.443,71	0	0

Im Jahresabschluss 2016 wurden außerdem neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich Straßen / Wege / Plätze für neun Straßen mit einem Volumen von rd. 725 T € gebildet. Die Umsetzung soll voraussichtlich in den Jahren 2018 und 2019 erfolgen. Im Einzelnen geht es um folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Eingestellte Rückstellung im Jahresabschluss 2016	Geplante Umsetzung 2018	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	190.120,00	
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		22.170,00

4.3.6.4 Sonstige Rückstellungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
38.518.667,16 €	44.268.812,54 €

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 31.12.2015 gebildeten Rückstellungen wurden in Anspruch genommen, aufgelöst oder bleiben weiterhin bestehen. Insgesamt ist der Bestand gegenüber dem Vorjahr um 5,8 Mio. € gesunken. Dies ist im Wesentlichen auf die Minderung des Bestandes der Altersteilzeitrückstellung, der Urlaubsrückstellung sowie der Erstattungsverpflichtungen zurückzuführen. Für neue Zahlungsverpflichtungen aus 2016 wurden neue Rückstellungen gebildet.

Wesentliche sonstige Rückstellungen bestehen für:

→ Altersteilzeit-Verpflichtungen (Heubeck-Gutachten) 8.034.297,00 €

→ Personalarückstellung für Urlaub und Arbeitszeitguthaben	8.316.678,00 €
→ Erstattungsverpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen	5.999.472,00 €
→ Prozessrisiken/Prozesskosten	2.826.694,92 €
→ Leistungen des Jugendamtes in 2014	7.903.269,65 €
→ Leistungen des Sozialamtes in 2015	3.034.510,00 €
→ Sonstige Zahlungsverpflichtungen	2.403.745,58 €

4.3.7 Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
842.787.310,08 €	740.961.174,18 €

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag angesetzt.

4.3.7.1 Anleihen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
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.

4.3.7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
200.712.248,51 €	73.713.955,79 €

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

→ Investitionskredite für den städtischen Kernhaushalt	75.241.248,51 €
→ Investitionskredite im Rahmen der Konzernfinanzierung	125.471.000,00 €

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. Eine erste Tilgung für den Kredit erfolgte zum 31.12.2016.

4.3.7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
484.080.375,44	521.082.999,27 €

Um alle Auszahlungen leisten zu können, ist die Stadt Bielefeld - wie auch fast alle anderen Kommunen - darauf angewiesen, in erheblichem Umfang Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Darlehensverpflichtungen bestehen gegenüber Banken, Sparkassen, Versicherungen, Bauspar- und Versorgungskassen, Fonds im In- und Ausland, Sondervermögen und Beteiligungen. Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag beläuft sich auf 800 Mio. €. Von der Gesamtsumme wurden 425,5 Mio. € direkt für den Kernhaushalt aufgenommen. Hiervon sind 247 Mio. € als Liquiditätskredite mit mehrjähriger Zinsbindung aufge-

nommen (darunter ein Schuldscheindarlehen in Höhe von 92 Mio. €). Ein Betrag in Höhe von 178,5 Mio. € wurde als Tagesgeld kreditiert.

Von den verbleibenden 58,58 Mio. € des Gesamtbetrages wurden 31,75 Mio. € von den Sondervermögen wie ISB, IBB und Bühnen und Orchester für den Kernhaushalt aufgenommen. Der restliche Betrag i. H. v. 26,83 Mio. € summiert aus 21,5 Mio. € für das Klinikum Bielefeld und einem Restbetrag i. H. v. 5,33 Mio. €, der von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, wie Studieninstitut OWL, VVOWL, usw., bereitgestellt wurde.

Zur langfristigen Sicherung des Zinsniveaus wurden für die Stadt Bielefeld Zinsswaps als Zinssicherungsgeschäfte konnex zu entsprechenden Krediten zur Liquiditätssicherung abgeschlossen:

	<u>Marktwert am 31.12.2016:</u>
30 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 1,285 %	- 2.333.385,91 €
50 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 2,243 %	- 717.787,89 €
50 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 1,1255 %	- 2.462.063,00 €
75 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 1,718 %	- 3.848.226,64 €

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

4.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
2.447.609,88 €	2.501.769,80 €

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

4.3.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
46.902.899,08 €	44.302.979,49 €

Die in der Bilanz zum 31.12.2015 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden im Jahre 2016 bis auf die noch nicht fälligen Beträge für das technische Dienstleistungszentrum sowie zwei strittige Rechnungen vollständig beglichen. Der Ausgleich der beiden strittigen Rechnungen erfolgte 2017. Die im Jahresabschluss ausgewiesenen 46,9 Mio. € setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den Sondervermögen und verbundenen Unternehmen sowie dem privaten Bereich zusammen.

4.3.7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
9.973,35 €	66.535,79 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen beinhalten zum 31.12.16 zwei Zuschussprojekte des Dezernates fünf.

4.3.7.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
40.045.973,64 €	36.206.427,35 €

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

→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete Landeszuschüsse aus Bildungspauschale, Sportpauschale und Inklusionspauschale	11.974.840,52 €
→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete sonstige Landeszuschüsse, Spenden und zweckgebundene Erträge	4.845.400,63 €
→ Kreditorische Debitoren	415.030,89 €
→ Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	1.617.882,23 €
→ Verbindlichkeiten aus Cashpooling	2.399.857,20 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Erschließungsträger	1.148.283,12 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen beim Mitarbeiterwechsel	4.406.684,16 €
→ Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	3.104.903,89 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Studieninstitut Westfalen-Lippe für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen	952.074,00 €
→ Durchlaufende Gelder	4.756.671,95 €
→ Verbindlichkeiten Lohn/Gehalt	3.491.234,71 €
→ Umsatzsteuer	133.674,17 €
→ Amtshilfe	53.329,29 €
→ WVR-Fonds	511.840,61 €
→ Sonstiges	234.266,27 €

4.3.7.8 Erhaltene Anzahlungen

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
18.588.230,18 €	13.086.506,69 €

Der Bestand zum 31.12.2016 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	13.982.246,96 €
→ Erhaltene Anzahlungen für Investitionskostenzuschüsse an Dritte	4.605.983,22 €

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2015
35.426.401,12 €	37.572.428,52 €

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

4.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

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

Die Stadt Bielefeld hat insgesamt 19 Bürgschaften über einen Gesamtbetrag von 100.695.088,02 € übernommen.

Weiter hat die Stadt Bielefeld „harte“ Patronatserklärungen zur Absicherung eventueller Rückzahlungsverpflichtungen der Städtischen Kliniken für erhaltene Landeszuwendungen und für erhaltene zinsgünstige Darlehen der NRW Bank mit einem Restvolumen in Höhe von 3.349.611,72 € abgegeben.

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

Aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen wurden bis zum 31.12.2016 Beiträge in Höhe von 0,00 € noch nicht erhoben (§ 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO NRW).

Die Stadt Bielefeld hält Sparbücher als Sicherheiten in Höhe von insgesamt 50.048,45 € 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 sechs Leasingverträge für Dienstfahrzeuge abgeschlossen, deren Laufzeit über den Bilanzstichtag hinausgeht. Hierfür bestehen Verpflichtungen in Höhe von 10.482,56 €

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. 1.370,00 €

Weiterhin bestehen bei den Schulen Leasingverträge für Kopiergeräte einschließlich Zubehör. Vereinbart wurden jeweils seitenabhängige Preise, teilweise in Verbindung mit einem Grundpreis. Die finanziellen Verpflichtungen sind nur insoweit bestimmbar, als sie sich aus den Grundpreisen mit einem Volumen für die verbleibenden Vertragslaufzeiten ergeben von 398.730,32 €

Im Gebührenbereich Grundstücksentwässerungsanlagen ergibt sich im Abschluss 2016 ein Fehlbetrag in Höhe von insgesamt 10.155,40 € (davon aus 2013 = 1.092,42 €, aus 2015 = 7.631,60 €, aus 2016 = 1.431,38 €).

Der Gebührenabschluss Wochenmärkte schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. insgesamt 127.881,69 € ab (davon aus 2014 = 115.375,83 €, aus 2016 = 12.505,86 €).

Im Bereich der Lufttrettung hat sich im Rechnungsabschluss 2016 ein Fehlbetrag von insgesamt 740.229,92 € ergeben. Darin enthalten sind die Fehlbeträge aus den Abschlüssen 2012 i. H. v. 97.599,80 € (Rest), 2013 i. H. v. 422.376,85 € und 2014 i. H. v. 220.253,27 €, die nicht durch eine Minderung des Sonderpostens bzw. durch Überschüsse gedeckt werden konnten.

Der Gebührenabschluss Rettungsdienst weist im Abschluss 2016 einen Fehlbetrag in Höhe von insgesamt 6.223.696,85 € aus (davon aus 2014 = 1.982.413,61 €, aus 2015 = 2.280.644,93 €, aus 2016 = 1.960.638,31 €)

Im Gebührenabschluss 2016 ergibt sich für die Stadtentwässerung Bereich Regenwasser ein Fehlbetrag i. H. v. insgesamt 421.694,19 € (davon aus 2014 = 8.681,97 €, aus 2016 = 413.012,22 €) ergeben. Die Tilgung des Fehlbetrages aus 2014 ist über die Gebührenkalkulation des Jahres 2017 eingeplant. Die Tilgung des Fehlbetrages aus 2016 muss über die Gebührenkalkulation für 2019 erfolgen.

Der Gebührenbereich Stadtentwässerung / Schmutzwasser weist einen Fehlbetrag in Höhe von insgesamt 243.977,36 € aus (davon aus 2014 = 16.088,26 €, aus 2015 = 227.889,10 €). Die Tilgung des Fehlbetrages ist in die Gebührenkalkulationen für die Jahr 2017 / 2018 eingeflossen.

Im Bereich der Abfallbeseitigung / Mulden hat sich im Abschluss 2016 ein Fehlbetrag i. H. v. insgesamt 206.826,64 € ergeben (davon aus 2015 = 65.677,80 €, aus 2016 = 141.148,84 €).

Im Bereich der Straßenreinigung ist im Abschluss 2015 ein Fehlbetrag i. H. v. 92.689,27 € festgestellt worden, der über die Gebührenkalkulation 2018 ausgeglichen wird.

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

Weiter wurde im Rahmen der Gebührenabschlüsse 2016 der nachstehend aufgeführte Fehlbetrag festgestellt, der nicht ausgeglichen wird:

Gebührenabschluss Friedhöfe 1.766,58 €

Die sich aus der Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung zwischen der Stadt Bielefeld und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen und Orchester ergebenden Verpflichtungen für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitverpflichtungen belaufen sich zum 31.12.2016 auf insgesamt 2.617.979 €

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 2016 nicht verbrauchten zweckgebundene Erträge zu informieren. Die Information ist in der Sitzung des Rates am 08.11.2017 erfolgt.

Insgesamt wurden vom Wirtschaftsjahr 2016 nach 2017 Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan von 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 (investiv) von 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. Die Höhe der Verbindlichkeiten für nicht verbrauchte zweckgebundene Erträge beläuft sich zum 31.12.2016 auf rd. 16,82 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 35 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt enthält der Haushalt 2016 ca.160 Produktgruppen mit ca. 450 Produkten.

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

4.7 Anlagen

Anlagenspiegel
Forderungsspiegel
Verbindlichkeitspiegel

4.7.1 Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Kummulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	563.212,71	74.935,82	42.801,30	0,00	58.621,21	0,00	253.032,13	342.315,10	328.565,77
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	19.406.471,91	0,00	732,00	0,00	425.841,98	0,00	3.909.717,97	15.496.021,94	15.922.321,42
2.1.2 Ackerland	186.288,12	405,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.693,74	186.288,12
2.1.3 Wald, Forsten	5.667,30	0,00	0,00	0,00	511,26	0,00	4.601,32	1.065,98	1.577,24
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.060.029,35	0,00	0,00	0,00	19.112,56	0,00	81.087,61	978.941,74	998.054,30
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	500,00	935,00	0,00	0,00	122,97	0,00	143,81	1.291,19	479,16
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	600.374,65	6.013,90	0,00	0,00	15.747,79	0,00	102.392,24	503.996,31	513.730,20
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	224.582.692,83	486.170,90	37.522,78	1.664,55	31.224,54	0,00	1.131.207,41	223.901.798,09	223.482.709,96
2.3.2 Brücken und Tunnel	134.289.324,99	0,00	0,00	0,00	2.050.517,57	0,00	19.294.149,94	114.995.175,05	117.045.692,62
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	535.627.589,81	8.977.499,41	1.699.282,23	623.468,22	20.046.199,83	0,00	239.251.096,19	304.278.179,02	315.500.173,78
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.896.940,78	169.213,89	80.388,02	13.599,68	855.527,60	0,00	7.997.335,02	30.002.031,31	30.742.554,47
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.382.866,01	180.287,95	0,00	35.593,42	76.489,76	0,00	847.185,20	1.751.562,18	1.612.170,57
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.384.195,80	6.619,53	0,00	154,00	400,53	0,00	3.404,51	72.387.564,82	72.381.191,82
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.603.445,32	3.321.876,01	289.593,76	541.332,84	1.882.226,97	0,00	11.779.864,73	13.397.195,68	11.446.880,77
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.551.399,24	934.437,81	904.496,83	207.942,32	1.719.920,30	0,00	7.537.496,59	25.251.785,95	25.840.442,68
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.761.627,03	6.911.408,74	0,00	-1.512.671,91	0,00	0,00	0,00	14.160.363,86	8.761.627,03
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	676.372.666,84	0,00	42.483,01	0,00	0,00	0,00	104.625.189,97	571.704.993,86	571.747.476,87
3.2 Beteiligungen	4.438.463,04	0,00	0,00	0,00	37.102,26	0,00	343.149,76	4.095.313,28	4.132.415,54
3.3 Sondervermögen	707.415.413,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.625.975,01	704.789.438,60	704.789.438,60
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	5.803.655,47	1.014.396,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.818.052,26	5.803.655,47
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	31.178.289,65	129.739.000,00	8.910.041,38	0,00	0,00	0,00	0,00	152.007.248,27	31.178.289,65
3.5.2 an Beteiligungen	29.700,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.900,00	29.700,00
3.5.3 an Sondervermögen	30.991.598,24	597.856,49	1.405.405,40	88.916,88	321.212,94	0,00	1.771.158,76	28.501.807,45	29.541.652,42
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	9.200.968,63	58,57	1.621.930,74	0,00	0,00	0,00	0,00	7.579.096,46	9.200.968,63
4. Summe:	2.557.333.381,33	152.421.116,43	15.036.477,45	0,00	27.540.780,07	0,00	401.558.188,17	2.293.159.832,14	2.181.188.057,09

Die im Anlagenspiegel für 2016 ausgewiesene Gesamtsumme der Abschreibungen in Höhe von 27.540.780,07 € beinhaltet auch die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 37.102,26 €, die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurden.

