

Jahresabschluss 2019

Kreis Paderborn

Jahresabschluss 2019

des Kreises Paderborn

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2019 wurde gemäß § 53 der Kreisordnung i.V.m. § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt



Ingo Tiemann
Kämmerer

bestätigt



Dr. Ulrich Conradi
Kreisdirektor

Paderborn, 22.05.2020

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
BILANZ zum 31.12.2019	1
ERGEBNISRECHNUNG 2019	5
FINANZRECHNUNG 2019	9
TEILERGEBNIS- und TEILFINANZRECHNUNGEN	
01 Innere Verwaltung	15
02 Sicherheit und Ordnung	61
03 Schulträgeraufgaben	97
04 Kultur und Wissenschaft	141
05 Soziale Leistungen	159
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	179
07 Gesundheitsdienste	207
08 Sportförderung	215
09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen	219
10 Bauen und Wohnen	227
11 Ver- und Entsorgung	nicht belegt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	235
13 Natur- und Landschaftspflege	245
14 Umweltschutz	253
15 Wirtschaft und Tourismus	257
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	265
17 Stiftungen	nicht belegt
ANHANG zum Jahresabschluss 2019	
1. Einleitung zum Jahresabschluss 2019	273
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	275
3. Inventur	278
4. Erläuterungsteil Bilanz	279
4.1 Aktiva	281
4.2 Passiva	311
4.3 Sonstige Angaben	336
4.3.1 Nicht bilanzierte Verpflichtungen	336
4.3.2 Haftungsverhältnisse	336
5. Erläuterungsteil Ergebnisrechnung	337
5.1 Allgemeine Hinweise	339
5.2 Summen und Salden der Ergebnisrechnung	340
5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	342
5.3.1 Erträge	342
5.3.2 Aufwendungen	350

6. Erläuterungsteil Finanzrechnung	357
6.1 Allgemeine Hinweise	359
6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung	359
6.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung	361
6.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	361
6.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	362
6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	363
6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	364
7. Sonstige Angaben	365
7.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen für Auszahlungen	365
7.2 Gleichstellungsplan	365
7.3 Organe und Mitgliedschaften	365
8. Anlagen zum Anhang	367
Anlage 1 Anlagenspiegel	368
Anlage 2 Forderungsspiegel	371
Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen von 2019 nach 2020	
▪ konsumtive Geschäftsvorfälle	373
▪ investive Geschäftsvorfälle	374
Anlage 4 Rückstellungsspiegel	377
Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel	379
Anlage 6 Bürgschaftsnachweis	381
Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	383
Anlage 8 Eigenkapitalsspiegel	384
Anlage 9 Organe und Mitgliedschaften	387

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2019

1. Allgemeines	407
2. Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres	409
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung	410
4. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn	412
5. Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW	417
6. Steuerung des Kreishaushaltes 2019	422
7. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2020	423
8. Chancen und Risiken	428

Bilanz
zum
31.12.2019

Aktiva	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1 ANLAGEVERMÖGEN	300.131.837,01	294.938.364,22
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	260.853,78	230.579,57
1.2 Sachanlagen	190.913.137,69	191.405.148,21
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.925.843,92	6.106.090,73
1.2.1.1 Grünflächen	3.362.329,52	4.301.698,31
1.2.1.2 Ackerland	527.362,00	647.415,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	894.062,80	905.337,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	142.089,60	251.639,62
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.204.044,16	80.163.943,72
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	55.540.195,08	57.175.543,39
1.2.2.3 Wohnbauten	335.400,00	343.950,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	24.328.449,08	22.644.450,33
1.2.3 Infrastrukturvermögen	82.097.004,75	83.013.466,99
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.100.294,56	9.971.956,63
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	14.863.941,51	14.195.142,05
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	56.538.810,20	58.153.161,82
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	593.958,48	693.206,49
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.812.260,49	3.923.294,94
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.358.696,88	3.334.822,76
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.118.741,88	4.654.270,66
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.169.231,17	6.360.303,86
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.227.314,44	3.848.954,55
1.3 Finanzanlagen	108.957.845,54	103.302.636,44
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.360.014,28	4.360.014,28
1.3.2 Beteiligungen	18.301.136,40	18.301.136,40
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	78.452.462,96	72.699.962,96
1.3.5 Ausleihungen	1.664.601,71	1.761.892,61
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.663.437,50	1.760.687,50
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.164,21	1.205,11
2 UMLAUFVERMÖGEN	53.727.983,67	55.352.772,66
2.1 Vorräte	224.778,31	202.184,80
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	224.778,31	202.184,80
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.255.747,32	31.110.418,09
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	17.917.906,42	19.695.489,28
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	15.814.311,73	10.934.922,55
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	523.529,17	480.006,26
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.332.000,00	9.280.000,00
2.4 Liquide Mittel	11.915.458,04	14.760.169,77
2.4.1 Eigene Finanzmittel	11.895.981,35	14.748.526,58
2.4.2 Fremde liquide Mittel (Amtsvormundschaften)	19.476,69	11.643,19
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	28.952.267,85	30.387.177,51
Summe Aktiva	382.812.088,53	380.678.314,39

[illegible]

Ergebnisrechnung 2019

Ergebnisrechnung zum 31.12.2019									
Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2019 (€)	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr (€)	Ergebnis 2019 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung (€)
					von 2018 nach 2019				
							absolut (€)	%	nach 2020
01		Steuern und ähnliche Abgaben	3.324.783,06	3.713.000,00	0,00	2.874.069,38	- 838.930,62	- 22,59	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.989.993,69	290.068.413,00	0,00	289.197.118,19	- 871.294,81	- 0,30	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	4.323.060,69	5.722.750,00	0,00	6.997.742,60	+ 1.274.992,60	+ 22,28	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.216.666,94	28.131.093,00	0,00	29.567.133,09	+ 1.436.040,09	+ 5,10	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.926.113,33	1.919.601,00	0,00	2.147.848,92	+ 228.247,92	+ 11,89	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.433.985,27	55.708.000,00	0,00	58.389.260,88	+ 2.681.260,88	+ 4,81	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.312.878,72	3.146.350,00	0,00	4.181.284,99	+ 1.034.934,99	+ 32,89	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
09	+ / -	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	=	Ordentliche Erträge	383.527.481,70	388.409.207,00	0,00	393.354.458,05	+ 4.945.251,05	+ 1,27	0,00
11	-	Personalaufwendungen	64.387.960,53	68.991.179,83	33.000,00	69.248.055,78	+ 256.875,95	+ 0,37	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.060.181,06	7.574.076,04	0,00	7.985.073,36	+ 410.997,32	+ 5,43	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.295.703,16	27.537.472,73	4.303.456,73	22.080.383,08	- 5.457.089,65	- 19,82	5.680.063,79
14	-	Bilanzielle Abschreibung	8.833.997,35	9.511.000,00	0,00	9.370.663,64	- 140.336,36	- 1,48	0,00
15	-	Transferaufwendungen	216.604.286,61	226.304.170,00	1.499.170,00	225.550.638,61	- 753.531,39	- 0,33	1.557.660,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.831.263,38	62.664.256,07	47.921,07	64.584.951,58	+ 1.920.695,51	+ 3,07	193.481,45
17	=	Ordentliche Aufwendungen	384.013.392,09	402.582.154,67	5.883.547,80	398.819.766,05	- 3.762.388,62	- 0,93	7.431.205,24
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	- 485.910,39	- 14.172.947,67	- 5.883.547,80	- 5.465.308,00	+ 8.707.639,67		-7.431.205,24
19	+	Finanzerträge	4.393.764,98	3.222.400,00	0,00	3.211.607,30	- 10.792,70	- 0,33	0,00
20	-	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	170.391,30	233.000,00	0,00	160.143,77	- 72.856,23	- 31,27	0,00
21	=	Finanzergebnis	4.223.373,68	2.989.400,00	0,00	3.051.463,53	+ 62.063,53	+ 2,08	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.737.463,29	- 11.183.547,67	- 5.883.547,80	- 2.413.844,47	+ 8.769.703,20		-7.431.205,24
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
26	=	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	3.737.463,29	- 11.183.547,67	- 5.883.547,80	- 2.413.844,47	+ 8.769.703,20		-7.431.205,24
27	-	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	3.737.463,29	- 11.183.547,67	- 5.883.547,80	- 2.413.844,47	+ 8.769.703,20		-7.431.205,24
29	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.675.509,12	5.447.940,31	0,00	6.014.315,28	+ 566.374,97	+ 10,40	0,00
30	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.675.509,12	5.447.940,05	0,00	6.014.315,28	+ 566.375,23	+ 10,40	0,00
31	=	Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	3.737.463,29	- 11.183.547,41	- 5.883.547,80	- 2.413.844,47	+ 8.769.702,94		-7.431.205,24

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

32		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	33.870,54	1.100,00	0,00	128.275,13	127.175,13		
33	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	2.509.616,49	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	34.073,06	0,00	0,00	43.803,61	43.803,61		
35	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	=	Verrechnungssaldo	2.509.413,97	1.100,00	0,00	84.471,52	83.371,52		

Finanzrechnung 2019

Finanzrechnung zum 31.12.2019								
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2019 (€)	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr von 2018 nach 2019	Ergebnis 2019 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung nach 2020 (€)
						absolut (€)	%	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.324.783,06	3.713.000,00	0,00	2.874.069,38	- 838.930,62	- 22,59	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.081.114,32	283.156.728,00	0,00	283.638.525,08	+ 481.797,08	+ 0,17	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	7.498.750,36	3.550.750,00	0,00	9.309.320,40	+ 5.758.570,40	+ 162,18	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.615.170,11	28.131.093,00	0,00	26.792.614,62	- 1.338.478,38	- 4,76	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.811.258,82	1.919.601,00	0,00	2.420.325,57	+ 500.724,57	+ 26,08	0,00
06	+ Kostenersatzungen, Kostenumlagen	57.479.091,68	53.653.000,00	0,00	55.321.599,59	+ 1.668.599,59	+ 3,11	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.544.924,61	3.146.350,00	0,00	9.896.374,27	+ 6.750.024,27	+ 214,54	0,00
08	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	5.652.327,85	3.222.400,00	0,00	3.224.427,65	+ 2.027,65	+ 0,06	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	380.007.420,81	380.492.922,00	0,00	393.477.256,56	+ 12.984.334,56	+ 3,41	0,00
10	- Personalauszahlungen	58.764.332,48	60.962.800,00	33.000,00	60.162.313,08	- 800.486,92	- 1,31	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	8.739.836,06	9.815.000,00	0,00	9.251.660,00	- 563.340,00	- 5,74	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.946.452,13	26.897.272,73	4.303.456,73	23.013.274,46	- 3.883.998,27	- 14,44	5.680.063,79
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	168.714,83	233.000,00	0,00	160.176,93	- 72.823,07	- 31,25	0,00
14	- Transferauszahlungen	221.928.159,71	228.812.170,00	1.499.170,00	231.040.882,16	+ 2.228.712,16	+ 0,97	1.557.660,00
15	- Sonstige Auszahlungen	56.197.496,52	57.698.856,07	47.921,07	56.352.740,87	- 1.346.115,20	- 2,33	193.481,45
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	364.744.991,73	384.419.098,80	5.883.547,80	379.981.047,50	- 4.438.051,30	- 1,15	7.431.205,24
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	15.262.429,08	-3.926.176,80	-5.883.547,80	13.496.209,06	+ 17.422.385,86		-7.431.205,24
18	+ Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	6.335.971,90	34.710.200,00	0,00	6.775.507,98	- 27.934.692,02	- 80,48	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	163.867,51	1.100,00	0,00	217.218,26	+ 216.118,26	+ 19.647,11	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	7.647.844,00	0,00	0,00	2.100.000,00	+ 2.100.000,00		0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	166.202,83	98.150,00	0,00	97.290,90	- 859,10	- 0,88	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.313.886,24	34.809.450,00	0,00	9.190.017,14	- 25.619.432,86	- 73,60	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	347.334,38	28.000,00	0,00	20.727,69	- 7.272,31	- 25,97	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.644.201,92	17.454.499,00	9.718.999,00	5.825.505,92	- 11.628.993,08	- 66,62	14.983.077,33
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.454.908,35	10.553.297,46	4.597.947,46	3.008.751,88	- 7.544.545,58	- 71,49	6.496.699,33
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	14.070.300,00	5.752.500,00	0,00	11.657.000,00	+ 5.904.500,00	+ 102,64	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.761.231,70	31.834.100,00	3.434.100,00	3.992.747,20	- 27.841.352,80	- 87,46	27.841.100,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.277.976,35	65.622.396,46	17.751.046,46	24.504.732,69	- 41.117.663,77	- 62,66	49.320.876,66
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-7.964.090,11	-30.812.946,46	-17.751.046,46	-15.314.715,55	+ 15.498.230,91		-49.320.876,66
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	7.298.338,97	-34.739.123,26	-23.634.594,26	-1.818.506,49	+ 32.920.616,77		-56.752.081,90
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und d. wirtschaftl. gleichk. Rechtsverhältnissen	519.660,00	1.343.400,00	0,00	0,00	- 1.343.400,00	- 100,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückfl. v. Krediten z. Liquiditätssicherung	494.240,00	2.735.000,00	0,00	915.049,00	- 1.819.951,00	- 66,54	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftl. gleichk. Rechtsverhältnissen	1.168.092,01	2.400.000,00	0,00	1.949.087,74	- 450.912,26	- 18,79	349.000,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-154.192,01	1.678.400,00	0,00	-1.034.038,74	- 2.712.438,74		-349.000,00
38	= Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	7.144.146,96	-33.060.723,26	-23.634.594,26	-2.852.545,23	+ 30.208.178,03		-57.101.081,90
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.607.978,19	14.760.169,77	0,00	14.760.169,77	0,00		0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	8.044,62	0,00	0,00	7.833,50	+ 7.833,50		0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	14.760.169,77	-18.300.553,49	-23.634.594,26	11.915.458,04	+ 30.216.011,53		-57.101.081,90

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278.305,53	233.300,00	0,00	258.647,26	25.347,26	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.095,40	136.500,00	0,00	102.464,69	-34.035,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	724.258,50	737.500,00	0,00	837.219,62	99.719,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	912.219,75	1.136.700,00	0,00	1.242.329,86	105.629,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	600.120,56	625.050,00	0,00	1.006.859,77	381.809,77	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.628.999,74	2.869.050,00	0,00	3.447.521,20	578.471,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	-13.171.287,28	-14.836.703,48	0,00	-15.365.412,93	-528.709,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.075.579,20	-2.242.328,76	0,00	-2.397.917,53	-155.588,77	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.073.559,73	-4.430.627,34	-3.099.943,34	-1.520.500,44	2.910.126,90	-3.071.824,54
14	- Bilanzielle Abschreibung	-724.865,34	-792.900,00	0,00	-760.566,01	32.333,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.332.382,26	-3.991.500,00	-459.000,00	-4.990.510,82	-999.010,82	-391.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.945.737,30	-4.984.554,00	0,00	-4.870.947,80	113.606,20	-12.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-27.323.411,11	-31.278.613,58	-3.558.943,34	-29.905.855,53	1.372.758,05	-3.475.324,54
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-24.694.411,37	-28.409.563,58	-3.558.943,34	-26.458.334,33	1.951.229,25	-3.475.324,54
19	+ Finanzerträge	2.565.886,08	1.719.400,00	0,00	1.879.922,32	160.522,32	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.676,47	-3.000,00	0,00	-1.371,64	1.628,36	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	2.564.209,61	1.716.400,00	0,00	1.878.550,68	162.150,68	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-22.130.201,76	-26.693.163,58	-3.558.943,34	-24.579.783,65	2.113.379,93	-3.475.324,54
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-22.130.201,76	-26.693.163,58	-3.558.943,34	-24.579.783,65	2.113.379,93	-3.475.324,54
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	2.933.244,34	2.693.408,07	0,00	2.990.038,69	296.630,62	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-486.657,14	-416.607,43	0,00	-451.225,39	-34.617,96	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-19.683.614,56	-24.416.362,94	-3.558.943,34	-22.040.970,35	2.375.392,59	-3.475.324,54
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-19.683.614,56	-24.416.362,94	-3.558.943,34	-22.040.970,35	2.375.392,59	-3.475.324,54

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	356.333,65	0,00	0,00	578.490,57	578.490,57	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	899,95	1.100,00	0,00	6.821,73	5.721,73	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	54.312,50	97.250,00	0,00	97.250,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	437.546,10	98.350,00	0,00	682.562,30	584.212,30	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	-8.668,56	-8.668,56	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-190.959,23	-7.948.900,00	-4.198.900,00	-2.378.337,83	5.570.562,17	-8.390.489,20
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-627.025,90	-2.270.500,00	-1.181.300,00	-421.690,47	1.848.809,53	-1.359.051,60
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.781.300,00	-5.752.500,00	0,00	-5.752.500,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.145.000,00	-1.754.000,00	-1.754.000,00	-1.753.750,00	250,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-6.744.285,13	-17.725.900,00	-7.134.200,00	-10.314.946,86	7.410.953,14	-9.749.540,80
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.306.739,03	-17.627.550,00	-7.134.200,00	-9.632.384,56	7.995.165,44	-9.749.540,80

Teilergebnisrechnung Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Zentr. Aufg., Verwaltungsführ.

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146,22	200,00	0,00	146,22	-53,78	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.570,91	11.700,00	0,00	23.588,33	11.888,33	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.717,13	11.900,00	0,00	23.734,55	11.834,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	-406.513,42	-485.645,23	0,00	-488.948,86	-3.303,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-118.032,99	-88.763,01	0,00	-90.231,33	-1.468,32	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-61.084,84	-92.066,00	-8.300,00	-60.122,49	31.943,51	-10.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-12.334,58	-13.400,00	0,00	-12.334,55	1.065,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	-11.411,47	-12.000,00	0,00	-10.689,97	1.310,03	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-785.006,80	-832.600,00	0,00	-792.729,42	39.870,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.394.384,10	-1.524.474,24	-8.300,00	-1.455.056,62	69.417,62	-10.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.384.666,97	-1.512.574,24	-8.300,00	-1.431.322,07	81.252,17	-10.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.384.666,97	-1.512.574,24	-8.300,00	-1.431.322,07	81.252,17	-10.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-1.384.666,97	-1.512.574,24	-8.300,00	-1.431.322,07	81.252,17	-10.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	40.864,65	37.630,76	0,00	42.929,90	5.299,14	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-89.445,32	-77.793,91	0,00	-74.528,57	3.265,34	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.433.247,64	-1.552.737,39	-8.300,00	-1.462.920,74	89.816,65	-10.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.433.247,64	-1.552.737,39	-8.300,00	-1.462.920,74	89.816,65	-10.000,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-66.029,52	-48.843,50	0,00	-83.657,04	-34.813,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.803,28	-2.237,73	0,00	-25.552,23	-23.314,50	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.794,53	-2.238,00	0,00	-4.240,82	-2.002,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-89,54	-200,00	0,00	-89,53	110,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.625,91	-7.129,00	0,00	-7.219,76	-90,76	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-103.342,78	-60.648,23	0,00	-120.759,38	-60.111,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-103.342,78	-60.648,23	0,00	-120.759,38	-60.111,15	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-103.342,78	-60.648,23	0,00	-120.759,38	-60.111,15	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-103.342,78	-60.648,23	0,00	-120.759,38	-60.111,15	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.807,04	-4.558,41	0,00	-5.367,61	-809,20	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-108.149,82	-65.206,64	0,00	-126.126,99	-60.920,35	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-108.149,82	-65.206,64	0,00	-126.126,99	-60.920,35	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-42.298,25	-85.619,69	0,00	-75.920,83	9.698,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.967,23	-1.491,82	0,00	-17.567,16	-16.075,34	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.336,57	-2.238,00	0,00	-1.286,22	951,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-518,15	-648,00	0,00	-755,43	-107,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-46.120,20	-89.997,51	0,00	-95.529,64	-5.532,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-46.120,20	-89.997,51	0,00	-94.529,64	-4.532,13	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst. (=Z.18+21)	-46.120,20	-89.997,51	0,00	-94.529,64	-4.532,13	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-46.120,20	-89.997,51	0,00	-94.529,64	-4.532,13	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.807,04	-4.558,41	0,00	-5.367,60	-809,19	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-50.927,24	-94.555,92	0,00	-99.897,24	-5.341,32	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-50.927,24	-94.555,92	0,00	-99.897,24	-5.341,32	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010104 Servicestelle Wirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-266.973,53	-362.691,67	0,00	-328.857,69	33.833,98	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-82.623,09	-82.049,84	0,00	-74.261,19	7.788,65	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.455,22	-6.193,00	0,00	-4.287,38	1.905,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.275,07	-6.776,00	0,00	-5.008,86	1.767,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-363.326,91	-457.710,51	0,00	-412.415,12	45.295,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-363.326,91	-457.710,51	0,00	-412.415,12	45.295,39	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-363.326,91	-457.710,51	0,00	-412.415,12	45.295,39	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-363.326,91	-457.710,51	0,00	-412.415,12	45.295,39	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.613,42	-2.513,28	0,00	-2.792,16	-278,88	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-365.940,33	-460.223,79	0,00	-415.207,28	45.016,51	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-365.940,33	-460.223,79	0,00	-415.207,28	45.016,51	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-268.455,26	-313.849,37	0,00	-305.722,45	8.126,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.901,65	-5.221,36	0,00	-4.791,05	430,31	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.945,31	-7.440,00	0,00	-4.758,99	2.681,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-315,88	-400,00	0,00	-233,04	166,96	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.792,65	-15.296,00	0,00	-7.779,73	7.516,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-283.410,75	-342.206,73	0,00	-323.285,26	18.921,47	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-283.410,75	-342.206,73	0,00	-323.285,26	18.921,47	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-283.410,75	-342.206,73	0,00	-323.285,26	18.921,47	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-283.410,75	-342.206,73	0,00	-323.285,26	18.921,47	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.161,10	-5.895,96	0,00	-6.762,29	-866,33	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-289.571,85	-348.102,69	0,00	-330.047,55	18.055,14	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-289.571,85	-348.102,69	0,00	-330.047,55	18.055,14	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-639,00	-300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-639,00	-300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-639,00	-300,00	0,00	0,00	300,00	0,00