4.7.2 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 2016					
Beträge in Euro					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	10.181.065,15	10.180.449,34	217,00	398,81	9.264.425,18
1.2 Beiträge	556.804,73	493.696,81		63.107,92	306.120,81
1.3 Steuern	13.513.080,54	13.506.348,45		6.732,09	15.459.404,94
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	9.084.751,58	9.079.466,70	5.284,88		2.987.760,73
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.173.163,12	24.173.163,12			7.269.314,55
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.268.619,66	2.253.279,01		15.340,65	5.891.661,92
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	152.430,31	152.366,86		63,45	523.041,32
2.3 gegen verbundene Unternehmen	25.338.363,12	25.338.363,12			23.867.086,86
2.4 gegen Beteiligungen	375.661,78	375.661,78			27.503,41
2.5 gegen Sondervermögen	10.568.080,84	10.568.080,84			13.889.488,10
3. Summe aller Forderungen	96.212.020,83	96.120.876,03	5.501,88	85.642,92	79.485.807,82
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 31.12.2016	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	am 31.12.2015
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	50.000.000,00			50.000.000,00	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	106.500.000,00	0,00	20.000.000,00	86.500.000,00	0
2.5 von Kreditinstituten	94.212.248,51	4.003.000,00	13.299.486,91	76.909.761,60	73.713.955,79
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	484.080.375,44	237.080.375,44	189.500.000,00	57.500.000,00	521.082.999,27
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.447.609,88	54.159,92	216.639,68	2.176.810,28	2.501.769,80
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.902.899,08	26.524.520,68	5.621.621,60	14.756.756,80	44.302.979,49
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.973,35	9.973,35	0,00	0,00	66.535,79
7. Sonstige Verbindlichkeiten	40.045.973,64	38.659.223,42	604.279,66	782.470,56	36.206.427,35
8. Erhaltene Anzahlungen	18.588.230,18	18.588.230,18	0,00	0,00	13.086.506,69

9. Summe aller Verbindlichkeiten	842.787.310,08	324.919.482,99	229.242.027,85	288.625.799,24	740.961.174,18
nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaft im Bereich Sozialwesen	0,00				0,00
Bürgschaft im Bereich öffentlicher Daseinsvorsorge	49.344.747,50				50.578.162,42
Bürgschaften im Bereich städtebaulicher Maßnahmen	51.350.340,52				59.239.939,58
Harte Patronatserklärungen *	3.349.611,72				3.525.669,54
Grundschulden *	26.850.000,00				26.850.000,00
Summe	130.894.699,74				140.193.771,54
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Verbindlichkeitspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

* Positionen erstmalig im Abschluss 2013 in den Verbindlichkeitspiegel aufgenommen

4.8 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung

4.8.1 Ergebnisrechnung

4.8.1.1 Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge

4.8.1.1.1 Erträge der Gesamtergebnisrechnung

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

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

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	447,0	447,0	468,5	21,5
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352,4	352,4	366,4	14,0
03	Sonstige Transfererträge	17,3	17,3	17,2	- 0,1
04	Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	156,4	157,0	162,3	5,3
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,7	5,7	5,8	0,1
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,7	130,7	132,9	2,2
07	Sonstige ordentliche Erträge	40,3	40,3	45,2	4,9
08	Aktivierete Eigenleistungen	0,9	0,9	0,8	- 0,1
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	1.150,7	1.151,3	1.199,1	47,8

Die wesentlichen Abweichungen bei den einzelnen Ertragsarten werden nachstehend erläutert:

4.8.1.1.2 Steuern und ähnliche Abgaben

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
Grundsteuer A		0,3	0,3	0,3	0,0
Grundsteuer B		72,1	72,1	71,6	- 0,5
Gewerbesteuer		195,7	195,7	216,5	20,8
Gemeindeanteil Einkommensteuer		131,8	131,8	131,3	- 0,5
Gemeindeanteil Umsatzsteuer		25,2	25,2	25,0	- 0,2
Vergnügungssteuer		5,4	5,4	6,2	0,8
Hundesteuer		1,5	1,5	1,5	0,0
Zweitwohnungssteuer		0,2	0,2	0,2	0,0
Wettbürosteuer		0,2	0,2	0,3	0,1
Familienleistungsausgleich		13,2	13,2	13,0	- 0,2
Leistungen Umsetzung Grundsi- cherung für Arbeitssuchende		1,5	1,5	2,7	1,2

Nach dem dramatischen „Absturz“ der Gewerbesteuererträge im Jahre 2009 (Rechnungsergebnis = 135,5 Mio. €) zeigte sich bei dieser Steuerart in den Jahren 2010 und 2011 mit Rechnungsergebnissen von 176,1 Mio. € bzw. 202,5 Mio. € eine spürbare Erholung. Dieser Trend setzt sich 2012 mit einem Gewerbesteueraufkommen in Höhe von rd. 189,1 Mio. €, 2013 in Höhe von rd. 180,1 Mio. € und 2014 in Höhe von lediglich rd. 169,3 Mio. € leider nicht fort, obwohl 2013 als HSK-Maßnahme nach 2012 eine weitere Erhöhung des Hebesatzes auf den Durchschnitt vergleichbarer Städte (480 v.H.) erfolgte. Der Haushaltsansatz 2014 wurde um 16,5 Mio. € verfehlt. Die Ansatzbildung 2015 basierte auf einem Ausgangswert in Höhe von 175 Mio. €, der mit der Steigerungsrate aus der Steuerschätzung von November 2014 hochgerechnet wurde. Das Rechnungsergebnis 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 wird mit einem Ergebnis von 216,5 Mio. € um 20,8 Mio. € überschritten. Der Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen in 2016 folgt der damit der guten wirtschaftlichen Gesamtentwicklung. Die Erträge der Gewerbesteuer sind dabei in Bielefeld nochmals um rd. 4% stärker als im Durchschnitt der vergleichbaren Städte gestiegen. Die Mehrerträge von 20,8 Mio. € gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren dabei zu annähernd gleichen Teilen aus höheren Vorauszahlungen und Nachzahlungen für die Vorjahre.

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 127,1 Mio. € in 2015 konnte im Jahr 2016 ein Rechnungsergebnis in Höhe von 131,3 Mio. € erreicht werden. Als Kalkulationsgrundlage für die Ansatzbildung 2016 diente das Rechnungsergebnis 2015, das mit den Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten von Juli 2015 fortgeschrieben wurde. Der auf dieser Basis geplante Ansatz des Jahres 2016 von 131,8 Mio. € wurde im Ergebnis um 0,5 Mio. € unterschritten.

4.8.1.1.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352,4	352,4	366,4	14,0

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 211,6 Mio. € etatisiert waren. Im Ergebnis wurden Mehrerträge i. H. v. 1,3 Mio. € erzielt.

Nennenswerte positive Abweichungen gab es u.a. bei den Zuweisungen des Landes. Das Ergebnis 2016 lag um rd. 11,6 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 117,2 Mio. €. Wesentliche Veränderungen gab es bei den Zuwendungen des Landes im Bereich der allg. Finanzwirtschaft (-1,0 Mio. €) sowie bei den Zuwendungen im Kinder- und Jugendhilfebereich (+ 15,6 Mio. €). Die hohen Mehrerträge im Kinder- und Jugendhilfebereich resultieren teilweise auch daraus, dass Erträge bei den Zuweisungen des Landes gebucht wurden, die bei den Kostenerstattungen des Landes (Kto. 44810000) geplant waren.

Einigen der Verbesserungen im Ertragsbereich standen allerdings auch entsprechende Mehraufwendungen gegenüber.

4.8.1.1.4 Sonstige Transfererträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
03	Sonstige Transfererträge	17,3	17,3	17,2	- 0,1

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

Eine wesentliche Abweichung von - 5,8 Mio. € ergab sich bei den Erstattungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge. Diese wurden im Plan als sonstige Transfererträge veranschlagt, in der Bewirtschaftung jedoch korrekterweise als Kostenerstattung gebucht.

Mindererträge ergaben sich ansonsten insbesondere beim Unterhaltsvorschuss (1,4 Mio. €). Mehrerträge von 6,0 Mio. € ergeben sich durch die erstmalige Berücksichtigung der offenen Forderungen bei den SGB II-Leistungen.

4.8.1.1.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156,4	157,0	162,3	5,3

Die hier dargestellte Verbesserung ergibt sich überwiegend aus dem Saldo der Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren (+ 2,1 Mio. €), der Verbuchung der Gebührenabschlüsse des UWB (+ 4,0 Mio. €) sowie den Mehrerträgen aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge nach BauGB / KAG (+ 0,4 Mio. €) und den Mindererträgen bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (-1,2 Mio. €).

4.8.1.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,7	5,7	5,8	0,1

Die Verschlechterungen bei den Mieten und Pachten und den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von insgesamt rd. 0,1 Mio. € stehen Mehrerträge bei den Leistungsentgelten für Verpflegung in Höhe von 0,2 Mio. € gegenüber.

4.8.1.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,7	130,7	132,9	2,2

Mehrerträge von 1,8 Mio. € ergeben sich bei den zentralen Personalkostenerstattungen. Verbesserungen im Bereich der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen ergeben sich in Höhe von 14,5 Mio. €. Dabei ist zu berücksichtigen, dass der Planwert von 5,8 Mio. € als Transferertrag veranschlagt war. Die tatsächliche Verbesserung beträgt daher nur 8,7 Mio. €.

Mehrerträge von 1,9 Mio. € ergeben sich durch Forderungen gegenüber dem ISB aus den Nebenkostenabrechnungen der Vorjahre.

Eine Verschlechterung von 2,1 Mio. € ist u. a. darauf zurückzuführen, dass die Zentrale Ausländerbehörde für ihre etwas geringeren Aufwendungen entsprechend geringere Kostenerstattungen vom Land erhalten hat.

Bei der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (SGB II) ergeben sich aufgrund geringerer Aufwendungen Mindererträge von 1,4 Mio. €

Durch Umbuchungen von Kostenerstattungen des Landes für die Kitas entstanden Verschlechterungen von 11,6 Mio. €, die bei den Landeszuwendungen entsprechend zu Verbesserungen im Jahresergebnis führten.

4.8.1.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
07	Sonstige ordentliche Erträge	40,3	40,3	45,2	4,9

Mehrerträge haben sich u. a. bei den Konzessionsabgaben (+ 2,4 Mio. €), bei der Auflösung von Rückstellungen (+ 1,1 Mio. €), bei der Auflösung von Einzelwertberichtigungen (+ 1,5 Mio. €), bei den Buß- und Verwarngeldern (+0,3 Mio. €) und bei den Erträgen aus der Veräußerung von Anlagevermögen (+ 0,2 Mio. €) ergeben.

Den Verbesserungen stehen Mindererträge bei den Zinsen aus Steuern in Höhe von 1,0 Mio. € und bei den Erträgen aus Säumniszuschlägen in Höhe von 0,2 Mio. € gegenüber.

4.8.1.2 Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen

4.8.1.2.1 Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung

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

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

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
11	Personalaufwendungen	197,2	197,2	201,7	4,5
12	Versorgungsaufwendungen	25,3	25,3	25,5	0,2
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207,2	209,6	205,4	- 4,2
14	Bilanzielle Abschreibungen	27,4	27,5	27,5	0,0
15	Transferaufwendungen	601,5	601,2	596,3	- 4,9
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	167,7	168,1	161,2	- 6,9
17	Ordentliche Aufwendungen	1.226,3	1.228,9	1.217,6	- 11,3

Im Haushaltsvollzug 2016 haben sich folgende wesentliche Abweichungen ergeben:

4.8.1.2.2 Personalaufwendungen

Die Höhe der tatsächlich in 2016 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. 201,7 Mio. € ausgewiesen. Die geplanten Personalaufwendungen wurden um 4,5 Mio. € überschritten. Die Überschreitung ist u. a. auf höhere Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (+ 11,9 Mio. €) zurückzuführen, die nur teilweise durch Minderaufwendungen bei den weiteren Personalaufwendungen kompensiert werden konnten.

4.8.1.2.3 Versorgungsaufwendungen

Für Versorgungsaufwendungen waren im abgelaufenen Haushaltsjahr 25,3 Mio. € eingeplant worden. Mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 25,5 Mio. € wurde der fortgeschriebene Ansatz um 0,2 Mio. € überschritten. Die Mehraufwendungen bei den Versorgungsbezügen (+0,7 Mio. €) konnten durch Minderaufwendungen bei den Beihilfen für Versorgungsempfänger (- 0,5 Mio. €) teilweise kompensiert werden.

4.8.1.2.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207,2	209,6	205,4	- 4,2

Für Sach- und Dienstleistungen sind im Rechnungsjahr 2016 Minderaufwendungen in Höhe von 4,2 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. 30,8 Mio. € sind Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,0 Mio. € entstanden.

Erstattungen an Land

Der hier festzustellende Mehraufwand in Höhe von 0,3 Mio. € ist überwiegend durch höhere Erstattungen im Bereich der OGS und des Unterhaltsvorschusses entstanden.

Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich

Hier ist es im Vergleich zur Planung zu Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,0 Mio. € gekommen, die auf Verbesserungen bei den Hilfen bei Erkrankungen (- 0,9 Mio. €) sowie bei den Hilfen nach dem AsylbIG (- 0,1 Mio. €) zurückzuführen sind.

Erstattungen an Sondervermögen

Der fortgeschriebene Ansatz für Erstattungen an Sondervermögen von 120,9 Mio. € wurde um 3,6 Mio. € unterschritten. Im Ergebnis kam es bei den Erstattungen an ISB und UWB im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz zu den vorgenannten Minderaufwendungen. Wesentliche Verbesserungen sind durch geringere Kostenerstattungen an den ISB im Rahmen von Schulträgeraufgaben (-4,3 Mio. €) entstanden. Wesentliche Verschlechterungen liegen bei der Förderung von Kindern/Kitas (0,5 Mio. €) und bei der Übernahme von Unterdeckungen in den Gebührenabschlüssen des UWB im Bereich der Mulden und der Regenentwässerung (0,5 Mio. €) vor.

Erstattungen an übrige Bereiche

Bei den Erstattungen an übrige Bereiche wurden Mehraufwendungen in Höhe von 0,7 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 0,2 Mio. € ergeben.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Das Rechnungsergebnis für die Gesamtposition weist im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine Einsparung in Höhe von rd. 1,1 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 (+1,3 Mio. €) gegenüber.

Daneben sind im Bereich der Zentralen Ausländerbehörde Mehraufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. € entstanden.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen/Aufwendungen für pädagogische Leistungen/Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für diese Positionen ist es im Vergleich zu den fortgeschriebenen Ansätzen zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,4 Mio. € gekommen. Ursächlich dafür sind u. a. die Mehrbedarfe aus dem Schulbereich (+1,3 Mio. € / von der Planung abweichende Bewirtschaftung).

Aufwendungen für Verpflegung

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

Aufwendungen für Verkehrsleistungen

Die Aufwendungen für Verkehrsleistungen liegen mit 0,5 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 7,2 Mio. €.

4.8.1.2.5 Bilanzielle Abschreibungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
14	Bilanzielle Abschreibungen	27,4	27,5	27,5	0,0

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

Mit der Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Immobilienservicebetrieb, Umweltbetrieb und Informatik-Betrieb wurden auch erhebliche Vermögenswerte in diese Betriebe verlagert. Die ausgewiesenen Abschreibungen beziehen sich daher nur noch auf Vermögensgegenstände, die in der Kernverwaltung zu bilanzieren sind. Dieses sind in erster Linie Infrastruktureinrichtungen (Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, etc.), Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die geringwertigen und immateriellen Wirtschaftsgüter. Allein auf das Infrastrukturvermögen entfielen in im Jahresabschluss 2016 Abschreibungen in Höhe von 22,9 Mio. €. Im Übrigen sind noch die Abschreibungsbeträge für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (1,9 Mio. €), für Betriebs- und Geschäftsausstattung (1,7 Mio. €), für Grundstücke (0,4 Mio. €), für Finanzanlagen (0,3 Mio. €) und für die Abwertung von Straßen (0,1 Mio. €) nennenswert.

Die im Rechnungsabschluss 2016 gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen (37 T€) wurden direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

4.8.1.2.6 Transferaufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
15	Transferaufwendungen	601,5	601,2	596,3	- 4,9

Unter dieser Position, die im Rechnungsergebnis 2016 einen Minderaufwand in Höhe von rd. 4,9 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 ein Minderaufwand von 11,7 Mio. €.

Geringere Zuschüsse ergeben sich insbesondere im Bereich der Förderung der Freien Kita-Träger (8,6 Mio. €) und bei der Weiterleitung von Zuschüssen an den ISB aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz durch Verzögerungen in der Umsetzung.

Sozialtransferaufwendungen

Es ergibt sich ein Mehraufwand von 4,1 Mio. €.

Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere bei den Leistungen nach AsylbIG von 8,8 Mio. € und bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe von 8,9 Mio. €.

Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere bei den SGB II-Leistungen von 11,7 Mio. € und bei der Hilfe zum Lebensunterhalt von 1,2 Mio. €.

Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
	Gewerbesteuerumlage	14,3	14,3	15,8	1,5
	Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit	13,9	13,9	15,3	1,4

Die Gewerbesteuerumlagen folgen dem steigenden Gewerbesteueraufkommen im Jahre 2016.

Allgemeine Umlagen

Hierunter fällt für die Stadt Bielefeld ausschließlich die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe zu zahlende Landschaftsumlage. Der Haushaltsansatz von 91,2 Mio. € wurde um 0,5 Mio. € unterschritten.

4.8.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebene r Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	167,7	168,1	161,2	- 6,9

Im Haushaltsplan 2016 sind rd. 104,4 Mio. € für Miet- und Betriebskostenzahlungen an den Immobilienservicebetrieb für Verwaltungsgebäude und städtische Einrichtungen eingeplant worden. Dieser Ansatz wird im Ergebnis um 1,5 Mio. € unterschritten. Bei den Mieten an den Informatik-Betrieb Bielefeld (Planwert 15,1 Mio. €) hat sich ein Mehraufwand in Höhe von rd. 0,5 Mio. € ergeben. Den geplanten Mieten und Pachten allgemein steht ein Minderaufwand in Höhe von 0,5 Mio. € gegenüber, der mit einem Teilbetrag von 0,7 Mio. € auf Verbesserungen im Bereich der Zentralen Ausländerbehörde / Erstaufnahme zurückzuführen ist.

Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme aus Gewährverträgen und Bürgschaften hat sich eine positive Abweichung in Höhe von 10,4 Mio. € ergeben, die u. a. darauf zurückzuführen ist, dass abweichend von der ursprünglichen Planung entsprechend der tatsächlichen Mittelverwendung auf anderen Kostenarten (z. B. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen bzw. Aufwendungen für sonstige Sozialleistungen) gebucht wurde.

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

Bei den Aufwendungen für die Ersatzbeschaffung von Festwertgegenständen sind Verbesserungen in Höhe von 0,4 Mio. € entstanden, die u. a. auf die generelle Aufgabe von diversen Festwerten zurückzuführen ist.

Höhere sonstige ordentliche Aufwendungen von rd. 1,9 Mio. € sind im Laufe des Haushaltsjahres durch die dezentral und zentral (Einzelwertberichtigung) vorgenommenen Wertberichtigungen von Forderungen entstanden. Den Planwerten in Höhe von 4,7 Mio. € stehen Ist-Ergebnisse in Höhe von rd. 6,6 Mio. € gegenüber.

Bei den Werteveränderungen der Grundstücke, Gebäude und sonstigen Vermögensgegenständen sind Mehraufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. € entstanden. Darüber hinaus entstanden durch Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,5 Mio. €.

4.8.1.3 Finanzergebnis

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
19	Finanzerträge	- 31,4	- 31,4	- 33,5	- 2,1
20	Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	17,7	16,0	13,3	- 2,7
21	Finanzergebnis	-13,7	-15,4	- 20,2	- 4,8

Die Verbesserung bei den Finanzerträgen in Höhe von rd. 2,1 Mio. € ergibt sich aus dem Saldo der Gewinnabführungen von den Sondervermögen (+ 1,8 Mio. €), den verbundenen Unternehmen (+ 0,6 Mio. €) und den niedrigeren Zinserträgen (- 0,4 Mio. €).

Auf der Aufwandsseite sind aufgrund der dauerhaft günstigen Zinsentwicklung Minderaufwendungen insbesondere für Kredite zur Liquiditätssicherung zu verzeichnen. Für Zinsen und ähnliche Aufwendungen waren 2016 insgesamt 16,0 Mio. € veranschlagt. Benötigt wurden tatsächlich 13,3 Mio. €.

4.8.2 Finanzrechnung

Die Entwicklung in der Gesamtfinanzrechnung stellt sich in 2016 wie folgt dar:

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	- 42,3	- 42,0	18,6	60,6
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 137,8	- 137,9	- 127,6	10,3
37	Saldo der Finanzierungstätigkeit	136,1	136,1	94,1	- 42,0
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,0	0,0	20,3	20,3
40	Änderung Bestand fremde Finanzmittel	0,0	0,0	1,6	1,6
41	Liquide Mittel	- 44,0	- 43,9	6,9	50,8

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 Gesamtfinanzrechnung 2016 für die Kernverwaltung eine Verbesserung in Höhe von insgesamt 28,9 Mio. €, die nachfolgend erläutert wird.

4.8.2.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

4.8.2.1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abga- ben	447,0	447,0	467,6	20,6

02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	335,0	335,0	351,8	16,8
03	Sonstige Transfereinzahlungen	17,2	17,2	11,8	- 5,4
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146,1	146,7	155,8	9,1
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,7	5,7	5,9	0,2
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,7	130,7	113,3	-17,4
07	Sonstige Einzahlungen	39,7	39,7	38,6	- 1,1
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31,4	31,4	162,4	131,0
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.152,9	1.153,6	1.307,4	153,8

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 21,0 Mio. €. Bei der Grundsicherung konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 1,2 Mio. € erzielt werden. Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurden Mindereinzahlungen in Höhe von 1,1 Mio. € verzeichnet.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Eine deutliche positive Abweichung in Höhe von 15,1 Mio. € ist bei den Zuweisungen vom Land festzustellen, die auf die höheren Einzahlungen im Kinder- und Jugendhilfebereich in Höhe von 17,3 Mio. € zurückzuführen sind.

Sonstige Transfereinzahlungen

Die hier ausgewiesene Verschlechterung in Höhe von rd. 5,4 Mio. € resultiert aus Mindereinnahmen bei den Unterhaltszahlungen im Rahmen der Unterhaltsvorschussgewährung (1,5 Mio. €) und im Bereich der Jugendhilfe – Hilfen für Unbegleitete Minderjährige Flüchtlinge - (5,8 Mio. €). Im Bereich der Jugendhilfe erfolgten die Ist-Einzahlungen korrekterweise als Kostenerstattung.

Mehreinzahlungen gibt es insbesondere bei den Hilfen nach dem AsylBIG (0,7 Mio. €), bei der Kinderförderung (0,4 Mio. €) und bei der Familienförderung (0,8 Mio. €) des Jugendamtes.

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 (+ 0,1 Mio. €) und auf Mehreinzahlungen Einzahlungen aus Verpflegung (+ 0,1 Mio. €) zurückzuführen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 130,7 Mio. € Mindereinzahlungen in Höhe von rd. 17,4 Mio. € zu verzeichnen.

Im Personalbereich konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 4,9 Mio. € verbucht werden, denen die nachstehend aufgeführten wesentlichen Mindereinzahlen gegenüberstehen.

Die Zentrale Ausländerbehörde hat für ihre geringeren Auszahlungen entsprechend niedrigere Kostenerstattungen vom Land erhalten (- 2,1 Mio. €).

Bei der Bundeserstattung für die Leistungsbeteiligung an den SGB XII-Leistungen ergeben sich Mindereinzahlungen von 7,0 Mio. €, da die Erstattung für das 4. Quartal 2016 erst in 2017 eingegangen ist.

Bei der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (SGB II-Leistungen) ergeben sich Mindereinzahlungen von 4,2 Mio. €, da aufgrund geringerer Aufwendungen 2016 die Bundesbeteiligung um 1,4 Mio. € geringer ausfiel und die Erstattung für Dezember (2,8 Mio. €) erst in 2017 eingegangen ist

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

Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung in Höhe von 31,4 Mio. € mit 162,4 Mio. € um 131,0 Mio. € deutlich höher ausgefallen. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Aufnahme eines Darlehens im Rahmen der Konzernfinanzierung (129,7 Mio. €). Hierfür war in der Haushaltssatzung des Jahres 2016 eine entsprechende Kreditermächtigung vorgesehen.

4.8.2.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
10	Personalauszahlungen	180,5	180,5	175,3	- 5,2
11	Versorgungsauszahlungen	29,2	29,2	29,5	0,3
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	211,6	214,0	203,7	- 10,3
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17,7	16,0	143,3	127,3
14	Transferauszahlungen	597,8	597,4	591,1	- 6,3
15	Sonstige Auszahlungen	158,4	158,5	145,8	- 12,7
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.195,1	1.195,6	1.288,7	93,1

Personalauszahlungen

Im Bereich der Personalauszahlungen sind um 5,2 Mio. € niedrigere Personalauszahlungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 180,5 Mio. € zu verzeichnen.

Versorgungsauszahlungen

Bei den Versorgungsauszahlungen liegen die Ist-Auszahlungen in Höhe von 29,5 Mio. € mit 0,3 Mio. € über dem Ansatz von 29,2 Mio. €

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 203,7 Mio. € um 10,3 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Planwert in Höhe von 214,0 Mio. €. Die Abweichung spiegelt unter anderem die Minderaufwendungen in der Ergebnisrechnung wider (-4,2 Mio. €). Auf die Ausführungen zu den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird verwiesen. Zusätzlich wurden in der Finanzrechnung noch Auszahlungen in Höhe von rd. 4,4 Mio. € aus der Bewirtschaftung von Rückstellungen (Instandhaltungsrückstellung, Deponienach-sorge) eingeplant. Tatsächlich sind Auszahlungen lediglich in Höhe von rd. 1,2 Mio. € angefallen.

Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung in Höhe von 16,0 Mio. € mit 143,3 Mio. € um 127,3 Mio. € deutlich höher ausgefallen. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Weiterleitung eines Darlehens, das im Rahmen der Konzernfinanzierung (129,7 Mio. €) entsprechend der in der Haushaltssatzung des Jahres 2016 vorgesehenen Kreditermächtigung aufgenommen wurde. Weiter konnten bei den Zinsauszahlungen Verbesserungen in Höhe von 2,4 Mio. € verbucht werden.

Transferauszahlungen

Im Bereich der Transferauszahlungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 597,4 Mio. € geringere Auszahlungen von 6,3 Mio. € zu verzeichnen. Die geringeren Transferauszahlungen in der Finanzrechnung folgen der Verbesserung beim Transferaufwand (5,0 Mio. €).

Sonstige Auszahlungen

Bei den sonstigen Auszahlungen ergeben sich Verbesserungen in Höhe von 12,7 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert von 158,5 Mio. €. Bei den zahlungswirksamen sonstigen ordentlichen Aufwendungen belief sich die Verbesserung auf rd. 8,7 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 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 42,3	- 42,0	18,6	60,6

Das Ergebnis beim Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit 18,6 Mio. € um 60,6 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von - 42,0 Mio. €. Diese deutliche Unterschreitung des geplanten negativen Saldos beruht auf Mehreinzahlungen (153,7 Mio. €) und auf Mehrauszahlungen (93,1 Mio. €) und ist Folge des insgesamt positiven Jahresergebnisses (Unterschreitung des geplanten Fehlbetrages 2016 in der Ergebnisrechnung um 63,5 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 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19,0	20,7	17,5	- 3,2
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	0,0	0,2	0,2
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,0	0,0	0,1	0,1
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1,7	1,7	0,8	- 0,9
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	10,6	10,6	11,7	1,1
23	<u>Gesamteinzahlungen</u>	31,3	32,9	30,2	- 2,7
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,1	0,1	0,1	0,0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16,3	17,2	9,4	- 7,8
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14,2	13,0	8,7	- 4,3
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5,4	5,3	4,3	- 1,0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2,0	4,1	4,2	0,1
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	131,1	131,1	131,1	0,0
30	<u>Gesamtauszahlungen</u>	169,1	170,9	157,9	- 13,0
31	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 23./30)</u>	- 137,8	- 138,0	- 127,7	- 10,3

Aus dieser zusammenfassenden Übersicht wird deutlich, dass im Rahmen der Investitionstätigkeit Mindereinzahlungen in Höhe von 2,7 Mio. € verzeichnet wurden. Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind im Ergebnis um 13,0 Mio. € hinter den fortgeschriebenen Planwerten zurückbleiben.

Nachfolgend werden die in den einzelnen Zeilen der investiven Gesamtfinanzrechnung zusammengefassten Ein- und Auszahlungen näher erläutert und die **wesentlichen** Abweichungen zwischen der fortgeschriebenen Planung und dem Ergebnis 2016 analysiert.

4.8.2.2.2 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

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

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

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

Für 2016 wurden pauschale Zuweisungen vom Land von insgesamt 24,1 Mio. € wie folgt bewilligt:

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

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

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

4.8.2.2.3 Veräußerung von Sachanlagen

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

4.8.2.2.4 Beiträge und Entgelte

Nachgewiesen werden hier die Einzahlungen von Beitragspflichtigen, die sich aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen (Baugesetzbuch, Kommunalabgabengesetz oder ortsrechtlichen Regelungen) an den Herstellungskosten investiver Maßnahmen (Herstellung von Straßen) beteiligen müssen. Im Ergebnis wurden bei dieser Position Mindereinzahlungen von 0,9 Mio. € erzielt.

4.8.2.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die hier ausgewiesenen höheren Einzahlungen von rd. 1,1 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus höheren Rückflüssen aus Wohnungsbaudarlehen (+ 1,1 Mio. €).

4.8.2.2.6 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der fortgeschriebene Ansatz in Höhe von 0,1 Mio. € wurde im Ist erreicht.

4.8.2.2.7 Baumaßnahmen

Durch die seit 1998 auf den ISB (Hochbau) und den UWB (Kanäle) ausgelagerten Aufgabenbereiche sind hier überwiegend nur noch die investiven Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen aller Art (insbesondere Straßenbau und Wasserbaumaßnahmen) erfasst. Der fortgeschriebene Ansatz von rd. 17,2 Mio. € wurde im Ergebnis um 7,8 Mio. € unterschritten.