Investitionen Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I02.BGA001 Ausstattungsgegenstände	-639,00						
Pressestelle 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-639,00						
Summe	-639,00						

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.324,06	75.100,00	0,00	74.513,82	-586,18	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.393,04	273.250,00	0,00	268.260,94	-4.989,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.462,58	257.400,00	0,00	378.982,83	121.582,83	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	399.179,68	605.750,00	0,00	721.757,59	116.007,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.934.853,75	-2.307.134,53	0,00	-2.407.138,74	-100.004,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-251.803,70	-165.591,51	0,00	-218.791,00	-53.199,49	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-531.462,14	-682.294,00	0,00	-613.401,07	68.892,93	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-109.753,89	-141.200,00	0,00	-114.972,30	26.227,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	-21.651,24	-90.000,00	0,00	-44.037,48	45.962,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.304.224,11	-1.298.966,00	0,00	-1.250.622,66	48.343,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.153.748,83	-4.685.186,04	0,00	-4.648.963,25	36.222,79	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.754.569,15	-4.079.436,04	0,00	-3.927.205,66	152.230,38	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.754.569,15	-4.079.436,04	0,00	-3.927.205,66	152.230,38	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.754.569,15	-4.079.436,04	0,00	-3.927.205,66	152.230,38	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.579.352,23	1.667.422,01	0,00	1.671.394,99	3.972,98	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-94.299,90	-91.974,15	0,00	-107.225,97	-15.251,82	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.269.516,82	-2.503.988,18	0,00	-2.363.036,64	140.951,54	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.269.516,82	-2.503.988,18	0,00	-2.363.036,64	140.951,54	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.532,92	0,00	0,00	23.377,11	23.377,11	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	899,95	1.100,00	0,00	6.343,97	5.243,97	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	37.432,87	1.100,00	0,00	29.721,08	28.621,08	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-167.287,21	-393.800,00	-165.800,00	-128.233,73	265.566,27	-137.900,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-167.287,21	-393.800,00	-165.800,00	-128.233,73	265.566,27	-137.900,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-129.854,34	-392.700,00	-165.800,00	-98.512,65	294.187,35	-137.900,00

Investitionen Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-64.280,98 13.155,81 -77.436,79	-170.000,00 -170.000,00	-85.000,00 -85.000,00	-63.727,01 -63.727,01	-106.272,99 -106.272,99	-55.800,00 -55.800,00	
I10BGA-O2 Betriebsausstattung Kantine 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	 -12.000,00	-12.000,00 -12.000,00	-4.000,00 -4.000,00	-5.578,72 -5.578,72	-6.421,28 -6.421,28	-7.300,00 -7.300,00	
I10KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	 23.377,11 -23.377,11	-131.800,00 -131.800,00	-76.800,00 -76.800,00	-33.622,49 23.377,11 -56.999,60	-98.177,51 -23.377,11 -74.800,40	-74.800,00 -74.800,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	899,95 899,95			2,00 2,00	-2,00 -2,00		
Summe	-63.381,03	-313.800,00	-165.800,00	-102.926,22	-210.873,78	-137.900,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.873,40	48.000,00	0,00	102.240,89	54.240,89	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	697,37	500,00	0,00	526,21	26,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	67.570,77	49.000,00	0,00	102.767,10	53.767,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-805.459,73	-911.992,58	0,00	-947.889,86	-35.897,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-50.164,01	-38.787,20	0,00	-39.925,37	-1.138,17	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-251.749,02	-3.273.040,00	-3.022.300,00	-208.638,95	3.064.401,05	-3.061.824,54
14	- Bilanzielle Abschreibung	-225.653,51	-232.700,00	0,00	-255.938,22	-23.238,22	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.746.054,88	-2.336.000,00	-459.000,00	-1.947.423,55	388.576,45	-388.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.121.826,75	-806.017,00	0,00	-855.435,00	-49.418,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.200.907,90	-7.598.536,78	-3.481.300,00	-4.255.250,95	3.343.285,83	-3.450.324,54
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.133.337,13	-7.549.536,78	-3.481.300,00	-4.152.483,85	3.397.052,93	-3.450.324,54
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.676,47	-3.000,00	0,00	-1.371,64	1.628,36	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-1.676,47	-3.000,00	0,00	-1.371,64	1.628,36	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.135.013,60	-7.552.536,78	-3.481.300,00	-4.153.855,49	3.398.681,29	-3.450.324,54
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.135.013,60	-7.552.536,78	-3.481.300,00	-4.153.855,49	3.398.681,29	-3.450.324,54
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	416.816,21	120.591,26	0,00	467.827,93	347.236,67	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-23.964,92	-22.990,95	0,00	-26.037,87	-3.046,92	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.742.162,31	-7.454.936,47	-3.481.300,00	-3.712.065,43	3.742.871,04	-3.450.324,54
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.742.162,31	-7.454.936,47	-3.481.300,00	-3.712.065,43	3.742.871,04	-3.450.324,54

Teilfinanzrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	186.800,73	0,00	0,00	142.966,87	142.966,87	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	477,76	477,76	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	186.800,73	0,00	0,00	143.444,63	143.444,63	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-459.099,69	-1.806.400,00	-945.500,00	-293.456,74	1.512.943,26	-1.151.151,60
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-459.099,69	-1.806.400,00	-945.500,00	-293.456,74	1.512.943,26	-1.151.151,60
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-272.298,96	-1.806.400,00	-945.500,00	-150.012,11	1.656.387,89	-1.151.151,60

Investitionen Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-T1 Aufwand für Informationstechnik (BGA)	-45.169,44	-364.400,00	-203.700,00	-76.986,02	-287.413,98	-287.400,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.832,58						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-53.002,02	-364.400,00	-203.700,00	-76.986,02	-287.413,98	-287.400,00	
I10GWG-T1 Aufwand für Informationstechnik (GWG)				-633,51	633,51		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-633,51	633,51		
I10IT-GKD Mietkauf GKD	148.043,02			74,37	-74,37		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	148.043,02						
I10SOF-T1 Aufwand für Informationstechnik (Software)	-12.148,63	-584.300,00	-391.800,00	-42.538,93	-541.761,07	-523.700,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.925,13						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-43.073,76	-584.300,00	-391.800,00	-42.538,93	-541.761,07	-523.700,00	
I18.100001 digitale Modellregion Kreis Paderborn		-350.000,00	-350.000,00		-350.000,00	-340.051,60	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-350.000,00	-350.000,00		-350.000,00	-340.051,60	
Summe	90.724,95	-1.298.700,00	-945.500,00	-120.084,09	-1.178.615,91	-1.151.151,60	

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.658,74	96.000,00	0,00	93.111,99	-2.888,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	627.420,23	677.600,00	0,00	588.125,59	-89.474,41	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	94.255,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	828.069,21	773.600,00	0,00	681.237,58	-92.362,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.248.136,52	-3.717.020,98	0,00	-3.773.360,51	-56.339,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-933.280,52	-697.553,91	0,00	-632.417,81	65.136,10	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-20.360,42	-29.830,00	0,00	-19.593,30	10.236,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-112.893,31	-113.000,00	0,00	-113.359,82	-359,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-660.887,54	-883.254,00	0,00	-878.220,67	5.033,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.975.558,31	-5.440.658,89	0,00	-5.416.952,11	23.706,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.147.489,10	-4.667.058,89	0,00	-4.735.714,53	-68.655,64	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.147.489,10	-4.667.058,89	0,00	-4.735.714,53	-68.655,64	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.147.489,10	-4.667.058,89	0,00	-4.735.714,53	-68.655,64	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	178.554,59	263.921,01	0,00	187.117,61	-76.803,40	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-55.498,60	-52.819,89	0,00	-61.611,14	-8.791,25	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.024.433,11	-4.455.957,77	0,00	-4.610.208,06	-154.250,29	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.024.433,11	-4.455.957,77	0,00	-4.610.208,06	-154.250,29	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.781.300,00	-5.752.500,00	0,00	-5.752.500,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-4.781.300,00	-5.752.500,00	0,00	-5.752.500,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.781.300,00	-5.752.500,00	0,00	-5.752.500,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I20.FONDS Versorgungsfond	-4.781.300,00	-5.752.500,00		-5.752.500,00			
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.781.300,00	-5.752.500,00		-5.752.500,00			
Summe	-4.781.300,00	-5.752.500,00		-5.752.500,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.865,00	10.000,00	0,00	6.672,00	-3.328,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.200,00	125.000,00	0,00	133.578,66	8.578,66	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	134.065,00	135.000,00	0,00	140.250,66	5.250,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-686.058,79	-698.570,59	0,00	-570.422,26	128.148,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-233.115,16	-174.542,40	0,00	-150.119,38	24.423,02	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.833,46	-18.600,00	0,00	-3.271,29	15.328,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.261,74	-20.267,00	0,00	-14.437,31	5.829,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-933.269,15	-911.979,99	0,00	-738.250,24	173.729,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-799.204,15	-776.979,99	0,00	-597.999,58	178.980,41	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-799.204,15	-776.979,99	0,00	-597.999,58	178.980,41	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-799.204,15	-776.979,99	0,00	-597.999,58	178.980,41	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	81.729,30	75.261,51	0,00	85.859,81	10.598,30	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.594,50	-8.283,09	0,00	-9.247,63	-964,54	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-726.069,35	-710.001,57	0,00	-521.387,40	188.614,17	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-726.069,35	-710.001,57	0,00	-521.387,40	188.614,17	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108,00	150,00	0,00	112,55	-37,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.453,32	6.000,00	0,00	19.393,72	13.393,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	37.034,11	12.400,00	0,00	247.106,98	234.706,98	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	38.595,43	18.550,00	0,00	266.613,25	248.063,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	-957.355,37	-1.014.430,45	0,00	-1.012.139,44	2.291,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-238.033,17	-152.165,17	0,00	-174.873,09	-22.707,92	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.301,32	-16.904,00	0,00	-13.762,48	3.141,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.437.500,00	-1.437.500,00	0,00	-2.875.000,00	-1.437.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-629.850,71	-620.810,00	0,00	-541.101,73	79.708,27	-12.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.277.040,57	-3.241.809,62	0,00	-4.616.876,74	-1.375.067,12	-12.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.238.445,14	-3.223.259,62	0,00	-4.350.263,49	-1.127.003,87	-12.000,00
19	+ Finanzerträge	2.565.886,08	1.719.400,00	0,00	1.879.922,32	160.522,32	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	2.565.886,08	1.719.400,00	0,00	1.879.922,32	160.522,32	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-672.559,06	-1.503.859,62	0,00	-2.470.341,17	-966.481,55	-12.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-672.559,06	-1.503.859,62	0,00	-2.470.341,17	-966.481,55	-12.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	369.920,84	257.921,01	0,00	266.331,68	8.410,67	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-90.346,00	-50.073,56	0,00	-46.610,37	3.463,19	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-392.984,22	-1.296.012,17	0,00	-2.250.619,86	-954.607,69	-12.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-392.984,22	-1.296.012,17	0,00	-2.250.619,86	-954.607,69	-12.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	54.312,50	97.250,00	0,00	97.250,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	80.312,50	97.250,00	0,00	97.250,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.145.000,00	-1.754.000,00	-1.754.000,00	-1.753.750,00	250,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.145.000,00	-1.754.000,00	-1.754.000,00	-1.753.750,00	250,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.064.687,50	-1.656.750,00	-1.754.000,00	-1.656.500,00	250,00	0,00