Die Verbesserungen ergeben sich insbesondere beim Umweltamt, beim Bauamt und beim Amt für Verkehr. Beim Umweltamt sind es insgesamt rd. 2,5 Mio. € in den Bereichen Vorflut-sicherung sowie Wasser und Wasserbau, weil sich die Maßnahmen zeitlich verschoben haben und weil eingeplante Sammeltöpfe, z. B. für Gewässerbaumaßnahmen nach den Wasserrechtsrahmenrichtlinien, nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden. Beim Bauamt beträgt die Verbesserung im Bereich Städtebauförderung rd. 1 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 Festwerte und für geringwertige Vermögensgegenstände. Im Rahmen der Haushaltsplanausführung ergeben sich bei dieser Position fast zwangsläufig immer wieder Abweichungen von der Haushaltsplanung. Im Jahre 2016 ist es bei einem fortgeschriebenen Ansatz von 13,0 Mio. € zu einer Einsparung in Höhe von 4,3 Mio. € gekommen, überwiegend bei den sonstigen Vermögensgegenständen der Feuerwehr in den Bereichen Gefahrenabwehr (-1,7 Mio. €) und Rettungsdienst (-1,5 Mio. €). Außerdem wurden für das Mobiliar der Bürgerberatung ca. 0,3 Mio. € weniger ausgegeben, weil sich die Auszahlung in das Jahr 2017 verschoben hat.

4.8.2.2.9 Erwerb von Finanzanlagen

Der fortgeschriebene Ansatz für den Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von 5,4 Mio. € wurde im Ergebnis um rd. 1,0 Mio. € unterschritten. Die geringere Gesamtauszahlung bei dieser Position ist auf die von der Planung abweichende Verbuchung des Finanzierungsbeitrages für die Sanierung des Freibades Gadderbaum (-0,7 Mio. €) und für die Finanzanlage Sanierung der Lutter (- 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 (0,4 Mio. €), der Zuschuss im Rahmen der Stadtumbau West Maßnahme Bethel (1,9 Mio. €), die Zuschüsse an Sportvereine (0,3 Mio. €) sowie der Zuschuss für ein Upgrade der Telefonanlage (0,4 Mio. €).

In der Jahresrechnung 2016 wird insgesamt ein Ergebnis in Höhe von rd. 4,2 Mio. € ausgewiesen, das den fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 4,1 Mio. € um 0,1 Mio. € geringfügig überschreitet.

4.8.2.2.11 Investitionsschwerpunkte

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

Mit den nunmehr rechtlich vorgeschriebenen Zuordnungsregeln zwischen konsumtiven Erträgen und Aufwendungen sowie investiven Ein- und Auszahlungen haben sich die Schwerpunkte der investiven Planung im Wesentlichen auf die aktivierbaren Beschaffungen für die städtischen Einrichtungen und den Herstellungsaufwand im Bereich der Infrastruktur (Straßen- und Wasserbau) verlagert. Neben den unter Ziff. 4.8.2.2.10 genannten Investitionsmaßnahmen wurden im Jahre 2016 zahlreiche Straßenbaumaßnahmen durchgeführt. Zu nennen sind hier insbesondere die Potsdamer Straße (rd. 1,45 Mio. €), die Cheruskerstraße (rd. 0,6 Mio. €) und verschiedene ÖPNV-Maßnahmen (rd. 0,5 Mio. €), darüber hinaus die Carl-Severing-Straße (387 T €), die Travestraße (343 T €), die Handwerkerstraße (318 T €) sowie der Saronweg mit 313 T €. Dazu kommen Auszahlungen für Straßenbeleuchtung (rd. 1,27 Mio. €), Lichtsignalanlagen (rd. 0,37 Mio. €) und für die Erneuerung und Erweiterung der Betriebstechnik des Ostwestfalentunnels (rd. 0,54 Mio. €).

Es wurden verschiedenste Beschaffungen im Bereich Gefahrenabwehr mit einem Volumen von rd. 4,26 Mio. € und im Bereich Rettungsdienst von rd. 0,3 Mio. € getätigt, dazu kamen Festwertbeschaffungen im Bereich Schulen von rd. 1,19 Mio. € und im Bereich Kitas von rd. 0,4 Mio. €. Ferner gab es Festwert- und GWG-Beschaffungen für Flüchtlingsunterkünfte über rd. 660 T €. Für die Sanierung Weser-Lutter sind rd. 3,34 Mio. € als Investitionskostenzuschuss an den UWB überwiesen worden. Für die Sanierung des Freibades Gadderbaum wurde ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von 0,7 Mio. € ausgezahlt.

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 2016 wurden zu rd. 0,18 Mio. € Auszahlungen rd. 0,3 Mio. € an Zuschüssen verbucht. Die Zuschüsse an Tagespflegepersonen (Auszahlungen 2016 rd. 0,19 Mio. €) werden zu 100 % durch Zuweisungen von Bund und Land refinanziert, auch hier sind unterjährige Verschiebungen möglich (Einzahlungen 2016 rd. 0,27 Mio. €). Für die Festwert- und GWG-Beschaffungen für Flüchtlingsunterkünfte konnten Zuschüsse von rd. 550 T € verbucht werden.

Dem Investitionskostenzuschuss an Bethel im Rahmen des Stadtumbaus von rd. 1,9 Mio. € steht eine Zuschusseinzahlung in 2016 von rd. 955 T € gegenüber. Grundsätzlich wird diese Maßnahme zu 80 % durch Landes- und Bundeszuschüsse finanziert, 10 % trägt die Stadt aus Eigenmitteln, die restlichen 10 % der Zuschussempfänger. Ein Teil der zu dem Zahlungsbetrag gehörenden Zuschüsse ist bereits im Vorjahr eingegangen konnte erst in 2016 weitergeleitet werden.

Eine größere Straßenbaumaßnahme in 2016 war die Potsdamer Straße, für diese Baumaßnahme waren Auszahlungen von insgesamt rd. 2,2 Mio. € eingeplant, außerdem Zuwendungen aus dem KInvFG von 753 T € und KAG-Beiträge von 310 T €. Im Jahr 2016 konnten Auszahlungen von rd. 1,45 Mio. € verbucht werden, Zuschusseinzahlungen erfolgten jedoch erst in 2017. Die KAG-Beiträge können erst nach Fertigstellung und endgültiger Abrechnung der Maßnahme erhoben werden, dies gilt für alle Straßenbaumaßnahmen. Aus mehreren

abgerechneten Straßenbaumaßnahmen aus Vorjahren konnten jedoch KAG- und Erschließungsbeiträge von insgesamt rd. 0,6 Mio. € vereinnahmt werden. Die ÖPNV-Maßnahmen (525 T €) wurden zu einem großen Teil durch die ÖPNV-Pauschale refinanziert (518 T €). Für die Handwerkerstraße konnten Zuschüsse von rd. 278 T € verbucht werden, für die Friedrich-Liszt-Straße rd. 276 T € und für die Detmolder Straße rd. 250 T €. Dazu kommen viele Zuschüsse für kleinere Straßenbaumaßnahmen. Insgesamt hat das Amt für Verkehr für Straßenbaumaßnahmen im Jahr 2016 Zuschüsse von rd. 2,17 Mio. € erhalten.

Für die Sanierung der Weser-Lutter (nicht gebührenrelevanter Anteil) ist ein Investitionskostenzuschuss an den UWB von insgesamt 20,0 Mio. € verteilt bis zum Jahre 2019 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 2016 rd. 0,5 Mio. €).

Neben zweckgebundenen Pauschalen und Zuschüssen erhält die Stadt Bielefeld jährlich auch eine allgemeine Investitionspauschale des Landes, im Jahr 2016 wurden rd. 11 Mio. € ausgezahlt.

4.8.2.2.12 Planfortschreibungen

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

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ist insbesondere auch im Sinne einer finanzwirtschaftlich sinnvollen Weiterführung der begonnenen Investitionsmaßnahmen von den Möglichkeiten der Ermächtigungsübertragungen und der damit verbundenen Planfortschreibungen Gebrauch gemacht worden. So wurden bei einer Vielzahl von investiven Maßnahmen vornehmlich aufgrund der bis zum 31.12.2016 nicht mehr kassenwirksam gewordenen (Auftrags-)Verpflichtungen, Planfortschreibungen auf die **Auszahlungsbudgets** 2017 in Höhe von insgesamt rd. 15,5 Mio. € vorgenommen.

Da die Planfortschreibungen die bereits vom Rat der Stadt beschlossenen ursprünglichen Ansätze des Jahres 2017 erhöhen, wurde der Rat nach § 22 Absatz 4 GemHVO NRW über die Einzelmaßnahmen in der Sitzung am 08.11.2017 unterrichtet.

4.8.2.2.13 Kreditaufnahmen für Investitionen

Im Haushaltsplan 2016 waren Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 143,4 Mio. € vorgesehen, davon 13,6 Mio. € zur Finanzierung von Investitionen des Kernhaushaltes und 129,7 Mio. € für Investitionen im Rahmen der Konzernfinanzierung.

Finanzierungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2016	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis	Differenz
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	143,4	143,3	196,0	52,6
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			1.179,7	1.179,7
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	- 7,3	- 7,3	- 64,9	- 57,6
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			- 1.216,7	- 1.216,7
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	136,1	136,1	94,1	- 42,0

Im Haushaltsjahr 2016 ist die im Kernhaushalt vorgesehene Ermächtigung für Investitionskredite von 13,6 Mio. € lediglich im Volumen von 4 Mio. € in Anspruch genommen worden. Die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten zur Konzernfinanzierung in Höhe von 129,7 Mio. € wurde in voller Höhe ausgeschöpft. Weiter wurde im Kernhaushalt ein Darlehen im Volumen von 5,9 Mio. € im Haushaltsjahr 2016 umgeschuldet.

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

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

In der Finanzrechnung sind sie allerdings nachzuweisen. Das Ergebnis 2016 beträgt:

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 1.179,7 Mio. €
 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung 1.216,7 Mio. €

Die Differenz zwischen der Aufnahme und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung beträgt 37,0 Mio. €. Die Minderung des Bestandes an Liquiditätskrediten ist in erster Linie auf die positive Haushaltsentwicklung 2016 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.

4.8.2.3 Liquiditätsentwicklung

Die Kassenlage war auch im Jahr 2016 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 2016 festgelegte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 800 Mio. € musste allerdings bei Weitem nicht in Anspruch genommen werden.

4.8.2.4 Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung

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

In der Bilanz zum 31.12.2016 werden Liquide Mittel in Höhe von 7,047 Mio. € ausgewiesen. Diesem Betrag steht ein Ist - Ergebnis in der Finanzrechnung 2016 in Höhe von 6,953 Mio. € gegenüber.

Im Ergebnis der Finanzrechnung nicht enthalten ist der Bestand auf der Finanzposition 65910101 (Einzahlung Klärung). In Höhe der Ist-Einzahlungen auf diesem Konto wurde der Saldo der Bilanzposition Liquide Mittel positiv beeinflusst, nicht aber der Saldo der Finanzrechnung. Dieser Betrag von 0,075 Mio. Euro ist dem errechneten Bestand der Liquidem Mittel lt. Finanzrechnung hinzuzurechnen, so dass sich lt. Finanzrechnung ein bereinigter Bestand an Liquidem Mitteln von 7,028 Mio. Euro ergibt.

Die verbleibende Differenz von 0,019 Mio. € konnte im Abschluss 2016 nicht mehr aufgeklärt werden. Ziel ist, in künftigen Jahresabschlüssen eventuelle Differenzen zwischen der Veränderung der Liquidem 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 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.165.174,31	-1.007.181,45	-1.019.449,45	-1.256.560,65	-237.111,20	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-285.132,68	-209.179,00	-209.179,00	-221.560,45	-12.381,45	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-311.709,44	-182.203,00	-182.203,00	-308.863,96	-126.660,96	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-14.616.766,73	-9.793.642,00	-9.793.642,00	-11.712.541,04	-1.918.899,04	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-143.042,28	-20.733,96	-20.733,96	-122.827,00	-102.093,04	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-16.521.825,44	-11.212.939,41	-11.225.207,41	-13.622.353,10	-2.397.145,69	
11 - Personalaufwendungen	63.120.744,73	65.106.183,89	65.118.451,89	64.023.230,78	-1.095.221,11	
12 - Versorgungsaufwendungen	21.531.298,08	25.276.718,00	25.276.718,00	25.534.546,18	257.828,18	
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.279.429,64	1.411.667,23	1.513.018,23	1.155.458,27	-357.559,96	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	79.067,44	68.426,13	85.618,23	109.947,02	24.328,79	-3.509,14
15 - Transferaufwendungen	1.286.608,92	2.705.864,58	2.307.336,58	1.674.271,25	-633.065,33	-398.528,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.368.734,65	20.749.180,50	20.740.477,92	20.355.719,98	-384.757,94	-2.508,80
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	106.665.883,46	115.318.040,33	115.041.620,85	112.853.173,48	-2.188.447,37	-404.545,94
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	90.144.058,02	104.105.100,92	103.816.413,44	99.230.820,38	-4.585.593,06	-404.545,94
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-7.621,02	-9.906,00	-9.906,00	-6.994,97	2.911,03	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	5,69					
* 21 = Finanzergebnis	-7.615,33	-9.906,00	-9.906,00	-6.994,97	2.911,03	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	90.136.442,69	104.095.194,92	103.806.507,44	99.223.825,41	-4.582.682,03	-404.545,94
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	90.136.442,69	104.095.194,92	103.806.507,44	99.223.825,41	-4.582.682,03	-404.545,94
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.02
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sicherheit und Ordnung

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.483.616,14	-3.048.918,66	-3.048.918,66	-2.869.570,84	179.347,82	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-23.287.995,41	-22.565.364,22	-22.665.364,22	-24.867.279,85	-2.201.915,63	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-116.636,27	-111.810,00	-111.810,00	-121.058,94	-9.248,94	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-15.033.373,64	-22.727.849,00	-22.727.849,00	-20.588.149,18	2.139.699,82	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-13.842.866,74	-14.516.401,15	-14.516.401,15	-14.940.184,34	-423.783,19	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-53.764.488,20	-62.970.343,03	-63.070.343,03	-63.386.243,15	-315.900,12	
11 - Personalaufwendungen	32.232.788,88	32.931.689,69	32.931.689,69	34.332.022,86	1.400.333,17	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	21.206.366,58	24.652.207,31	24.652.207,31	24.297.023,84	-355.183,47	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.138.691,06	2.885.914,99	2.937.408,92	2.407.089,56	-530.319,36	-26.940,99
15 - Transferaufwendungen	145.994,46	1.819.167,00	1.819.167,00	1.325.847,36	-493.319,64	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.295.367,94	15.630.129,11	15.758.421,35	14.688.328,38	-1.070.092,97	-3.034,92
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	71.019.208,92	77.919.108,10	78.098.894,27	77.050.312,00	-1.048.582,27	-29.975,91
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	17.254.720,72	14.948.765,07	15.028.551,24	13.664.068,85	-1.364.482,39	-29.975,91
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	17.254.720,72	14.948.765,07	15.028.551,24	13.664.068,85	-1.364.482,39	-29.975,91
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	17.254.720,72	14.948.765,07	15.028.551,24	13.664.068,85	-1.364.482,39	-29.975,91
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