Investitionen Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I12.200002 Gesellschafterdarlehen Flughafen	-1.090.687,50	97.250,00		97.250,00			
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	54.312,50	97.250,00		97.250,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.145.000,00						
I18.200001 Investitionskostenzuschuss Flughafen		-1.754.000,00	-1.754.000,00	-1.753.750,00	-250,00		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-1.754.000,00	-1.754.000,00	-1.753.750,00	-250,00		
Summe	-1.090.687,50	-1.656.750,00	-1.754.000,00	-1.656.500,00	-250,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49,22	400,00	0,00	59,00	-341,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.109,00	13.600,00	0,00	13.646,60	46,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	187.092,71	192.150,00	0,00	217.058,82	24.908,82	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	200.250,93	206.150,00	0,00	230.764,42	24.614,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	-595.320,28	-613.955,62	0,00	-704.507,59	-90.551,97	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-88.524,75	-70.861,24	0,00	-67.074,63	3.786,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.672,70	-20.813,00	0,00	-11.232,92	9.580,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-56.073,73	-120.467,00	0,00	-158.470,15	-38.003,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-751.591,46	-826.096,86	0,00	-941.285,29	-115.188,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-551.340,53	-619.946,86	0,00	-710.520,87	-90.574,01	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-551.340,53	-619.946,86	0,00	-710.520,87	-90.574,01	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-551.340,53	-619.946,86	0,00	-710.520,87	-90.574,01	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	96.826,31	90.660,51	0,00	101.258,82	10.598,31	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-16.379,16	-15.724,77	0,00	-18.042,54	-2.317,77	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-470.893,38	-545.011,12	0,00	-627.304,59	-82.293,47	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-470.893,38	-545.011,12	0,00	-627.304,59	-82.293,47	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	1.604,11	604,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	12.616,21	12.616,21	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	14.220,32	13.220,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	-654.283,64	-704.398,20	0,00	-929.773,82	-225.375,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-211.475,76	-139.484,73	0,00	-228.373,09	-88.888,36	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.916,72	-4.180,00	0,00	-1.985,67	2.194,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-175.098,87	-184.343,00	0,00	-172.726,31	11.616,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.042.774,99	-1.032.405,93	0,00	-1.332.858,89	-300.452,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.042.774,99	-1.031.405,93	0,00	-1.318.638,57	-287.232,64	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.042.774,99	-1.031.405,93	0,00	-1.318.638,57	-287.232,64	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.042.774,99	-1.031.405,93	0,00	-1.318.638,57	-287.232,64	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	169.180,21	180.000,00	0,00	167.317,95	-12.682,05	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.750,76	-10.222,04	0,00	-10.667,03	-444,99	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-887.345,54	-861.627,97	0,00	-1.161.987,65	-300.359,68	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-887.345,54	-861.627,97	0,00	-1.161.987,65	-300.359,68	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	234.870,71	420.000,00	0,00	543.222,47	123.222,47	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	238.470,71	423.600,00	0,00	546.822,47	123.222,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-540.931,65	-585.298,85	0,00	-602.234,17	-16.935,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-132.787,11	-83.541,66	0,00	-112.589,54	-29.047,88	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-7.182,00	0,00	-3.800,00	3.382,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.562,53	-26.778,00	0,00	-13.563,59	13.214,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-686.281,29	-702.800,51	0,00	-732.187,30	-29.386,79	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-447.810,58	-279.200,51	0,00	-185.364,83	93.835,68	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-447.810,58	-279.200,51	0,00	-185.364,83	93.835,68	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-447.810,58	-279.200,51	0,00	-185.364,83	93.835,68	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-25.491,38	-23.372,34	0,00	-25.552,01	-2.179,67	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-473.301,96	-302.572,85	0,00	-210.916,84	91.656,01	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-473.301,96	-302.572,85	0,00	-210.916,84	91.656,01	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.226,85	110.000,00	0,00	81.746,33	-28.253,67	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	346.781,22	354.500,00	0,00	449.956,49	95.456,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.726,68	45.000,00	0,00	73.518,53	28.518,53	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	594.734,75	509.500,00	0,00	605.221,35	95.721,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	-798.655,23	-851.377,27	0,00	-925.782,50	-74.405,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-103.278,86	-67.877,60	0,00	-82.246,26	-14.368,66	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.154.269,32	-256.853,34	-69.343,34	-562.494,39	-305.641,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-376.717,94	-405.000,00	0,00	-376.998,37	28.001,63	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-112.756,49	-125.503,00	0,00	-136.381,91	-10.878,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.545.677,84	-1.706.611,21	-69.343,34	-2.083.903,43	-377.292,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.950.943,09	-1.197.111,21	-69.343,34	-1.478.682,08	-281.570,87	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.950.943,09	-1.197.111,21	-69.343,34	-1.478.682,08	-281.570,87	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.950.943,09	-1.197.111,21	-69.343,34	-1.478.682,08	-281.570,87	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-21.583,86	-20.868,36	0,00	-23.759,38	-2.891,02	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.972.526,95	-1.217.979,57	-69.343,34	-1.502.441,46	-284.461,89	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.972.526,95	-1.217.979,57	-69.343,34	-1.502.441,46	-284.461,89	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	133.000,00	0,00	0,00	412.146,59	412.146,59	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	133.000,00	0,00	0,00	412.146,59	412.146,59	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	-8.668,56	-8.668,56	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-190.959,23	-7.948.900,00	-4.198.900,00	-2.378.337,83	5.570.562,17	-8.390.489,20
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-70.000,00	-70.000,00	0,00	70.000,00	-70.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-190.959,23	-8.018.900,00	-4.268.900,00	-2.387.006,39	5.631.893,61	-8.460.489,20
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-57.959,23	-8.018.900,00	-4.268.900,00	-1.974.859,80	6.044.040,20	-8.460.489,20

Investitionen Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
K17.650001 Heizungsanlage incl. Steuerung (KInvFGI-konsumtiv)	-52.309,31	-69.343,34	-69.343,34	-79.606,66	10.263,32		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10.650001 Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA)		-359.900,00	-359.900,00	-11.371,03	-348.528,97	-348.500,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-359.900,00	-359.900,00	-11.371,03	-348.528,97	-348.500,00	
I16.650006 Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (vorh.KInvFG)		-70.000,00	-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-70.000,00	-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00	
I65BGA001 Betriebs- und Geschäftseinrichtung				-8.668,56	8.668,56		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.				-8.668,56	8.668,56		
K18.650001 Kreishauserweiterung II. Bauabschnitt	-57.959,23	-10.389.000,00	-3.839.000,00	-1.954.820,21	-8.434.179,79	-8.041.989,20	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	133.000,00			412.146,59	-412.146,59		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-190.959,23	-10.389.000,00	-3.839.000,00	-2.366.966,80	-8.022.033,20	-8.041.989,20	
Summe	-57.959,23	-10.818.900,00	-4.268.900,00	-1.974.859,80	-8.844.040,20	-8.460.489,20	