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

Schulträgeraufgaben

/ 400 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.912.226,62	-9.876.872,29	-9.883.058,29	-10.076.348,72	-193.290,43	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-3.262.100,50	-4.028.262,00	-4.028.262,00	-3.989.322,09	38.939,91	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-59.924,49	-142.098,00	-142.098,00	-34.732,67	107.365,33	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-842.291,41	-338.600,00	-338.600,00	-386.561,31	-47.961,31	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-563.317,88	-34.828,80	-34.828,80	-59.393,90	-24.565,10	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-13.639.860,90	-14.420.661,09	-14.426.847,09	-14.546.358,69	-119.511,60	
11 - Personalaufwendungen	5.815.156,45	5.858.802,26	5.858.802,26	6.269.493,75	410.691,49	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	14.895.874,84	20.792.533,84	21.082.842,84	14.231.104,13	-6.851.738,71	-742.061,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.060.282,24	278.224,34	284.594,05	263.215,63	-21.378,42	-2.400,00
15 - Transferaufwendungen	14.338.757,88	17.678.202,62	17.678.202,62	16.230.833,97	-1.447.368,65	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.819.175,04	55.318.971,80	55.444.261,43	57.436.402,99	1.992.141,56	-13.155,71
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	92.929.246,45	99.926.734,86	100.348.703,20	94.431.050,47	-5.917.652,73	-757.616,71
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	79.289.385,55	85.506.073,77	85.921.856,11	79.884.691,78	-6.037.164,33	-757.616,71
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-137,58			-23,03	-23,03	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-137,58			-23,03	-23,03	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	79.289.247,97	85.506.073,77	85.921.856,11	79.884.668,75	-6.037.187,36	-757.616,71
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	79.289.247,97	85.506.073,77	85.921.856,11	79.884.668,75	-6.037.187,36	-757.616,71
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.564.531,65	-1.742.355,84	-1.741.889,17	-1.511.131,60	230.757,57	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-458.029,14	-457.234,00	-457.234,00	-522.338,35	-65.104,35	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.454.708,36	-3.727.407,00	-3.727.407,00	-3.547.613,13	179.793,87	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-107.769,69	-135.000,00	-174.500,00	-238.905,51	-64.405,51	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-30.891,83	-4.438,66	-4.438,66	-4.525,44	-86,78	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-5.615.930,67	-6.066.435,50	-6.105.468,83	-5.824.514,03	280.954,80	
11 - Personalaufwendungen	10.387.860,25	10.532.160,32	10.535.460,32	10.533.853,29	-1.607,03	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.020.460,16	1.102.745,00	1.087.487,00	1.162.740,67	75.253,67	-118.284,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	365.522,58	350.213,54	354.650,88	371.173,76	16.522,88	-128,22
15 - Transferaufwendungen	22.633.808,55	23.561.661,74	23.598.261,74	23.110.909,70	-487.352,04	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.847.031,15	8.104.308,68	8.158.352,68	8.089.789,63	-68.563,05	-3.494,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	42.254.682,69	43.651.089,28	43.734.212,62	43.268.467,05	-465.745,57	-121.906,22
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	36.638.752,02	37.584.653,78	37.628.743,79	37.443.953,02	-184.790,77	-121.906,22
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	135,63			1.665,85	1.665,85	
* 21 = Finanzergebnis	135,63			1.665,85	1.665,85	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	36.638.887,65	37.584.653,78	37.628.743,79	37.445.618,87	-183.124,92	-121.906,22
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	36.638.887,65	37.584.653,78	37.628.743,79	37.445.618,87	-183.124,92	-121.906,22
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.983.333,50	-39.594.412,89	-39.594.412,89	-39.051.930,10	542.482,79	
3 + Sonstige Transfererträge	-4.234.540,19	-6.502.295,00	-6.502.295,00	-11.833.568,59	-5.331.273,59	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-3.576.994,80	-6.219.461,00	-6.219.461,00	-5.595.431,02	624.029,98	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.090,07	-7.400,00	-7.400,00	-44.740,44	-37.340,44	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-80.054.939,04	-84.284.141,75	-84.284.141,75	-82.668.436,16	1.615.705,59	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-572.963,62	-69.010,00	-69.010,00	-295.900,66	-226.890,66	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-104.430.861,22	-136.676.720,64	-136.676.720,64	-139.490.006,97	-2.813.286,33	
11 - Personalaufwendungen	18.769.221,95	19.310.859,17	19.310.859,17	18.664.632,81	-646.226,36	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	13.309.465,54	14.203.068,40	14.203.068,40	16.407.341,83	2.204.273,43	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.355,18	6.690,57	6.690,57	18.849,10	12.158,53	
15 - Transferaufwendungen	199.219.644,25	231.024.821,97	231.024.821,97	225.928.238,55	-5.096.583,42	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.263.809,63	29.525.919,45	29.637.427,59	18.354.158,82	-11.283.268,77	-4,19
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	241.567.496,55	294.071.359,56	294.182.867,70	279.373.221,11	-14.809.646,59	-4,19
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	137.136.635,33	157.394.638,92	157.506.147,06	139.883.214,14	-17.622.932,92	-4,19
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-12.224,00	-17.000,00	-17.000,00	-11.952,15	5.047,85	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-12.224,00	-17.000,00	-17.000,00	-11.952,15	5.047,85	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	137.124.411,33	157.377.638,92	157.489.147,06	139.871.261,99	-17.617.885,07	-4,19
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	137.124.411,33	157.377.638,92	157.489.147,06	139.871.261,99	-17.617.885,07	-4,19
* (= 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 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-56.717.279,62	-47.756.876,97	-47.757.460,30	-63.598.196,10	-15.840.735,80	
3 + Sonstige Transfererträge	-5.210.902,15	-10.753.653,00	-10.753.653,00	-5.353.798,24	5.399.854,76	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-9.456.873,48	-8.914.195,00	-8.914.195,00	-11.005.789,00	-2.091.594,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.270.461,01	-1.213.808,00	-1.213.808,00	-1.447.889,28	-234.081,28	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.270.285,08	-11.958.594,00	-11.958.594,00	-12.976.339,15	-1.017.745,15	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-253.785,96	-1.267,91	-1.267,91	-118.789,88	-117.521,97	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-82.179.587,30	-80.598.394,88	-80.598.978,21	-94.500.801,65	-13.901.823,44	
11 - Personalaufwendungen	36.499.091,84	35.581.708,54	35.581.708,54	39.915.329,48	4.333.620,94	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	8.865.915,90	6.353.213,48	6.315.758,48	7.319.358,90	1.003.600,42	-497.800,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	44.019,82	39.483,12	49.429,68	66.246,85	16.817,17	-2.900,83
15 - Transferaufwendungen	162.240.210,52	170.081.052,98	170.081.052,98	171.564.472,35	1.483.419,37	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.227.646,57	7.003.700,98	7.033.811,60	8.150.631,63	1.116.820,03	-4.719,81
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	214.876.884,65	219.059.159,10	219.061.761,28	227.016.039,21	7.954.277,93	-505.420,64
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	132.697.297,35	138.460.764,22	138.462.783,07	132.515.237,56	-5.947.545,51	-505.420,64
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	234,14			212,73	212,73	
* 21 = Finanzergebnis	234,14			212,73	212,73	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	132.697.531,49	138.460.764,22	138.462.783,07	132.515.450,29	-5.947.332,78	-505.420,64
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	132.697.531,49	138.460.764,22	138.462.783,07	132.515.450,29	-5.947.332,78	-505.420,64
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.07
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Gesundheitsdienste

/ 530 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-105.417,81	-101.047,65	-101.047,65	-108.111,12	-7.063,47	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-460.838,87	-321.279,00	-321.279,00	-425.099,07	-103.820,07	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.763,47	-2.907,00	-2.907,00	-12.638,79	-9.731,79	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-528.643,17	-410.492,00	-410.492,00	-550.728,80	-140.236,80	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-38.084,25	-3.149,00	-3.149,00	-6.951,00	-3.802,00	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-1.139.747,57	-838.874,65	-838.874,65	-1.103.528,78	-264.654,13	
11 - Personalaufwendungen	3.362.465,08	3.487.112,10	3.487.112,10	3.529.480,07	42.367,97	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	274.528,01	324.664,00	324.664,00	270.346,57	-54.317,43	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.183,59	5.230,11	5.230,11	5.332,95	102,84	
15 - Transferaufwendungen	666.594,00	668.190,00	668.190,00	676.510,04	8.320,04	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	731.829,41	812.454,16	812.539,16	834.668,00	22.128,84	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	5.039.600,09	5.297.650,37	5.297.735,37	5.316.337,63	18.602,26	
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	3.899.852,52	4.458.775,72	4.458.860,72	4.212.808,85	-246.051,87	
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	3.899.852,52	4.458.775,72	4.458.860,72	4.212.808,85	-246.051,87	
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	3.899.852,52	4.458.775,72	4.458.860,72	4.212.808,85	-246.051,87	
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.08
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sportförderung

/ 520 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-313.133,47	-365.829,92	-365.829,92	-526.130,62	-160.300,70	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-83.050,30	-79.209,00	-79.209,00	-95.203,16	-15.994,16	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.221,05	-1.500,00	-1.500,00	-1.084,78	415,22	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-358,00			-107.610,19	-107.610,19	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-22.810,58	-940,89	-940,89	-940,89		
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-420.573,40	-447.479,81	-447.479,81	-730.969,64	-283.489,83	
11 - Personalaufwendungen	380.173,36	409.969,63	409.969,63	403.500,19	-6.469,44	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	787.382,58	742.043,30	742.543,30	725.315,05	-17.228,25	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.072,37	5.402,45	5.402,45	510.299,82	504.897,37	
15 - Transferaufwendungen	1.463.824,53	1.868.732,65	1.890.906,54	1.288.637,67	-602.268,87	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.928.523,50	13.068.075,62	13.050.584,62	12.661.413,06	-389.171,56	-9.177,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	15.565.976,34	16.094.223,65	16.099.406,54	15.589.165,79	-510.240,75	-9.177,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	15.145.402,94	15.646.743,84	15.651.926,73	14.858.196,15	-793.730,58	-9.177,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	15.145.402,94	15.646.743,84	15.651.926,73	14.858.196,15	-793.730,58	-9.177,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	15.145.402,94	15.646.743,84	15.651.926,73	14.858.196,15	-793.730,58	-9.177,00
* (= 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 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.424.623,94	-2.349.329,87	-2.349.962,67	-2.501.896,37	-151.933,70	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-842.663,92	-851.272,00	-851.272,00	-846.932,91	4.339,09	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-110.678,95	-127.960,00	-127.960,00	-121.715,81	6.244,19	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-62.100,04					
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-1.784,00			-10.509,37	-10.509,37	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-3.441.850,85	-3.328.561,87	-3.329.194,67	-3.481.054,46	-151.859,79	
11 - Personalaufwendungen	6.452.129,02	6.626.356,28	6.626.356,28	6.523.251,71	-103.104,57	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	258.516,09	855.529,80	940.642,80	569.446,09	-371.196,71	-83.862,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	103.053,07	121.695,56	126.100,56	133.308,39	7.207,83	-8.897,86
15 - Transferaufwendungen	2.249.321,51	2.157.828,85	2.164.740,77	2.246.658,62	81.917,85	-12.958,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.699.346,04	1.774.868,10	1.758.217,90	1.866.959,78	108.741,88	-17.707,20
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	10.762.365,73	11.536.278,59	11.616.058,31	11.339.624,59	-276.433,72	-123.425,06
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	7.320.514,88	8.207.716,72	8.286.863,64	7.858.570,13	-428.293,51	-123.425,06
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	7.320.514,88	8.207.716,72	8.286.863,64	7.858.570,13	-428.293,51	-123.425,06
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	7.320.514,88	8.207.716,72	8.286.863,64	7.858.570,13	-428.293,51	-123.425,06
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.10 Bauen und Wohnen
 ProfitCenter/Amt/Bezirk * / /
 verantwortlich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-38.813,10	-35.619,47	-35.619,47	-45.652,93	-10.033,46	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-3.638.517,78	-2.642.177,00	-2.642.177,00	-4.106.179,73	-1.464.002,73	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-401,47	-100,00	-100,00	-7.500,00	-7.400,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-37.915,80	-39.000,00	-39.000,00	-37.424,40	1.575,60	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-61.707,44	-29.637,00	-29.637,00	-68.167,90	-38.530,90	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-3.777.355,59	-2.746.533,47	-2.746.533,47	-4.264.924,96	-1.518.391,49	
11 - Personalaufwendungen	4.392.633,85	4.474.698,46	4.474.698,46	4.512.405,65	37.707,19	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	24.668,49	42.090,24	42.090,24	18.571,52	-23.518,72	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	40.543,93	45.093,98	47.099,47	50.735,41	3.635,94	-4.475,71
15 - Transferaufwendungen	4.090,34	4.090,00	4.090,00	4.090,34	0,34	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.070.357,81	1.003.576,89	1.003.493,97	1.076.632,95	73.138,98	-82,92
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	5.532.294,42	5.569.549,57	5.571.472,14	5.662.435,87	90.963,73	-4.558,63
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	1.754.938,83	2.823.016,10	2.824.938,67	1.397.510,91	-1.427.427,76	-4.558,63
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	1.754.938,83	2.823.016,10	2.824.938,67	1.397.510,91	-1.427.427,76	-4.558,63
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	1.754.938,83	2.823.016,10	2.824.938,67	1.397.510,91	-1.427.427,76	-4.558,63
* (= 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 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-55.172,63	-85.041,69	-85.041,69	-56.752,06	28.289,63	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-94.699.759,19	-93.087.306,00	-93.087.306,00	-92.815.349,24	271.956,76	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.565,05			-6.124,64	-6.124,64	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.245,35	-1.500,00	-1.500,00	-24.554,38	-23.054,38	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-2.002,51					
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-59.575,83	-48.250,00	-48.250,00		48.250,00	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-94.834.320,56	-93.222.097,69	-93.222.097,69	-92.902.780,32	319.317,37	
11 - Personalaufwendungen	830.370,78	825.540,81	825.540,81	822.073,20	-3.467,61	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	90.081.296,95	89.483.939,32	89.371.465,00	89.724.538,87	353.073,87	-173.129,32
14 - Bilanzielle Abschreibungen	86.735,72	100.094,15	100.665,89	90.084,64	-10.581,25	-42,66
15 - Transferaufwendungen	359.564,00	363.417,00	363.417,00	359.071,96	-4.345,04	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.130.971,16	514.560,50	514.639,37	174.046,93	-340.592,44	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	93.488.938,61	91.287.551,78	91.175.728,07	91.169.815,60	-5.912,47	-173.171,98
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.345.381,95	-1.934.545,91	-2.046.369,62	-1.732.964,72	313.404,90	-173.171,98
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-1.345.381,95	-1.934.545,91	-2.046.369,62	-1.732.964,72	313.404,90	-173.171,98
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-1.345.381,95	-1.934.545,91	-2.046.369,62	-1.732.964,72	313.404,90	-173.171,98
* (= 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 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.187.047,60	-16.771.508,78	-16.771.508,78	-17.337.969,12	-566.460,34	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.412.007,12	-11.918.238,63	-12.488.238,63	-12.949.897,68	-461.659,05	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100.842,98	-131.721,00	-131.721,00	-96.114,27	35.606,73	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.201.220,29	-646.867,00	-646.867,00	-1.178.277,08	-531.410,08	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-1.443.106,60	-1.440.904,68	-1.441.739,25	-1.744.275,98	-302.536,73	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-608.446,01	-723.000,00	-723.000,00	-777.786,91	-54.786,91	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-35.952.670,60	-31.632.240,09	-32.203.074,66	-34.084.321,04	-1.881.246,38	
11 - Personalaufwendungen	6.565.403,46	6.639.453,05	6.639.453,05	6.711.144,73	71.691,68	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	28.259.925,59	29.892.570,40	32.033.883,40	32.644.511,85	610.628,45	-1.011.186,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	26.543.367,10	22.975.613,40	23.011.334,88	22.949.920,66	-61.414,22	-53.960,51
15 - Transferaufwendungen	8.542.710,97	8.135.374,70	8.136.000,57	8.330.645,74	194.645,17	-416,67
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.216.356,99	1.857.626,68	1.849.261,76	2.765.509,42	916.247,66	-9.600,45
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	73.127.764,11	69.500.638,23	71.669.933,66	73.401.732,40	1.731.798,74	-1.075.163,63
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	37.175.093,51	37.868.398,14	39.466.859,00	39.317.411,36	-149.447,64	-1.075.163,63
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	11.372,99	-2.500,00	-2.500,00	-132.204,35	-129.704,35	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	9.139,00			138,00	138,00	
* 21 = Finanzergebnis	20.511,99	-2.500,00	-2.500,00	-132.066,35	-129.566,35	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	37.195.605,50	37.865.898,14	39.464.359,00	39.185.345,01	-279.013,99	-1.075.163,63
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	37.195.605,50	37.865.898,14	39.464.359,00	39.185.345,01	-279.013,99	-1.075.163,63
* (= 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 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-581.380,52	-676.485,26	-676.534,22	-501.074,39	175.459,83	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-5.049.194,97	-4.951.853,00	-4.951.853,00	-4.819.566,39	132.286,61	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.966,90	-12.556,00	-12.556,00	-28.327,91	-15.771,91	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-169.101,00	-141.589,00	-141.589,00	-136.396,21	5.192,79	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-10.470,64	-16.300,48	-16.300,48	-127.859,61	-111.559,13	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-22.273,10	-161.650,00	-161.650,00	-12.386,92	149.263,08	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-5.856.387,13	-5.960.433,74	-5.960.482,70	-5.625.611,43	334.871,27	
11 - Personalaufwendungen	3.497.255,33	3.602.949,83	3.602.949,83	3.629.249,06	26.299,23	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	16.473.370,91	16.484.673,96	16.480.217,84	16.288.884,51	-191.333,33	-51.623,12
14 - Bilanzielle Abschreibungen	451.315,91	454.556,92	455.199,89	456.990,02	1.790,13	-227,82
15 - Transferaufwendungen	2.093.918,55	2.335.949,33	2.335.949,33	2.121.909,68	-214.039,65	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.477.605,11	6.563.860,78	6.564.196,84	6.719.863,18	155.666,34	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	28.993.465,81	29.441.990,82	29.438.513,73	29.216.896,45	-221.617,28	-51.850,94
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	23.137.078,68	23.481.557,08	23.478.031,03	23.591.285,02	113.253,99	-51.850,94
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	23.137.078,68	23.481.557,08	23.478.031,03	23.591.285,02	113.253,99	-51.850,94
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	23.137.078,68	23.481.557,08	23.478.031,03	23.591.285,02	113.253,99	-51.850,94
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.14
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Umweltschutz

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-90.179,34	-593.590,97	-593.590,97	-42.100,71	551.490,26	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-101.500,08	-115.700,00	-115.700,00	-37.648,50	78.051,50	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-62.060,39	-5.100,00	-5.100,00	-13,00	5.087,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-248.482,71	-235.290,00	-235.290,00	-246.719,92	-11.429,92	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-428.060,76			-402.988,28	-402.988,28	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-930.283,28	-949.680,97	-949.680,97	-729.470,41	220.210,56	
11 - Personalaufwendungen	1.721.356,06	1.801.914,24	1.801.914,24	1.798.648,26	-3.265,98	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	216.875,14	276.458,72	248.798,16	108.526,31	-140.271,85	-31.230,56
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.111,39	2.129,43	2.127,93	2.108,60	-19,33	
15 - Transferaufwendungen	239.069,81	501.212,01	501.212,01	232.600,01	-268.612,00	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	312.830,78	378.544,72	378.863,79	303.398,74	-75.465,05	-129,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	2.492.243,18	2.960.259,12	2.932.916,13	2.445.281,92	-487.634,21	-31.359,56
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	1.561.959,90	2.010.578,15	1.983.235,16	1.715.811,51	-267.423,65	-31.359,56
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	1.561.959,90	2.010.578,15	1.983.235,16	1.715.811,51	-267.423,65	-31.359,56
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	1.561.959,90	2.010.578,15	1.983.235,16	1.715.811,51	-267.423,65	-31.359,56
* (= 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 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	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	-22.486.817,53	-20.868.000,00	-20.868.000,00	-23.276.109,97	-2.408.109,97	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-22.486.817,53	-20.868.000,00	-20.868.000,00	-23.276.109,97	-2.408.109,97	
11 - Personalaufwendungen						
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen						
14 - Bilanzielle Abschreibungen						
15 - Transferaufwendungen	10.170.115,42	11.550.426,00	11.550.426,00	13.594.127,89	2.043.701,89	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	856.752,45	629.640,00	629.640,00	629.810,15	170,15	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	11.026.867,87	12.180.066,00	12.180.066,00	14.223.938,04	2.043.872,04	
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.459.949,66	-8.687.934,00	-8.687.934,00	-9.052.171,93	-364.237,93	
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-7.209.933,84	-9.079.412,00	-9.079.412,00	-9.753.828,85	-674.416,85	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-7.209.933,84	-9.079.412,00	-9.079.412,00	-9.753.828,85	-674.416,85	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-18.669.883,50	-17.767.346,00	-17.767.346,00	-18.806.000,78	-1.038.654,78	
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-18.669.883,50	-17.767.346,00	-17.767.346,00	-18.806.000,78	-1.038.654,78	
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.16
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Allgemeine Finanzwirtschaft

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-436.631.246,70	-447.016.738,00	-447.016.738,00	-468.483.233,87	-21.466.495,87	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-198.583.423,34	-228.421.116,14	-228.421.116,14	-226.956.963,34	1.464.152,80	
3 + Sonstige Transfererträge	474.133,18	-2.500,00	-2.500,00	-1.820,20	679,80	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-334.390,25	-1.200,00	-1.200,00	-2.068.558,63	-2.067.358,63	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-18.238.632,29	-3.285.500,00	-3.285.500,00	-3.989.798,24	-704.298,24	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-653.313.559,40	-678.727.054,14	-678.727.054,14	-701.500.374,28	-22.773.320,14	
11 - Personalaufwendungen						
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	511.912,31	568.190,00	568.190,00	505.995,80	-62.194,20	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	56.700,35	55.278,33	55.278,33	68.375,40	13.097,07	
15 - Transferaufwendungen	119.165.381,87	127.089.470,00	127.089.470,00	127.568.401,21	478.931,21	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.734.803,37	4.732.047,00	4.732.047,00	7.077.801,98	2.345.754,98	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	125.468.797,90	132.444.985,33	132.444.985,33	135.220.574,39	2.775.589,06	
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-527.844.761,50	-546.282.068,81	-546.282.068,81	-566.279.799,89	-19.997.731,08	
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-22.284.976,89	-22.334.584,00	-22.334.584,00	-23.576.111,43	-1.241.527,43	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	16.217.859,40	17.685.199,00	15.985.199,00	13.251.108,84	-2.734.090,16	
* 21 = Finanzergebnis	-6.067.117,49	-4.649.385,00	-6.349.385,00	-10.325.002,59	-3.975.617,59	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-533.911.878,99	-550.931.453,81	-552.631.453,81	-576.604.802,48	-23.973.348,67	
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-533.911.878,99	-550.931.453,81	-552.631.453,81	-576.604.802,48	-23.973.348,67	
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

6 Teilfinanzrechnungen

Finanzstelle/-Gruppe F0_01

Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.413.973,65	782.937,00	795.205,00	1.172.341,65	377.136,65	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	311.171,63	209.179,00	209.179,00	254.772,53	45.593,53	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.375,10	182.203,00	182.203,00	311.376,62	129.173,62	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.057.360,38	9.793.642,00	9.793.642,00	14.963.844,07	5.170.202,07	
7 + Sonstige Einzahlungen	136.563,21	20.700,00	20.700,00	120.684,34	99.984,34	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	13.331,39	9.906,00	9.906,00	12.601,21	2.695,21	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	13.256.775,36	10.998.567,00	11.010.835,00	16.835.620,42	5.824.785,42	
10 - Personalauszahlungen	-38.894.743,02	-51.458.190,39	-51.470.458,39	-41.264.061,26	10.206.397,13	
11 - Versorgungsauszahlungen	-28.020.232,15	-29.198.116,00	-29.198.116,00	-29.462.417,20	-264.301,20	
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.383.636,38	-1.410.838,00	-1.512.189,00	-1.039.812,04	472.376,96	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-5,69					
14 - Transferauszahlungen	-969.218,20	-2.355.808,00	-1.957.280,00	-1.680.507,73	276.772,27	398.528,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-14.330.891,84	-20.410.043,00	-20.416.833,00	-15.017.648,92	5.399.184,08	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-83.598.727,28	-104.832.995,39	-104.554.876,39	-88.464.447,15	16.090.429,24	398.528,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-70.341.951,92	-93.834.428,39	-93.544.041,39	-71.628.826,73	21.915.214,66	398.528,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	123.139,79	43.400,00	43.400,00	439.591,73	396.191,73	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen				396,00	396,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	123.139,79	43.400,00	43.400,00	439.987,73	396.587,73	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-67.209,27	-188.519,00	-227.770,00	-110.091,05	117.678,95	2.443,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-23.602,11		-18.852,00	-19.371,76	-519,76	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen		-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-90.811,38	-588.519,00	-646.622,00	-529.462,81	117.159,19	2.443,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	32.328,41	-545.119,00	-603.222,00	-89.475,08	513.746,92	2.443,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-70.309.623,51	-94.379.547,39	-94.147.263,39	-71.718.301,81	22.428.961,58	400.971,00
* (= 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.	-70.309.623,51	-94.379.547,39	-94.147.263,39	-71.718.301,81	22.428.961,58	400.971,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-9.162,85			1.481,80	1.481,80	
***** 41 = Liquide Mittel	-70.318.786,36	-94.379.547,39	-94.147.263,39	-71.716.820,01	22.430.443,38	400.971,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_02

Sicherheit und Ordnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.687,03	1.730.600,00	1.730.600,00	1.234.543,39	-496.056,61	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	22.729.354,66	22.565.032,00	22.665.032,00	24.523.714,16	1.858.682,16	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.293,63	111.810,00	111.810,00	122.148,58	10.338,58	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.000.303,78	22.727.849,00	22.727.849,00	20.621.882,25	-2.105.966,75	
7 + Sonstige Einzahlungen	13.222.219,94	14.514.019,00	14.514.019,00	13.697.837,26	-816.181,74	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	51.099.859,04	61.649.310,00	61.749.310,00	60.200.125,64	-1.549.184,36	
10 - Personalauszahlungen	-29.846.072,58	-30.384.915,00	-30.384.915,00	-32.034.971,16	-1.650.056,16	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-21.363.319,70	-24.632.576,00	-24.632.576,00	-23.686.632,30	945.943,70	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-142.481,61	-1.815.000,00	-1.815.000,00	-881.805,92	933.194,08	
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.614.756,64	-14.265.506,89	-14.265.506,89	-7.702.999,05	6.562.507,84	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-58.966.630,53	-71.097.997,89	-71.097.997,89	-64.306.408,43	6.791.589,46	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.866.771,49	-9.448.687,89	-9.348.687,89	-4.106.282,79	5.242.405,10	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	2.974.749,29	2.354.360,00	2.354.360,00	4.211.371,68	1.857.011,68	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	51.332,70	28.000,00	28.000,00	93.739,80	65.739,80	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionsstätigkeit	3.026.081,99	2.382.360,00	2.382.360,00	4.305.111,48	1.922.751,48	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-4.435.284,44	-10.489.101,00	-9.174.837,00	-5.045.153,59	4.129.683,41	2.221.811,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-6.810,03	-70.000,00	-167.349,00	-97.349,29	69.999,71	10.197,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen				-3.884,16	-3.884,16	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionsstätigkeit	-4.442.094,47	-10.559.101,00	-9.342.186,00	-5.146.387,04	4.195.798,96	2.232.008,00
** 31 = Saldo aus Investitionsstätigkeit	-1.416.012,48	-8.176.741,00	-6.959.826,00	-841.275,56	6.118.550,44	2.232.008,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.282.783,97	-17.625.428,89	-16.308.513,89	-4.947.558,35	11.360.955,54	2.232.008,00
* (= 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.	-9.282.783,97	-17.625.428,89	-16.308.513,89	-4.947.558,35	11.360.955,54	2.232.008,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-63.535,35			-104.630,32	-104.630,32	
***** 41 = Liquide Mittel	-9.346.319,32	-17.625.428,89	-16.308.513,89	-5.052.188,67	11.256.325,22	2.232.008,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_03

Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.220.862,90	9.553.569,00	9.559.755,00	9.450.848,09	-108.906,91	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	3.200.970,10	4.028.262,00	4.028.262,00	4.006.914,92	-21.347,08	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.453,57	142.098,00	142.098,00	33.933,96	-108.164,04	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	885.784,33	338.600,00	338.600,00	389.406,89	50.806,89	
7 + Sonstige Einzahlungen	26.289,40	18.000,00	18.000,00	31.302,22	13.302,22	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen	137,58			23,03	23,03	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	12.398.497,88	14.080.529,00	14.086.715,00	13.912.429,11	-174.285,89	
10 - Personalauszahlungen	-5.783.393,88	-5.824.927,00	-5.824.927,00	-6.241.335,44	-416.408,44	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-14.380.369,18	-20.792.992,00	-21.083.301,00	-14.609.584,20	6.473.716,80	742.061,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-14.231.302,75	-17.497.508,00	-17.497.508,00	-16.033.950,96	1.463.557,04	
15 - Sonstige Auszahlungen	-5.051.435,95	-54.342.397,00	-54.439.221,00	-5.138.754,57	49.300.466,43	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-39.446.501,76	-98.457.824,00	-98.844.957,00	-42.023.625,17	56.821.331,83	742.061,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.048.003,88	-84.377.295,00	-84.758.242,00	-28.111.196,06	56.647.045,94	742.061,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	593.935,87			456.691,04	456.691,04	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	50.000,00					
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	643.935,87			456.691,04	456.691,04	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-1.531.560,36	-1.528.467,00	-1.397.865,00	-1.381.972,27	15.892,73	76.534,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-205.309,22		-317.949,00	-313.971,60	3.977,40	69.493,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-1.736.869,58	-1.528.467,00	-1.715.814,00	-1.695.943,87	19.870,13	146.027,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.092.933,71	-1.528.467,00	-1.715.814,00	-1.239.252,83	476.561,17	146.027,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-28.140.937,59	-85.905.762,00	-86.474.056,00	-29.350.448,89	57.123.607,11	888.088,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-28.140.937,59	-85.905.762,00	-86.474.056,00	-29.350.448,89	57.123.607,11	888.088,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-28.140.937,59	-85.905.762,00	-86.474.056,00	-29.350.448,89	57.123.607,11	888.088,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_04