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.230,40	126.000,00	0,00	95.792,69	-30.207,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	5.345,08	5.345,08	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.867,79	500,00	0,00	-528,50	-1.028,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	109.098,19	126.500,00	0,00	100.609,27	-25.890,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	-949.314,59	-1.088.885,52	0,00	-1.139.336,09	-50.450,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-299.016,88	-218.550,96	0,00	-229.970,12	-11.419,16	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	-521,97	-521,97	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.871,36	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.768,99	-32.884,00	0,00	-33.461,92	-577,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.290.971,82	-1.343.320,48	0,00	-1.403.290,10	-59.969,62	-3.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.181.873,63	-1.216.820,48	0,00	-1.302.680,83	-85.860,35	-3.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.181.873,63	-1.216.820,48	0,00	-1.302.680,83	-85.860,35	-3.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.181.873,63	-1.216.820,48	0,00	-1.302.680,83	-85.860,35	-3.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-23.092,65	-19.335,17	0,00	-21.365,73	-2.030,56	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.204.966,28	-1.236.155,65	0,00	-1.324.046,56	-87.890,91	-3.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.204.966,28	-1.236.155,65	0,00	-1.324.046,56	-87.890,91	-3.000,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.247,94	8.500,00	0,00	12.522,64	4.022,64	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.247,94	8.500,00	0,00	12.522,64	4.022,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	-950.647,75	-1.046.989,43	0,00	-1.069.721,08	-22.731,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-313.771,04	-253.608,62	0,00	-249.134,28	4.474,34	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.378,16	-10.756,00	0,00	-7.102,50	3.653,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.207,26	-2.816,00	0,00	-3.033,35	-217,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.275.004,21	-1.314.170,05	0,00	-1.328.991,21	-14.821,16	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.265.756,27	-1.305.670,05	0,00	-1.316.468,57	-10.798,52	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.265.756,27	-1.305.670,05	0,00	-1.316.468,57	-10.798,52	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-1.265.756,27	-1.305.670,05	0,00	-1.316.468,57	-10.798,52	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.821,49	-5.623,14	0,00	-6.287,49	-664,35	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.271.577,76	-1.311.293,19	0,00	-1.322.756,06	-11.462,87	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.271.577,76	-1.311.293,19	0,00	-1.322.756,06	-11.462,87	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	385.902,09	367.200,00	0,00	310.526,99	-56.673,01	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.737.101,88	19.739.293,00	0,00	19.776.993,18	37.700,18	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.219,31	29.600,00	0,00	35.605,76	6.005,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.764.143,96	1.474.000,00	0,00	1.640.459,53	166.459,53	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.491.937,49	2.506.100,00	0,00	2.780.117,51	274.017,51	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	23.407.304,73	24.116.193,00	0,00	24.543.702,97	427.509,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	-15.621.134,86	-16.641.385,54	0,00	-16.504.811,26	136.574,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.769.840,69	-2.083.320,21	0,00	-2.196.693,67	-113.373,46	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.048.575,48	-2.594.288,00	0,00	-2.613.133,79	-18.845,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-560.167,07	-854.800,00	0,00	-969.789,06	-114.989,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.071.690,78	-5.312.350,00	0,00	-5.192.621,94	119.728,06	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.632.052,88	-1.954.162,00	0,00	-1.906.238,90	47.923,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-28.703.461,76	-29.440.305,75	0,00	-29.383.288,62	57.017,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-5.296.157,03	-5.324.112,75	0,00	-4.839.585,65	484.527,10	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst. (=Z.18+21)	-5.296.157,03	-5.324.112,75	0,00	-4.839.585,65	484.527,10	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-5.296.157,03	-5.324.112,75	0,00	-4.839.585,65	484.527,10	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	2.561.009,61	2.597.089,98	0,00	2.733.464,40	136.374,42	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.249.384,38	-4.167.117,62	0,00	-4.615.851,47	-448.733,85	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.984.531,80	-6.894.140,39	0,00	-6.721.972,72	172.167,67	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.984.531,80	-6.894.140,39	0,00	-6.721.972,72	172.167,67	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	482.888,84	16.100,00	0,00	14.995,08	-1.104,92	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	159.607,56	0,00	0,00	135.127,24	135.127,24	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	642.496,40	16.100,00	0,00	150.122,32	134.022,32	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.124.483,09	-1.137.500,00	-1.037.500,00	-977.312,85	160.187,15	-226.039,68
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.033.817,49	-4.274.540,00	-2.321.090,00	-1.417.507,32	2.857.032,68	-2.898.856,66
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-2.158.300,58	-5.412.040,00	-3.358.590,00	-2.394.820,17	3.017.219,83	-3.124.896,34
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.515.804,18	-5.395.940,00	-3.358.590,00	-2.244.697,85	3.151.242,15	-3.124.896,34

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Statistik und Wahlen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	608,01	0,00	0,00	366,00	366,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.503,12	53.000,00	0,00	51.405,94	-1.594,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	46.111,13	53.000,00	0,00	51.771,94	-1.228,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	-64.529,57	-73.940,01	0,00	-65.197,14	8.742,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.950,82	-2.237,72	0,00	-1.597,02	640,70	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.747,25	-8.386,00	0,00	-5.530,72	2.855,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.050,60	-53.905,00	0,00	-51.508,53	2.396,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-74.278,24	-138.468,73	0,00	-123.833,41	14.635,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-28.167,11	-85.468,73	0,00	-72.061,47	13.407,26	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-28.167,11	-85.468,73	0,00	-72.061,47	13.407,26	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-28.167,11	-85.468,73	0,00	-72.061,47	13.407,26	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.719,03	-1.903,08	0,00	-1.060,83	842,25	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-29.886,14	-87.371,81	0,00	-73.122,30	14.249,51	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-29.886,14	-87.371,81	0,00	-73.122,30	14.249,51	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	312.995,36	252.500,00	0,00	298.046,37	45.546,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	617,02	300,00	0,00	185,21	-114,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.908,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.573,11	3.600,00	0,00	6.733,42	3.133,42	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	424.094,04	256.400,00	0,00	304.965,00	48.565,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.513.719,51	-1.638.440,31	0,00	-1.629.296,19	9.144,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-451.476,16	-316.264,87	0,00	-371.305,91	-55.041,04	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-9.786,63	-50.237,00	0,00	-20.366,10	29.870,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-70.452,43	-64.000,00	0,00	-44.730,07	19.269,93	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-211.376,49	-206.753,00	0,00	-208.103,30	-1.350,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.256.811,22	-2.275.695,18	0,00	-2.273.801,57	1.893,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.832.717,18	-2.019.295,18	0,00	-1.968.836,57	50.458,61	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.832.717,18	-2.019.295,18	0,00	-1.968.836,57	50.458,61	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.832.717,18	-2.019.295,18	0,00	-1.968.836,57	50.458,61	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-34.625,32	-30.826,94	0,00	-34.438,39	-3.611,45	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.867.342,50	-2.050.122,12	0,00	-2.003.274,96	46.847,16	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.867.342,50	-2.050.122,12	0,00	-2.003.274,96	46.847,16	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.677,83	0,00	0,00	30.478,02	30.478,02	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.008.096,04	4.100.000,00	0,00	4.050.320,36	-49.679,64	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.663,50	500,00	0,00	1.237,47	737,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.076,58	0,00	0,00	3.244,90	3.244,90	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.374.668,44	2.500.500,00	0,00	2.729.099,76	228.599,76	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.413.182,39	6.601.000,00	0,00	6.814.380,51	213.380,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.185.388,29	-3.306.378,17	0,00	-3.351.770,52	-45.392,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-268.525,04	-213.329,60	0,00	-178.865,64	34.463,96	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-531.699,63	-549.285,00	0,00	-540.908,85	8.376,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.398,65	-7.000,00	0,00	-28.272,53	-21.272,53	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-326.705,22	-341.842,00	0,00	-353.125,71	-11.283,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.323.716,83	-4.417.834,77	0,00	-4.452.943,25	-35.108,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	2.089.465,56	2.183.165,23	0,00	2.361.437,26	178.272,03	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	2.089.465,56	2.183.165,23	0,00	2.361.437,26	178.272,03	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	2.089.465,56	2.183.165,23	0,00	2.361.437,26	178.272,03	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-340.904,07	-321.934,15	0,00	-365.549,60	-43.615,45	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	1.748.561,49	1.861.231,08	0,00	1.995.887,66	134.656,58	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	1.748.561,49	1.861.231,08	0,00	1.995.887,66	134.656,58	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.413,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	50.413,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-46.374,20	-284.500,00	-224.500,00	-158.375,90	126.124,10	-145.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-46.374,20	-284.500,00	-224.500,00	-158.375,90	126.124,10	-145.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	4.039,44	-284.500,00	-224.500,00	-158.375,90	126.124,10	-145.000,00

Investitionen Produkt 020301 Straßenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-47.005,00	47.005,00		
				-47.005,00	47.005,00		
I17.360001 Messtechnik 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.330,00 15.888,78 -24.218,78						
I18.360001 Stationäre Messanlagen 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	12.369,44 34.524,86 -22.155,42	-224.500,00	-224.500,00	-111.370,90	-113.129,10	-85.000,00	
I36.STATIO Stationäre Messtechnik 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-60.000,00 -60.000,00			-60.000,00 -60.000,00	-60.000,00 -60.000,00	
Summe	4.039,44	-284.500,00	-224.500,00	-158.375,90	-126.124,10	-145.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020302 Straßenwesen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.000,00	3.500,00	0,00	26.506,12	23.006,12	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	581.795,50	700.000,00	0,00	489.138,40	-210.861,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	597.795,50	703.500,00	0,00	515.644,52	-187.855,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-550.669,16	-579.411,82	0,00	-581.764,82	-2.353,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-132.787,11	-104.427,08	0,00	-97.417,90	7.009,18	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-46.210,59	-38.428,00	0,00	-39.225,43	-797,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.465,36	-38.500,00	0,00	-50.839,50	-12.339,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-763.132,22	-760.866,90	0,00	-769.247,65	-8.380,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-165.336,72	-57.366,90	0,00	-253.603,13	-196.236,23	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-165.336,72	-57.366,90	0,00	-253.603,13	-196.236,23	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-165.336,72	-57.366,90	0,00	-253.603,13	-196.236,23	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-35.759,04	-33.524,67	0,00	-38.619,13	-5.094,46	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-201.095,76	-90.891,57	0,00	-292.222,26	-201.330,69	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-201.095,76	-90.891,57	0,00	-292.222,26	-201.330,69	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	2.487,50	2.487,50	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.155,60	200.500,00	0,00	233.930,27	33.430,27	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.533,75	20.000,00	0,00	10.817,66	-9.182,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.771,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.506,10	2.000,00	0,00	44.284,33	42.284,33	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	210.967,31	222.500,00	0,00	291.519,76	69.019,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.055.925,12	-2.230.988,81	0,00	-2.047.868,87	183.119,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-457.377,81	-369.224,31	0,00	-312.216,36	57.007,95	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.315.008,64	-710.676,00	0,00	-709.003,42	1.672,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-429,23	-900,00	0,00	-3.280,13	-2.380,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	-337.643,43	-339.000,00	0,00	-342.611,70	-3.611,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.686,58	-93.735,00	0,00	-89.485,25	4.249,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.243.070,81	-3.744.524,12	0,00	-3.504.465,73	240.058,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.032.103,50	-3.522.024,12	0,00	-3.212.945,97	309.078,15	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.032.103,50	-3.522.024,12	0,00	-3.212.945,97	309.078,15	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.032.103,50	-3.522.024,12	0,00	-3.212.945,97	309.078,15	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-61.527,18	-60.606,20	0,00	-61.265,68	-659,48	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.093.630,68	-3.582.630,32	0,00	-3.274.211,65	308.418,67	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.093.630,68	-3.582.630,32	0,00	-3.274.211,65	308.418,67	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	2.733,22	2.733,22	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	2.733,22	2.733,22	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.271,94	-33.200,00	-30.000,00	-50.483,54	-17.283,54	-515,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-5.271,94	-33.200,00	-30.000,00	-50.483,54	-17.283,54	-515,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.271,94	-33.200,00	-30.000,00	-47.750,32	-14.550,32	-515,00

Investitionen Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I39BGA001 Anschaffung von BGA	-3.928,19	-51.000,00	-30.000,00	-50.483,54	-516,46	-515,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.928,19	-51.000,00	-30.000,00	-50.483,54	-516,46	-515,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				2,00	-2,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				2,00	-2,00		
Summe	-3.928,19	-51.000,00	-30.000,00	-50.481,54	-518,46	-515,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	666,10	666,10	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	898.135,16	836.350,00	0,00	824.515,34	-11.834,66	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	347,00	500,00	0,00	812,50	312,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.446,18	0,00	0,00	16.267,39	16.267,39	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	942.928,34	836.850,00	0,00	842.261,33	5.411,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	-803.367,12	-695.034,71	0,00	-736.084,84	-41.050,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.868,86	-5.967,27	0,00	-4.791,04	1.176,23	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-68.467,88	-85.400,00	0,00	-82.694,18	2.705,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	-666,10	-666,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.298,46	-15.000,00	0,00	-10.421,00	4.579,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-890.002,32	-801.401,98	0,00	-834.657,16	-33.255,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	52.926,02	35.448,02	0,00	7.604,17	-27.843,85	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	52.926,02	35.448,02	0,00	7.604,17	-27.843,85	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	52.926,02	35.448,02	0,00	7.604,17	-27.843,85	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-71.024,00	-72.287,98	0,00	-73.268,89	-980,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-18.097,98	-36.839,96	0,00	-65.664,72	-28.824,76	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-18.097,98	-36.839,96	0,00	-65.664,72	-28.824,76	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.200,00	0,00	-7.993,23	-6.793,23	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.200,00	0,00	-7.993,23	-6.793,23	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-1.200,00	0,00	-7.993,23	-6.793,23	0,00

Investitionen Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I39BGA002 Anschaffung von BGA (GebührenHH)		-8.000,00		-7.993,23	-6,77		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-8.000,00		-7.993,23	-6,77		
Summe		-8.000,00		-7.993,23	-6,77		

Teilergebnisrechnung Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.846,71	85.200,00	0,00	137.183,49	51.983,49	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.666,43	10.000,00	0,00	20.167,07	10.167,07	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.300,00	0,00	19.613,41	11.313,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	365.513,14	193.500,00	0,00	266.963,97	73.463,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	-660.182,58	-797.782,13	0,00	-847.605,13	-49.823,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-249.836,49	-181.255,56	0,00	-212.402,95	-31.147,39	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-173.716,22	-235.396,00	0,00	-232.057,22	3.338,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-136.251,49	-135.500,00	0,00	-196.241,89	-60.741,89	0,00
15	- Transferaufwendungen	-7.450,00	-4.350,00	0,00	-250,00	4.100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.014,12	-199.545,00	0,00	-207.016,13	-7.471,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.406.450,90	-1.553.828,69	0,00	-1.695.573,32	-141.744,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.040.937,76	-1.360.328,69	0,00	-1.428.609,35	-68.280,66	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.040.937,76	-1.360.328,69	0,00	-1.428.609,35	-68.280,66	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.040.937,76	-1.360.328,69	0,00	-1.428.609,35	-68.280,66	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.277.658,85	-1.273.955,92	0,00	-1.369.005,56	-95.049,64	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.318.596,61	-2.634.284,61	0,00	-2.797.614,91	-163.330,30	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.318.596,61	-2.634.284,61	0,00	-2.797.614,91	-163.330,30	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	286.469,26	16.100,00	0,00	14.995,08	-1.104,92	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	159.607,56	0,00	0,00	3.656,00	3.656,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	446.076,82	16.100,00	0,00	18.651,08	2.551,08	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-122.315,98	-345.550,00	-167.800,00	-144.967,97	200.582,03	-167.541,66
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-122.315,98	-345.550,00	-167.800,00	-144.967,97	200.582,03	-167.541,66
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	323.760,84	-329.450,00	-167.800,00	-126.316,89	203.133,11	-167.541,66

Investitionen Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.320010 Landeszuweisung aus der Feuerschutzsteuer	17.355,08	16.100,00		17.515,08	-1.415,08		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.355,08	16.100,00		17.515,08	-1.415,08		
I32BGA-F1							
Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	-3.304,91	-213.350,00	-68.600,00	-42.964,22	-170.385,78	-167.541,66	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.730,85						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.035,76	-213.350,00	-68.600,00	-42.964,22	-170.385,78	-167.541,66	
I32BGA-L1 BGA für die Leitstelle	-10.454,15						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.454,15						
I32KFZ-F1							
Kraftfahrzeugbeschaffung	-712,39	-99.200,00	-99.200,00	-102.003,75	2.803,75		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-712,39	-99.200,00	-99.200,00	-102.003,75	2.803,75		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	159.607,56			2.704,84	-2.704,84		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	159.607,56			2.704,84	-2.704,84		
K16.650005 Heizungsanlage							
Kreisfeuerwehrzentrale	128.368,49						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	168.944,62						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-40.576,13						
K17.320001 Kommandowagen							
KFTZ	44.814,72			-2.520,00	2.520,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	94.438,71			-2.520,00	2.520,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-49.623,99						
Summe	335.674,40	-296.450,00	-167.800,00	-127.268,05	-169.181,95	-167.541,66	

Teilergebnisrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.237,45	198.000,00	0,00	23.834,25	-174.165,75	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.748.257,79	13.639.943,00	0,00	13.860.875,37	220.932,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.650,03	0,00	0,00	1.129,86	1.129,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.403,42	56.200,00	0,00	102.711,09	46.511,09	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.189,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.890.738,53	13.894.143,00	0,00	13.988.550,57	94.407,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.399.129,27	-4.756.321,89	0,00	-4.791.791,46	-35.469,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-300.984,12	-221.534,58	0,00	-261.111,90	-39.577,32	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-645.313,42	-671.436,00	0,00	-664.969,22	6.466,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-242.418,43	-529.500,00	0,00	-469.037,37	60.462,63	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.656.144,92	-4.905.000,00	0,00	-4.805.030,17	99.969,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-653.800,21	-805.454,00	0,00	-783.413,08	22.040,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.897.790,37	-11.889.246,47	0,00	-11.775.353,20	113.893,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	1.992.948,16	2.004.896,53	0,00	2.213.197,37	208.300,84	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	1.992.948,16	2.004.896,53	0,00	2.213.197,37	208.300,84	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	1.992.948,16	2.004.896,53	0,00	2.213.197,37	208.300,84	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.992.948,16	-1.987.896,07	0,00	-2.213.197,37	-225.301,30	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	0,00	17.000,46	0,00	0,00	-17.000,46	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	0,00	17.000,46	0,00	0,00	-17.000,46	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	104.125,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	128.738,02	128.738,02	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	104.125,50	0,00	0,00	128.738,02	128.738,02	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.092.688,67	-1.037.500,00	-1.037.500,00	-937.887,09	99.612,91	-126.039,68
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-563.503,88	-2.345.690,00	-807.690,00	-844.727,61	1.500.962,39	-1.589.400,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.656.192,55	-3.383.190,00	-1.845.190,00	-1.782.614,70	1.600.575,30	-1.715.439,68
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.552.067,05	-3.383.190,00	-1.845.190,00	-1.653.876,68	1.729.313,32	-1.715.439,68

Investitionen Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I14.650001 Neubau Rettungswache Büren	-1.092.688,67	-1.094.288,02	-996.400,00	-937.887,09	-156.400,93	-84.939,68	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.092.688,67	-1.094.288,02	-996.400,00	-937.887,09	-156.400,93	-84.939,68	
I16.650001 Neu- und Umbaumaßn. Rettungswachen		-41.100,00	-41.100,00		-41.100,00	-41.100,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.885,87						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-41.100,00	-41.100,00		-41.100,00	-41.100,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.885,87						
I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst	-124.306,51	-584.500,00	-133.500,00	-186.402,23	-398.097,77	-398.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-124.306,51	-584.500,00	-133.500,00	-186.402,23	-398.097,77	-398.000,00	
I32KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung	-317.769,55	-1.849.127,33	-674.190,00	-657.711,64	-1.191.415,69	-1.191.400,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	95.239,63						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-413.009,18	-1.849.127,33	-674.190,00	-657.711,64	-1.191.415,69	-1.191.400,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				99.956,62	-99.956,62		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				99.956,62	-99.956,62		
Summe	-1.534.764,73	-3.569.015,35	-1.845.190,00	-1.682.044,34	-1.886.971,01	-1.715.439,68	

Teilergebnisrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.081,19	41.000,00	0,00	54.008,60	13.008,60	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.443,65	1.443,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.277,25	4.800,00	0,00	4.845,01	45,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	115.358,44	45.800,00	0,00	60.297,26	14.497,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	-171.274,12	-206.175,96	0,00	-135.417,28	70.758,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-28.524,64	-20.885,42	0,00	-12.776,12	8.109,30	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-86.268,67	-62.000,00	0,00	-83.104,17	-21.104,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-26.443,67	-18.300,00	0,00	-33.598,00	-15.298,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.158,42	-2.600,00	0,00	-5.881,80	-3.281,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-318.669,52	-309.961,38	0,00	-270.777,37	39.184,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-203.311,08	-264.161,38	0,00	-210.480,11	53.681,27	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-203.311,08	-264.161,38	0,00	-210.480,11	53.681,27	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-203.311,08	-264.161,38	0,00	-210.480,11	53.681,27	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.132,54	-1.070,16	0,00	-1.269,47	-199,31	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-204.443,62	-265.231,54	0,00	-211.749,58	53.481,96	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-204.443,62	-265.231,54	0,00	-211.749,58	53.481,96	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	41.880,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	41.880,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-181.102,16	-136.900,00	-105.900,00	-72.691,34	64.208,66	-54.100,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-181.102,16	-136.900,00	-105.900,00	-72.691,34	64.208,66	-54.100,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-139.221,72	-136.900,00	-105.900,00	-72.691,34	64.208,66	-54.100,00

Investitionen Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I32BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz	-135.456,70	-126.900,00	-105.900,00	-72.691,34	-54.208,66	-54.100,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.077,50						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-140.534,20	-126.900,00	-105.900,00	-72.691,34	-54.208,66	-54.100,00	
I32KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung							
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.802,94						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-36.802,94						
Summe	-135.456,70	-126.900,00	-105.900,00	-72.691,34	-54.208,66	-54.100,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.058,91	39.500,00	0,00	35.362,91	-4.137,09	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.312.757,00	1.270.000,00	0,00	1.371.985,20	101.985,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.400.615,91	1.309.500,00	0,00	1.407.348,11	97.848,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.216.950,12	-2.356.911,73	0,00	-2.318.015,01	38.896,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-869.509,64	-648.193,80	0,00	-744.208,83	-96.015,03	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-166.356,55	-183.044,00	0,00	-235.274,48	-52.230,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-143.225,60	-163.500,00	0,00	-238.693,04	-75.193,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-133.497,42	-196.828,00	0,00	-146.444,60	50.383,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.529.539,33	-3.548.477,53	0,00	-3.682.635,96	-134.158,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.128.923,42	-2.238.977,53	0,00	-2.275.287,85	-36.310,32	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.128.923,42	-2.238.977,53	0,00	-2.275.287,85	-36.310,32	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-2.128.923,42	-2.238.977,53	0,00	-2.275.287,85	-36.310,32	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	2.561.009,61	2.597.089,98	0,00	2.733.464,40	136.374,42	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-432.086,19	-383.112,45	0,00	-458.176,55	-75.064,10	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-31.794,42	-100.000,00	0,00	-39.425,76	60.574,24	-100.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-115.249,33	-1.127.500,00	-985.200,00	-138.267,73	989.232,27	-942.300,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-147.043,75	-1.227.500,00	-985.200,00	-177.693,49	1.049.806,51	-1.042.300,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-147.043,75	-1.227.500,00	-985.200,00	-177.693,49	1.049.806,51	-1.042.300,00