Kultur und Wissenschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.173.673,56	1.420.586,00	1.420.586,00	1.128.423,75	-292.162,25	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	465.526,85	457.234,00	457.234,00	518.348,02	61.114,02	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.465.106,04	3.727.407,00	3.727.407,00	3.642.252,91	-85.154,09	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	115.088,80	135.000,00	174.500,00	138.244,41	-36.255,59	
7 + Sonstige Einzahlungen	23.984,17	1.260,00	1.260,00	33.190,24	31.930,24	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	5.243.379,42	5.741.487,00	5.780.987,00	5.460.459,33	-320.527,67	
10 - Personalauszahlungen	-10.339.089,70	-10.507.892,00	-10.511.192,00	-10.514.469,14	-3.277,14	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.022.855,01	-1.102.745,00	-1.087.487,00	-1.029.790,79	57.696,21	118.284,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-135,63			-1.665,85	-1.665,85	
14 - Transferauszahlungen	-23.344.431,58	-23.534.205,00	-23.570.805,00	-23.100.399,67	470.405,33	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.280.697,95	-7.830.939,00	-7.831.639,00	-1.157.960,49	6.673.678,51	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-35.987.209,87	-42.975.781,00	-43.001.123,00	-35.804.285,94	7.196.837,06	118.284,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.743.830,45	-37.234.294,00	-37.220.136,00	-30.343.826,61	6.876.309,39	118.284,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	371.775,96	192.035,00	215.312,00	350.918,47	135.606,47	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	371.775,96	192.035,00	215.312,00	350.918,47	135.606,47	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-106.788,40			-51.032,05	-51.032,05	
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-356.266,86	-714.514,00	-705.332,00	-488.913,26	216.418,74	213.133,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-2.815,93					25.930,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-25.000,00	-25.000,00	-22.783,00	-22.554,50	228,50	2.217,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-490.871,19	-739.514,00	-728.115,00	-562.499,81	165.615,19	241.280,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-119.095,23	-547.479,00	-512.803,00	-211.581,34	301.221,66	241.280,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-30.862.925,68	-37.781.773,00	-37.732.939,00	-30.555.407,95	7.177.531,05	359.564,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-30.862.925,68	-37.781.773,00	-37.732.939,00	-30.555.407,95	7.177.531,05	359.564,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-30.862.925,68	-37.781.773,00	-37.732.939,00	-30.555.407,95	7.177.531,05	359.564,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_05

Soziale Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.749.696,59	39.171.071,00	39.171.071,00	38.523.569,37	-647.501,63	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	4.743.081,03	6.502.295,00	6.502.295,00	5.620.807,34	-881.487,66	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	3.155.677,34	6.219.461,00	6.219.461,00	5.580.079,88	-639.381,12	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.166,01	7.400,00	7.400,00	44.783,92	37.383,92	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	80.674.640,87	84.284.141,75	84.284.141,75	72.428.262,17	-11.855.879,58	
7 + Sonstige Einzahlungen	71.592,05	69.010,00	69.010,00	81.499,79	12.489,79	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	12.224,00	17.000,00	17.000,00	11.952,15	-5.047,85	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	104.414.077,89	136.270.378,75	136.270.378,75	122.290.954,62	-13.979.424,13	
10 - Personalauszahlungen	-18.115.438,93	-18.633.565,00	-18.633.565,00	-18.031.990,29	601.574,71	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-10.863.708,76	-14.202.049,00	-14.202.049,00	-14.872.568,42	-670.519,42	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-206.260.181,89	-231.016.640,00	-231.016.640,00	-225.046.892,78	5.969.747,22	
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.583.371,69	-28.859.589,00	-28.860.039,00	-7.119.129,60	21.740.909,40	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-242.822.701,27	-292.711.843,00	-292.712.293,00	-265.070.581,09	27.641.711,91	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-138.408.623,38	-156.441.464,25	-156.441.914,25	-142.779.626,47	13.662.287,78	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	204.558,07	413.180,00	413.180,00	679.805,59	266.625,59	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionsstätigkeit	204.558,07	413.180,00	413.180,00	679.805,59	266.625,59	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-258.020,44	-606.817,00	-718.045,00	-883.693,37	-165.648,37	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionsstätigkeit	-258.020,44	-606.817,00	-718.045,00	-883.693,37	-165.648,37	
** 31 = Saldo aus Investitionsstätigkeit	-53.462,37	-193.637,00	-304.865,00	-203.887,78	100.977,22	
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-138.462.085,75	-156.635.101,25	-156.746.779,25	-142.983.514,25	13.763.265,00	
* (= 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.	-138.462.085,75	-156.635.101,25	-156.746.779,25	-142.983.514,25	13.763.265,00	
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	2.010,64			865,12	865,12	
***** 41 = Liquide Mittel	-138.460.075,11	-156.635.101,25	-156.746.779,25	-142.982.649,13	13.764.130,12	
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_06

Kinder-, Jugend- und Familienh

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.528.742,65	46.039.522,00	46.039.522,00	63.580.526,10	17.541.004,10	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	5.798.199,84	10.753.653,00	10.753.653,00	6.198.509,73	-4.555.143,27	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	9.473.743,00	8.914.195,00	8.914.195,00	10.874.554,18	1.960.359,18	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.229.260,18	1.213.808,00	1.213.808,00	1.373.284,99	159.476,99	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.357.763,64	11.958.594,00	11.958.594,00	1.857.902,57	-10.100.691,43	
7 + Sonstige Einzahlungen	11.255,87			16.068,62	16.068,62	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	76.398.965,18	78.879.772,00	78.879.772,00	83.900.846,19	5.021.074,19	
10 - Personalauszahlungen	-36.582.633,46	-35.675.776,00	-35.675.776,00	-39.971.762,68	-4.295.986,68	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-11.113.224,36	-6.359.744,00	-6.322.289,00	-7.519.672,88	-1.197.383,88	497.800,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-234,14			-212,73	-212,73	
14 - Transferauszahlungen	-158.982.009,65	-168.111.033,00	-168.111.033,00	-170.508.720,26	-2.397.687,26	
15 - Sonstige Auszahlungen	-2.087.993,50	-6.722.707,00	-6.723.107,00	-1.513.948,74	5.209.158,26	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-208.766.095,11	-216.869.260,00	-216.832.205,00	-219.514.317,29	-2.682.112,29	497.800,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-132.367.129,93	-137.989.488,00	-137.952.433,00	-135.613.471,10	2.338.961,90	497.800,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	645.684,47	120.000,00	334.305,00	759.801,21	425.496,21	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	5.603,33		1.600,00	2.628,00	1.028,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	651.287,80	120.000,00	335.905,00	762.429,21	426.524,21	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-545.884,41	-356.082,00	-389.466,00	-461.632,34	-72.166,34	10.273,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen		-2.500,00	-37.635,00	-28.515,20	9.119,80	3.665,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-444.513,94	-65.000,00	-65.000,00	-370.546,38	-305.546,38	214.305,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-990.398,35	-423.582,00	-492.101,00	-860.693,92	-368.592,92	228.243,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-339.110,55	-303.582,00	-156.196,00	-98.264,71	57.931,29	228.243,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-132.706.240,48	-138.293.070,00	-138.108.629,00	-135.711.735,81	2.396.893,19	726.043,00
* (= 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.	-132.706.240,48	-138.293.070,00	-138.108.629,00	-135.711.735,81	2.396.893,19	726.043,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-132.706.240,48	-138.293.070,00	-138.108.629,00	-135.711.735,81	2.396.893,19	726.043,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_07

Gesundheitsdienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.914,00	100.200,00	100.200,00	105.470,00	5.270,00	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	441.774,69	321.279,00	321.279,00	440.228,20	118.949,20	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.763,47	2.907,00	2.907,00	8.319,79	5.412,79	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	501.585,17	410.492,00	410.492,00	553.182,81	142.690,81	
7 + Sonstige Einzahlungen	34.236,50	3.149,00	3.149,00	9.007,60	5.858,60	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	1.085.273,83	838.027,00	838.027,00	1.116.208,40	278.181,40	
10 - Personalauszahlungen	-3.531.502,34	-3.654.589,00	-3.654.589,00	-3.698.646,68	-44.057,68	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-279.823,36	-324.664,00	-324.664,00	-281.942,18	42.721,82	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-656.607,00	-668.190,00	-668.190,00	-686.497,04	-18.307,04	
15 - Sonstige Auszahlungen	-394.588,57	-970.983,00	-970.983,00	-305.124,41	665.858,59	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-4.862.521,27	-5.618.426,00	-5.618.426,00	-4.972.210,31	646.215,69	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.777.247,44	-4.780.399,00	-4.780.399,00	-3.856.001,91	924.397,09	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	7.005,29			17.188,36	17.188,36	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	7.005,29			17.188,36	17.188,36	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-11.626,37	-25.028,00	-25.113,00	-26.664,54	-1.551,54	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-11.626,37	-25.028,00	-25.113,00	-26.664,54	-1.551,54	
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.621,08	-25.028,00	-25.113,00	-9.476,18	15.636,82	
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.781.868,52	-4.805.427,00	-4.805.512,00	-3.865.478,09	940.033,91	
* (= 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.	-3.781.868,52	-4.805.427,00	-4.805.512,00	-3.865.478,09	940.033,91	
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-3.781.868,52	-4.805.427,00	-4.805.512,00	-3.865.478,09	940.033,91	
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_08

Sportförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.977,73	62.500,00	62.500,00	117.694,18	55.194,18	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	87.629,52	79.209,00	79.209,00	91.060,48	11.851,48	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.221,05	1.500,00	1.500,00	1.084,78	-415,22	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	358,00			107.610,19	107.610,19	
7 + Sonstige Einzahlungen	10.086,82			9.725,93	9.725,93	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	130.273,12	143.209,00	143.209,00	327.175,56	183.966,56	
10 - Personalauszahlungen	-385.128,27	-406.730,00	-406.730,00	-398.103,84	8.626,16	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-813.631,91	-742.342,00	-742.842,00	-682.312,79	60.529,21	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-1.266.498,36	-1.568.449,00	-1.568.449,00	-943.565,40	624.883,60	
15 - Sonstige Auszahlungen	-408.996,51	-13.020.202,00	-13.020.202,00	-392.660,16	12.627.541,84	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-2.874.255,05	-15.737.723,00	-15.738.223,00	-2.416.642,19	13.321.580,81	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.743.981,93	-15.594.514,00	-15.595.014,00	-2.089.466,63	13.505.547,37	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	1.112.117,59			27.960,49	27.960,49	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	1.112.117,59			27.960,49	27.960,49	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-39.755,27	-54.862,00	-40.483,00	-41.997,15	-1.514,15	18.251,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-471.260,41		-355.427,00	-343.823,33	11.603,67	382.647,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-511.015,68	-54.862,00	-395.910,00	-385.820,48	10.089,52	400.898,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	601.101,91	-54.862,00	-395.910,00	-357.859,99	38.050,01	400.898,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.142.880,02	-15.649.376,00	-15.990.924,00	-2.447.326,62	13.543.597,38	400.898,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-2.142.880,02	-15.649.376,00	-15.990.924,00	-2.447.326,62	13.543.597,38	400.898,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-2.142.880,02	-15.649.376,00	-15.990.924,00	-2.447.326,62	13.543.597,38	400.898,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_09

Räumliche Planung u. Entwicklu

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.505.697,72	1.436.000,00	1.436.000,00	2.252.300,29	816.300,29	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	878.704,84	851.272,00	851.272,00	834.533,32	-16.738,68	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.673,92	127.960,00	127.960,00	128.138,24	178,24	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	100.095,42			11.700,17	11.700,17	
7 + Sonstige Einzahlungen	54.501,13			37.727,83	37.727,83	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	2.647.673,03	2.415.232,00	2.415.232,00	3.264.399,85	849.167,85	
10 - Personalauszahlungen	-5.074.415,02	-5.252.827,00	-5.252.827,00	-5.090.211,55	162.615,45	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-305.270,79	-853.015,00	-938.128,00	-511.060,08	427.067,92	83.862,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-1.302.613,71	-1.233.000,00	-1.233.000,00	-1.024.736,33	208.263,67	
15 - Sonstige Auszahlungen	-774.846,73	-1.285.517,00	-1.267.976,00	-566.457,98	701.518,02	17.541,00
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-7.457.146,25	-8.624.359,00	-8.691.931,00	-7.192.465,94	1.499.465,06	101.403,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.809.473,22	-6.209.127,00	-6.276.699,00	-3.928.066,09	2.348.632,91	101.403,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	2.374.809,03	2.047.600,00	3.175.087,00	1.527.608,12	-1.647.478,88	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	1.785,00	500,00	500,00	892,50	392,50	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	2.376.594,03	2.048.100,00	3.175.587,00	1.528.500,62	-1.647.086,38	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.586,58	-1.681.904,00	-1.070.000,00	-3.780,87	1.066.219,13	210.000,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-35.354,48	-50.650,00	-51.613,00	-33.366,64	18.246,36	94,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-344.808,30	-45.000,00	-400.030,00	-335.662,73	64.367,27	954.037,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-268.998,99	-1.191.800,00	-2.946.883,00	-2.290.083,11	656.799,89	2.208.850,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-658.748,35	-2.969.354,00	-4.468.526,00	-2.662.893,35	1.805.632,65	3.372.981,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	1.717.845,68	-921.254,00	-1.292.939,00	-1.134.392,73	158.546,27	3.372.981,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.091.627,54	-7.130.381,00	-7.569.638,00	-5.062.458,82	2.507.179,18	3.474.384,00
* (= 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.	-3.091.627,54	-7.130.381,00	-7.569.638,00	-5.062.458,82	2.507.179,18	3.474.384,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-3.091.627,54	-7.130.381,00	-7.569.638,00	-5.062.458,82	2.507.179,18	3.474.384,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_10

Bauen und Wohnen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	3.456.217,89	2.642.177,00	2.642.177,00	3.911.430,49	1.269.253,49	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.651,47	100,00	100,00	7.000,00	6.900,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.915,80	39.000,00	39.000,00	37.424,40	-1.575,60	
7 + Sonstige Einzahlungen	32.059,44	29.637,00	29.637,00	95.561,14	65.924,14	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	3.527.844,60	2.710.914,00	2.710.914,00	4.051.416,03	1.340.502,03	
10 - Personalauszahlungen	-5.567.353,54	-5.632.750,00	-5.632.750,00	-5.709.098,24	-76.348,24	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-514.325,77	-44.666,00	-44.666,00	-22.926,60	21.739,40	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen						
15 - Sonstige Auszahlungen	-704.570,09	-1.485.108,00	-1.485.108,00	-558.154,22	926.953,78	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-6.786.249,40	-7.162.524,00	-7.162.524,00	-6.290.179,06	872.344,94	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.258.404,80	-4.451.610,00	-4.451.610,00	-2.238.763,03	2.212.846,97	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	291.660,97		42.000,00	49.210,00	7.210,00	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	291.660,97		42.000,00	49.210,00	7.210,00	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-6.272,37	-12.000,00	-11.834,00	-10.143,81	1.690,19	166,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-6.272,37	-12.000,00	-11.834,00	-10.143,81	1.690,19	166,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	285.388,60	-12.000,00	30.166,00	39.066,19	8.900,19	166,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.973.016,20	-4.463.610,00	-4.421.444,00	-2.199.696,84	2.221.747,16	166,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-2.973.016,20	-4.463.610,00	-4.421.444,00	-2.199.696,84	2.221.747,16	166,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-2.973.016,20	-4.463.610,00	-4.421.444,00	-2.199.696,84	2.221.747,16	166,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_11

Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.107,61	28.000,00	28.000,00	1.003,00	-26.997,00	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	93.088.437,93	87.991.029,00	87.991.029,00	91.262.088,47	3.271.059,47	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.565,05			6.124,64	6.124,64	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.656,82	1.500,00	1.500,00	24.303,92	22.803,92	
7 + Sonstige Einzahlungen	528,50					
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	93.112.295,91	88.020.529,00	88.020.529,00	91.293.520,03	3.272.991,03	
10 - Personalauszahlungen						
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-89.778.795,05	-89.481.565,00	-89.369.358,00	-89.425.971,65	-56.613,65	172.862,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-359.564,00	-363.417,00	-363.417,00	-359.071,96	4.345,04	
15 - Sonstige Auszahlungen	-27.605,52	-29.500,00	-29.500,00	-30.267,94	-767,94	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-90.165.964,57	-89.874.482,00	-89.762.275,00	-89.815.311,55	-53.036,55	172.862,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.946.331,34	-1.853.953,00	-1.741.746,00	1.478.208,48	3.219.954,48	172.862,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	37.293,34	70.000,00	70.000,00		-70.000,00	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	37.293,34	70.000,00	70.000,00		-70.000,00	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-290.960,15	-680.000,00	-940.542,00	-311.722,61	628.819,39	17.667,00
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	-290.960,15	-680.000,00	-940.542,00	-311.722,61	628.819,39	17.667,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-253.666,81	-610.000,00	-870.542,00	-311.722,61	558.819,39	17.667,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.692.664,53	-2.463.953,00	-2.612.288,00	1.166.485,87	3.778.773,87	190.529,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	2.692.664,53	-2.463.953,00	-2.612.288,00	1.166.485,87	3.778.773,87	190.529,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	15.204,00			-31.258,00	-31.258,00	
***** 41 = Liquide Mittel	2.707.868,53	-2.463.953,00	-2.612.288,00	1.135.227,87	3.747.515,87	190.529,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_12

Verkehrsflächen und -anlagen,

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.074.463,19	7.278.824,00	7.278.824,00	7.214.241,34	-64.582,66	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	8.172.208,94	6.768.829,00	7.338.829,00	8.425.221,10	1.086.392,10	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.749,85	131.721,00	131.721,00	138.979,05	7.258,05	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.878.670,18	646.867,00	646.867,00	1.412.260,02	765.393,02	
7 + Sonstige Einzahlungen	1.141.820,07	875.391,00	875.391,00	717.683,82	-157.707,18	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	-8.989,20	2.500,00	2.500,00	37.847,36	35.347,36	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	19.386.923,03	15.704.132,00	16.274.132,00	17.946.232,69	1.672.100,69	
10 - Personalauszahlungen	-6.790.715,28	-6.888.920,00	-6.888.920,00	-6.938.024,00	-49.104,00	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-29.444.152,63	-32.035.788,00	-34.177.101,00	-32.118.477,78	2.058.623,22	1.011.186,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-9.494,00			-138,00	-138,00	
14 - Transferauszahlungen	-8.343.995,22	-7.947.120,00	-7.947.120,00	-8.189.409,34	-242.289,34	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.074.379,62	-2.076.027,00	-2.069.106,00	-827.003,13	1.242.102,87	8.746,00
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-45.662.736,75	-48.947.855,00	-51.082.247,00	-48.073.052,25	3.009.194,75	1.019.932,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.275.813,72	-33.243.723,00	-34.808.115,00	-30.126.819,56	4.681.295,44	1.019.932,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	4.052.576,50	9.721.800,00	9.945.572,00	6.850.127,06	-3.095.444,94	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	50.294,58			116.981,62	116.981,62	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	1.737.026,64	1.662.000,00	1.662.000,00	771.696,91	-890.303,09	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	5.839.897,72	11.383.800,00	11.607.572,00	7.738.805,59	-3.868.766,41	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-284.140,81	-100.000,00	-120.280,00	-126.884,03	-6.604,03	157,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.184.193,73	-11.986.800,00	-13.029.204,00	-8.810.519,55	4.218.684,45	3.922.016,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-125.368,25	-125.000,00	-210.531,00	-186.280,35	24.250,65	31.498,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-25.786,95		-210.341,00	-201.030,90	9.310,10	19.292,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-302.451,65	-287.000,00	-287.000,00	-47.909,50	239.090,50	50.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-5.921.941,39	-12.498.800,00	-13.857.356,00	-9.372.624,33	4.484.731,67	4.022.963,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-82.043,67	-1.115.000,00	-2.249.784,00	-1.633.818,74	615.965,26	4.022.963,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-26.357.857,39	-34.358.723,00	-37.057.899,00	-31.760.638,30	5.297.260,70	5.042.895,00
* (= 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.	-26.357.857,39	-34.358.723,00	-37.057.899,00	-31.760.638,30	5.297.260,70	5.042.895,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-1.511,58			-28,38	-28,38	
***** 41 = Liquide Mittel	-26.359.368,97	-34.358.723,00	-37.057.899,00	-31.760.666,68	5.297.232,32	5.042.895,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_13

Natur- und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.506,07	344.843,00	344.843,00	140.892,06	-203.950,94	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	5.208.705,35	4.951.853,00	4.951.853,00	5.090.619,68	138.766,68	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.259,59	12.556,00	12.556,00	27.085,56	14.529,56	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	256.187,63	141.589,00	141.589,00	133.304,80	-8.284,20	
7 + Sonstige Einzahlungen	8.324,13	1.000,00	1.000,00	1.902,22	902,22	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	5.622.982,77	5.451.841,00	5.451.841,00	5.393.804,32	-58.036,68	
10 - Personalauszahlungen	-4.795.666,57	-4.987.706,00	-4.987.706,00	-4.995.705,49	-7.999,49	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-16.422.908,29	-16.490.807,00	-16.485.490,00	-16.170.849,34	314.640,66	52.484,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-2.096.020,92	-2.334.671,00	-2.334.671,00	-2.118.594,42	216.076,58	
15 - Sonstige Auszahlungen	-579.492,65	-6.990.033,00	-6.990.033,00	-565.355,46	6.424.677,54	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-23.894.088,43	-30.803.217,00	-30.797.900,00	-23.850.504,71	6.947.395,29	52.484,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.271.105,66	-25.351.376,00	-25.346.059,00	-18.456.700,39	6.889.358,61	52.484,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	276.090,59	1.939.250,00	1.939.250,00	907.235,40	-1.032.014,60	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	853,30			671,26	671,26	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	276.943,89	1.939.250,00	1.939.250,00	907.906,66	-1.031.343,34	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-279.025,26	-1.939.000,00	-2.164.962,00	-250.157,59	1.914.804,41	180.929,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-6.453,77	-19.930,00	-20.484,00	-6.399,96	14.084,04	129,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-7.270,00					
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-292.749,03	-1.958.930,00	-2.185.446,00	-256.557,55	1.928.888,45	181.058,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.805,14	-19.680,00	-246.196,00	651.349,11	897.545,11	181.058,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-18.286.910,80	-25.371.056,00	-25.592.255,00	-17.805.351,28	7.786.903,72	233.542,00
* (= 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.	-18.286.910,80	-25.371.056,00	-25.592.255,00	-17.805.351,28	7.786.903,72	233.542,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-18.286.910,80	-25.371.056,00	-25.592.255,00	-17.805.351,28	7.786.903,72	233.542,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_14

Umweltschutz

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.756,16	574.500,00	574.500,00	22.952,06	-551.547,94	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	112.074,48	80.700,00	80.700,00	39.613,50	-41.086,50	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.439,60	5.100,00	5.100,00	39.772,32	34.672,32	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	382.917,06	235.290,00	235.290,00	264.636,54	29.346,54	
7 + Sonstige Einzahlungen	13.220,95			734,80	734,80	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	663.408,25	895.590,00	895.590,00	367.709,22	-527.880,78	
10 - Personalauszahlungen	-1.161.757,73	-1.143.089,00	-1.143.089,00	-1.149.375,02	-6.286,02	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-680.088,97	-2.564.328,00	-2.537.261,00	-646.066,36	1.891.194,64	30.637,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-216.328,15	-483.564,00	-483.564,00	-229.521,97	254.042,03	
15 - Sonstige Auszahlungen	-36.885,36	-72.957,00	-72.957,00	-42.052,32	30.904,68	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-2.095.060,21	-4.263.938,00	-4.236.871,00	-2.067.015,67	2.169.855,33	30.637,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.431.651,96	-3.368.348,00	-3.341.281,00	-1.699.306,45	1.641.974,55	30.637,00
* (= 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.	-639,02	-3.500,00	-3.500,00	-679,78	2.820,22	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-639,02	-3.500,00	-3.500,00	-679,78	2.820,22	
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-639,02	-3.500,00	-3.500,00	-679,78	2.820,22	
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.432.290,98	-3.371.848,00	-3.344.781,00	-1.699.986,23	1.644.794,77	30.637,00
* (= 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.	-1.432.290,98	-3.371.848,00	-3.344.781,00	-1.699.986,23	1.644.794,77	30.637,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-1.432.290,98	-3.371.848,00	-3.344.781,00	-1.699.986,23	1.644.794,77	30.637,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_15

Wirtschaft und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg						
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
7 + Sonstige Einzahlungen	26.510.680,57	20.868.000,00	20.868.000,00	22.325.704,53	1.457.704,53	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	7.210.848,06	9.079.412,00	9.079.412,00	9.679.438,85	600.026,85	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	33.721.528,63	29.947.412,00	29.947.412,00	32.005.143,38	2.057.731,38	
10 - Personalauszahlungen						
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	68,22					
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-10.170.031,61	-11.554.419,00	-11.554.419,00	-12.290.781,26	-736.362,26	
15 - Sonstige Auszahlungen				-170,00	-170,00	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-10.169.963,39	-11.554.419,00	-11.554.419,00	-12.290.951,26	-736.532,26	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.551.565,24	18.392.993,00	18.392.993,00	19.714.192,12	1.321.199,12	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen						
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag				50.140,99	50.140,99	
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	4.465.800,00	4.388.800,00	4.388.800,00	4.388.800,00		
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	4.465.800,00	4.388.800,00	4.388.800,00	4.438.940,99	50.140,99	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen		-1.000.000,00	-700.000,00		700.000,00	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-2.000.000,00			-700.000,00	-700.000,00	700.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.643.000,00					
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-5.643.000,00	-1.000.000,00	-700.000,00	-700.000,00		700.000,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.177.200,00	3.388.800,00	3.688.800,00	3.738.940,99	50.140,99	700.000,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	22.374.365,24	21.781.793,00	22.081.793,00	23.453.133,11	1.371.340,11	700.000,00
* (= 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.	22.374.365,24	21.781.793,00	22.081.793,00	23.453.133,11	1.371.340,11	700.000,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	22.374.365,24	21.781.793,00	22.081.793,00	23.453.133,11	1.371.340,11	700.000,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	fortg.Ans. 2016	Ist-Erg. 2016	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	429.938.368,20	447.016.738,00	447.016.738,00	467.661.961,98	20.645.223,98	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198.337.693,14	226.475.505,00	226.475.505,00	226.878.711,21	403.206,21	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	156.262,88	2.500,00	2.500,00	815,12	-1.684,88	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	0,74			0,13	0,13	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	210,51			-2,05	-2,05	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.052.321,40	1.200,00	1.200,00	347.100,41	345.900,41	
7 + Sonstige Einzahlungen	3.733.825,81	3.285.500,00	3.285.500,00	1.424.421,98	-1.861.078,02	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	24.214.510,69	22.334.584,00	22.334.584,00	152.698.928,22	130.364.344,22	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	657.433.193,37	699.116.027,00	699.116.027,00	849.011.937,00	149.895.910,00	
10 - Personalauszahlungen	377.560,71			774.050,97	774.050,97	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-513.062,31	-568.190,00	-568.190,00	-1.130.138,39	-561.948,39	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-15.498.297,44	-17.685.199,00	-15.985.199,00	-143.328.691,48	-127.343.492,48	
14 - Transferauszahlungen	-120.820.987,87	-127.326.868,00	-127.326.868,00	-128.044.330,17	-717.462,17	
15 - Sonstige Auszahlungen	-95.984.673,25	-32.000,00	-32.000,00	-104.849.262,08	-104.817.262,08	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-232.439.460,16	-145.612.257,00	-143.912.257,00	-376.578.371,15	-232.666.114,15	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	424.993.733,21	553.503.770,00	555.203.770,00	472.433.565,85	-82.770.204,15	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	4.282.411,71	2.144.469,00	2.144.469,00	1.248.805,05	-895.663,95	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	4.412.617,35	6.165.616,00	6.165.616,00	7.290.750,28	1.125.134,28	
* 23 = Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	8.695.029,06	8.310.085,00	8.310.085,00	8.539.555,33	229.470,33	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-1.818.212,39	-4.300.000,00	-3.506.677,00	-3.340.370,71	166.306,29	3.961.868,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.810.810,80	-131.144.405,00	-131.144.405,00	-131.144.405,40	-0,40	
* 30 = Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-4.629.023,19	-135.444.405,00	-134.651.082,00	-134.484.776,11	166.305,89	3.961.868,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	4.066.005,87	-127.134.320,00	-126.340.997,00	-125.945.220,78	395.776,22	3.961.868,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	429.059.739,08	426.369.450,00	428.862.773,00	346.488.345,07	-82.374.427,93	3.961.868,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn	120.075.800,00	143.384.000,00	143.384.000,00	196.012.400,00	52.628.400,00	
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.	1044.122.024,40			1179.744.249,19	1179.744.249,19	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn	-109.760.007,43	-7.293.107,00	-7.293.107,00	-64.914.107,28	-57.621.000,28	
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.	-1028442.828,93			-1216746.873,02	-1216746.873,02	
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	25.994.988,04	136.090.893,00	136.090.893,00	94.095.668,89	-41.995.224,11	
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	455.054.727,12	562.460.343,00	564.953.666,00	440.584.013,96	-124.369.652,04	3.961.868,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.265.761,20			20.279.648,58	20.279.648,58	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-2.209.577,19			1.711.732,02	1.711.732,02	
***** 41 = Liquide Mittel	463.110.911,13	562.460.343,00	564.953.666,00	462.575.394,56	-102.378.271,44	3.961.868,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

7 Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit aufgestellt.

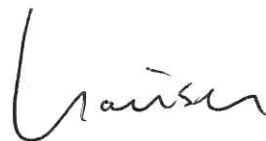
Bielefeld, den 15.11.2017



Kaschel
Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Bielefeld, den 17.11.17



Clausen
Oberbürgermeister