Investitionen Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I19.32001 Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale		-100.000,00			-100.000,00	-100.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-100.000,00			-100.000,00	-100.000,00	
I32BGA-L1 BGA für die Leitstelle	-141.195,47	-1.120.000,00	-985.200,00	-177.693,49	-942.306,51	-942.300,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-31.794,42			-39.425,76	39.425,76		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-109.401,05	-1.120.000,00	-985.200,00	-138.267,73	-981.732,27	-942.300,00	
Summe	-141.195,47	-1.220.000,00	-985.200,00	-177.693,49	-1.042.306,51	-1.042.300,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.025.094,85	3.259.700,00	0,00	2.799.112,63	-460.587,37	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	180.892,88	2.735.000,00	0,00	1.794.626,94	-940.373,06	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.805,00	52.000,00	0,00	18.030,00	-33.970,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	205.820,08	122.300,00	0,00	214.646,83	92.346,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	845.760,86	887.000,00	0,00	768.895,18	-118.104,82	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	98.729,19	0,00	0,00	38.718,93	38.718,93	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.364.102,86	7.056.000,00	0,00	5.634.030,51	-1.421.969,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.431.874,39	-3.512.610,87	0,00	-3.587.155,69	-74.544,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-255.738,13	-191.698,28	0,00	-218.791,01	-27.092,73	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.540.485,14	-12.256.392,59	-529.508,59	-9.723.608,31	2.532.784,28	-2.293.608,45
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.278.545,51	-2.416.200,00	0,00	-2.325.118,64	91.081,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.199.367,81	-1.640.270,00	-20.170,00	-1.440.562,83	199.707,17	-87.260,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.254.747,33	-1.352.367,07	-27.921,07	-1.228.603,90	123.763,17	-15.981,45
17	= Ordentliche Aufwendungen	-16.960.758,31	-21.369.538,81	-577.599,66	-18.523.840,38	2.845.698,43	-2.396.849,90
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-13.596.655,45	-14.313.538,81	-577.599,66	-12.889.809,87	1.423.728,94	-2.396.849,90
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-13.596.655,45	-14.313.538,81	-577.599,66	-12.889.809,87	1.423.728,94	-2.396.849,90
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-13.596.655,45	-14.313.538,81	-577.599,66	-12.889.809,87	1.423.728,94	-2.396.849,90
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-139.361,75	-134.074,03	0,00	-152.387,06	-18.313,03	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-13.736.017,20	-14.447.612,84	-577.599,66	-13.042.196,93	1.405.415,91	-2.396.849,90
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-13.736.017,20	-14.447.612,84	-577.599,66	-13.042.196,93	1.405.415,91	-2.396.849,90

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.630.500,00	0,00	0,00	-2.630.500,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	3.982,49	3.982,49	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	2.630.500,00	0,00	3.982,49	-2.626.517,51	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-3.184.999,00	-539.999,00	-290.730,54	2.894.268,46	-2.893.248,45
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-619.567,12	-2.901.457,46	-859.757,46	-672.453,83	2.229.003,63	-1.714.991,07
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-619.567,12	-6.086.456,46	-1.399.756,46	-963.184,37	5.123.272,09	-4.608.239,52
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-619.567,12	-3.455.956,46	-1.399.756,46	-959.201,88	2.496.754,58	-4.608.239,52

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.196,01	322.600,00	0,00	309.808,37	-12.791,63	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	52.893,95	0,00	0,00	39.269,84	39.269,84	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90,00	3.000,00	0,00	323,40	-2.676,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.057,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	82.237,47	325.600,00	0,00	349.401,61	23.801,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	-377.125,48	-439.437,34	0,00	-419.870,32	19.567,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-41.311,55	-28.344,49	0,00	-36.731,35	-8.386,86	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.356.577,41	-1.211.672,05	-134.306,05	-1.220.180,05	-8.508,00	-95.036,21
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.342,34	-7.000,00	0,00	-9.909,90	-2.909,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	-228.724,04	-518.600,00	0,00	-505.635,69	12.964,31	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-758.277,89	-669.272,00	-17.500,00	-650.385,68	18.886,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.768.358,71	-2.874.325,88	-151.806,05	-2.842.712,99	31.612,89	-95.036,21
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.686.121,24	-2.548.725,88	-151.806,05	-2.493.311,38	55.414,50	-95.036,21
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.686.121,24	-2.548.725,88	-151.806,05	-2.493.311,38	55.414,50	-95.036,21
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-2.686.121,24	-2.548.725,88	-151.806,05	-2.493.311,38	55.414,50	-95.036,21
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.798,44	-19.951,86	0,00	-22.748,72	-2.796,86	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.706.919,68	-2.568.677,74	-151.806,05	-2.516.060,10	52.617,64	-95.036,21
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.706.919,68	-2.568.677,74	-151.806,05	-2.516.060,10	52.617,64	-95.036,21

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-32.804,26	-1.172.086,73	-456.086,73	-21.682,48	1.150.404,25	-1.054.952,67
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-32.804,26	-1.172.086,73	-456.086,73	-21.682,48	1.150.404,25	-1.054.952,67
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-32.804,26	-922.086,73	-456.086,73	-21.682,48	900.404,25	-1.054.952,67

Investitionen Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020		-37.836,21	-37.836,21		-37.836,21	-37.836,21	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S18.650002 Heizungssanierung Kreissporthalle (Gute Schule) 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	77.106,05 130.000,00	-39.269,84	-39.269,84	-39.269,84			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I19.400002 Digitales Klassenzimmer Kreismedienzentrum 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-35.000,00 -35.000,00		-8.490,83 -8.490,83	-26.509,17 -26.509,17		
I40BGA001 Optische u. akkustische Anschauungsmittel/Geräte 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.933,21 -10.933,21	-4.000,00 -4.000,00		-4.285,15 -4.285,15	285,15 285,15		
I40BGA-SPO Einrichtungsgegenstände (BGA) Kreissporthalle 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00 -2.000,00			-2.000,00 -2.000,00	-2.000,00 -2.000,00	
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.331,56 -6.331,56	-17.000,00 -17.000,00		-8.906,50 -8.906,50	-8.093,50 -8.093,50	-8.000,00 -8.000,00	
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. 33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	272.500,00 -9.213,27 108.260,00 164.240,00	-263.286,73 -556.086,73 350.000,00	-263.286,73 -206.086,73		-263.286,73 -556.086,73 350.000,00	-601.390,30 -544.190,30	
S40SOND-SV Umstellung Schultelefonanlagen auf Digital 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. 33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		-50.000,00 50.000,00			-50.000,00 50.000,00	-46.541,37 -46.541,37	
SD18.40001 Digitalisierung Schulen (Digitalpakt) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-250.000,00 250.000,00 -500.000,00	-250.000,00		-250.000,00 250.000,00 -500.000,00	-454.221,00 -454.221,00	
Summe	255.235,23	-571.286,73	-513.286,73	-21.682,48	-549.604,25	-1.112.152,67	

Teilergebnisrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	297.246,91	286.600,00	0,00	650.799,55	364.199,55	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.326,25	0,00	0,00	9.919,01	9.919,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	447.148,61	474.700,00	0,00	357.904,80	-116.795,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	754.721,77	761.300,00	0,00	1.018.623,36	257.323,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	-877.282,64	-851.935,34	0,00	-907.431,87	-55.496,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-73.770,60	-53.705,35	0,00	-73.462,67	-19.757,32	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-104.200,67	-117.758,00	-11.575,00	-88.809,96	28.948,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-210.413,60	-446.170,00	-20.170,00	-246.583,03	199.586,97	-87.260,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-360.844,18	-478.080,00	0,00	-403.114,64	74.965,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.626.511,69	-1.947.648,69	-31.745,00	-1.719.402,17	228.246,52	-87.260,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-871.789,92	-1.186.348,69	-31.745,00	-700.778,81	485.569,88	-87.260,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-871.789,92	-1.186.348,69	-31.745,00	-700.778,81	485.569,88	-87.260,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-871.789,92	-1.186.348,69	-31.745,00	-700.778,81	485.569,88	-87.260,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-9.874,15	-9.461,52	0,00	-10.640,03	-1.178,51	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-881.664,07	-1.195.810,21	-31.745,00	-711.418,84	484.391,37	-87.260,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-881.664,07	-1.195.810,21	-31.745,00	-711.418,84	484.391,37	-87.260,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.155,90	90.000,00	0,00	85.405,70	-4.594,30	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.878,83	68.200,00	0,00	83.553,13	15.353,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.353,55	16.400,00	0,00	17.115,19	715,19	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	59.187,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	248.575,56	174.600,00	0,00	186.074,02	11.474,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	-311.998,41	-316.646,25	0,00	-332.892,05	-16.245,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.721,35	-12.680,44	0,00	-12.776,11	-95,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.303.780,63	-1.276.413,00	-8.000,00	-1.377.621,13	-101.208,13	-8.161,09
14	- Bilanzielle Abschreibung	-137.001,02	-146.500,00	0,00	-136.176,35	10.323,65	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.722,74	-19.325,04	-1.367,04	-10.480,03	8.845,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.782.224,15	-1.771.564,73	-9.367,04	-1.869.945,67	-98.380,94	-8.161,09
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.533.648,59	-1.596.964,73	-9.367,04	-1.683.871,65	-86.906,92	-8.161,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.533.648,59	-1.596.964,73	-9.367,04	-1.683.871,65	-86.906,92	-8.161,09
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.533.648,59	-1.596.964,73	-9.367,04	-1.683.871,65	-86.906,92	-8.161,09
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.502,60	-8.498,42	0,00	-8.611,74	-113,32	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.542.151,19	-1.605.463,15	-9.367,04	-1.692.483,39	-87.020,24	-8.161,09
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.542.151,19	-1.605.463,15	-9.367,04	-1.692.483,39	-87.020,24	-8.161,09

Teilfinanzrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.417,88	-36.700,00	-8.500,00	-6.122,56	30.577,44	-18.500,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-17.417,88	-36.700,00	-8.500,00	-6.122,56	30.577,44	-18.500,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-17.417,88	-36.700,00	-8.500,00	-6.122,56	30.577,44	-18.500,00

Investitionen Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.650002 Erneuerung BHKW (Gute Schule 2020)	-38.525,25						
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-1.497,02	-10.500,00	-4.500,00		-10.500,00	-10.500,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.497,02	-10.500,00	-4.500,00		-10.500,00	-10.500,00	
I40BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-9.200,13	-16.000,00	-4.000,00	-6.122,56	-9.877,44	-6.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.200,13	-16.000,00	-4.000,00	-6.122,56	-9.877,44	-6.000,00	
I40SOF-HS Softwarebeschaffung FB 40		-2.000,00			-2.000,00	-2.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00			-2.000,00	-2.000,00	
Summe	-10.697,15	-28.500,00	-8.500,00	-6.122,56	-22.377,44	-18.500,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.015,12	176.400,00	0,00	147.006,28	-29.393,72	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.805,00	35.000,00	0,00	14.870,00	-20.130,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	12.212,32	12.012,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.772,42	20.100,00	0,00	20.408,86	308,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	104.592,54	231.700,00	0,00	194.497,46	-37.202,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	-91.871,26	-103.345,40	0,00	-117.714,46	-14.369,06	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-15.737,72	-11.934,52	0,00	-11.977,61	-43,09	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-497.110,45	-498.805,75	-9.641,75	-602.072,55	-103.266,80	-4.365,61
14	- Bilanzielle Abschreibung	-39.887,91	-46.500,00	0,00	-39.641,36	6.858,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	-230.284,13	-204.000,00	0,00	-216.139,65	-12.139,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.638,60	-55.320,00	0,00	-40.650,72	14.669,28	-3.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-911.530,07	-919.905,67	-9.641,75	-1.028.196,35	-108.290,68	-7.365,61
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-806.937,53	-688.205,67	-9.641,75	-833.698,89	-145.493,22	-7.365,61
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-806.937,53	-688.205,67	-9.641,75	-833.698,89	-145.493,22	-7.365,61
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-806.937,53	-688.205,67	-9.641,75	-833.698,89	-145.493,22	-7.365,61
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.291,53	-4.077,33	0,00	-4.782,03	-704,70	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-811.229,06	-692.283,00	-9.641,75	-838.480,92	-146.197,92	-7.365,61
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-811.229,06	-692.283,00	-9.641,75	-838.480,92	-146.197,92	-7.365,61

Teilfinanzrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	309,00	309,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	309,00	309,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.969,38	-28.200,00	-6.000,00	0,00	28.200,00	-14.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-7.969,38	-28.200,00	-6.000,00	0,00	28.200,00	-14.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-7.969,38	-28.200,00	-6.000,00	309,00	28.509,00	-14.000,00

Investitionen Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)		-12.000,00	-6.000,00		-12.000,00	-12.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-12.000,00	-6.000,00		-12.000,00	-12.000,00	
I40BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-7.310,70	-5.500,00			-5.500,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.310,70	-5.500,00			-5.500,00		
I40SOF-EK Softwarebeschaffung FB 40		-2.000,00			-2.000,00	-2.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00			-2.000,00	-2.000,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				309,00	-309,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				309,00	-309,00		
Summe	-7.310,70	-19.500,00	-6.000,00	309,00	-19.809,00	-14.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.445,44	97.200,00	0,00	90.952,65	-6.247,35	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	13.858,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	17.000,00	0,00	3.160,00	-13.840,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.850,00	200,00	0,00	2.267,41	2.067,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.287,38	42.100,00	0,00	43.128,06	1.028,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	112.441,56	156.500,00	0,00	139.508,12	-16.991,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	-165.727,85	-184.176,91	0,00	-170.433,64	13.743,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.754,14	-11.934,53	0,00	-11.179,11	755,42	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-471.299,92	-463.160,13	-15.616,13	-427.427,97	35.732,16	-13.526,80
14	- Bilanzielle Abschreibung	-61.912,34	-67.100,00	0,00	-66.945,60	154,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	-164.673,15	-103.000,00	0,00	-106.964,00	-3.964,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.389,72	-9.589,00	0,00	-5.348,56	4.240,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-884.757,12	-838.960,57	-15.616,13	-788.298,88	50.661,69	-13.526,80
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-772.315,56	-682.460,57	-15.616,13	-648.790,76	33.669,81	-13.526,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-772.315,56	-682.460,57	-15.616,13	-648.790,76	33.669,81	-13.526,80
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-772.315,56	-682.460,57	-15.616,13	-648.790,76	33.669,81	-13.526,80
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.485,51	-5.229,72	0,00	-6.276,46	-1.046,74	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-777.801,07	-687.690,29	-15.616,13	-655.067,22	32.623,07	-13.526,80
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-777.801,07	-687.690,29	-15.616,13	-655.067,22	32.623,07	-13.526,80

Teilfinanzrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-185.000,00	-185.000,00	-83.979,99	101.020,01	-100.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-14.232,24	-59.498,50	-38.798,50	-26.809,18	32.689,32	-26.152,06
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-14.232,24	-244.498,50	-223.798,50	-110.789,17	133.709,33	-126.152,06
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-14.232,24	-244.498,50	-223.798,50	-110.789,17	133.709,33	-126.152,06

Investitionen Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020		-15.600,36	-15.600,36		-15.600,36	-13.526,80	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.650005 Dachsanierung ALS (Gute Schule 2020)	-13.858,74						
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)		-12.000,00	-6.000,00		-12.000,00	-12.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-12.000,00	-6.000,00		-12.000,00	-12.000,00	
I12.650003 Neubau Sporthalle Astrid-Lindgren Schule		-100.000,00	-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-100.000,00	-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
I17.650002 Erstellung Kleinspielfeld auf Schulhof ALS		-85.000,00	-85.000,00	-83.979,99	-1.020,01		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-85.000,00	-85.000,00	-83.979,99	-1.020,01		
I40BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-6.221,06	-5.500,00		-3.862,74	-1.637,26	-2.300,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.221,06	-5.500,00		-3.862,74	-1.637,26	-2.300,00	
I40SOF-AL Softwarebeschaffung FB 40		-2.000,00			-2.000,00	-2.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00			-2.000,00	-2.000,00	
S40SOND-AL Neue Küche über Gute Schule 2020	32.798,50	-32.798,50	-32.798,50	-22.946,44	-9.852,06	-9.852,06	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.201,50	-32.798,50	-32.798,50	-22.946,44	-9.852,06	-9.852,06	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	35.000,00						
Summe	26.577,44	-237.298,50	-223.798,50	-110.789,17	-126.509,33	-126.152,06	

Teilergebnisrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.928,66	60.000,00	0,00	59.543,33	-456,67	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	103,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	394,15	750,00	0,00	2.959,56	2.209,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.337,98	23.600,00	0,00	22.325,66	-1.274,34	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	88.763,80	84.350,00	0,00	84.828,55	478,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	-178.460,87	-188.790,25	0,00	-175.185,94	13.604,31	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-15.737,73	-12.680,42	0,00	-11.977,61	702,81	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-204.260,15	-247.705,44	-12.526,44	-196.058,24	51.647,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-73.071,84	-83.000,00	0,00	-74.545,27	8.454,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	-17.249,00	-16.500,00	0,00	-17.065,90	-565,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.783,91	-9.275,77	-74,77	-7.495,11	1.780,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-495.563,50	-557.951,88	-12.601,21	-482.328,07	75.623,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-406.799,70	-473.601,88	-12.601,21	-397.499,52	76.102,36	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-406.799,70	-473.601,88	-12.601,21	-397.499,52	76.102,36	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-406.799,70	-473.601,88	-12.601,21	-397.499,52	76.102,36	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.951,95	-6.621,42	0,00	-8.099,43	-1.478,01	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-413.751,65	-480.223,30	-12.601,21	-405.598,95	74.624,35	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-413.751,65	-480.223,30	-12.601,21	-405.598,95	74.624,35	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-34.835,12	-40.100,00	-6.000,00	-24.948,13	15.151,87	-7.411,46
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-34.835,12	-40.100,00	-6.000,00	-24.948,13	15.151,87	-7.411,46
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-34.835,12	-40.100,00	-6.000,00	-24.948,13	15.151,87	-7.411,46

Investitionen Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020		-12.526,44	-12.526,44		-12.526,44		
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.650003 Heizungssanierung GMBK (Gute Schule 2020)	-2.143,91						
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I40BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)		-8.000,00		-2.595,65	-5.404,35		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-8.000,00		-2.595,65	-5.404,35		
I40MEP-GM Medienentwicklungsplan GM Investiv		-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule				-2.363,94	2.363,94		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-2.363,94	2.363,94		
S40MEP-GM MEP GM über Gute Schule 2020	-3.709,71			-19.988,54	19.988,54	-1.411,46	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-25.109,71	-21.400,00		-19.988,54	-1.411,46	-1.411,46	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	21.400,00	21.400,00			21.400,00		
Summe	-3.709,71	-14.000,00	-6.000,00	-24.948,13	10.948,13	-7.411,46	

Teilergebnisrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	576.956,81	917.900,00	0,00	585.603,24	-332.296,76	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	114.037,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.254,98	4.250,00	0,00	33.401,55	29.151,55	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.650,44	56.600,00	0,00	57.794,88	1.194,88	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.321,10	0,00	0,00	9.679,73	9.679,73	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	802.220,51	978.750,00	0,00	686.479,40	-292.270,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-430.338,98	-461.142,45	0,00	-463.320,99	-2.178,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-24.590,20	-18.647,69	0,00	-19.164,17	-516,48	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.227.013,64	-1.767.796,51	-101.146,51	-1.030.245,86	737.550,65	-482.475,84
14	- Bilanzielle Abschreibung	-760.044,30	-790.200,00	0,00	-770.629,97	19.570,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	-80.947,47	-104.600,00	0,00	-106.410,89	-1.810,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.149,13	-31.580,00	0,00	-29.814,02	1.765,98	-10.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.549.083,72	-3.173.966,65	-101.146,51	-2.419.585,90	754.380,75	-492.475,84
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.746.863,21	-2.195.216,65	-101.146,51	-1.733.106,50	462.110,15	-492.475,84
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.746.863,21	-2.195.216,65	-101.146,51	-1.733.106,50	462.110,15	-492.475,84
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.746.863,21	-2.195.216,65	-101.146,51	-1.733.106,50	462.110,15	-492.475,84
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-19.977,87	-19.063,87	0,00	-22.472,29	-3.408,42	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.766.841,08	-2.214.280,52	-101.146,51	-1.755.578,79	458.701,73	-492.475,84
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.766.841,08	-2.214.280,52	-101.146,51	-1.755.578,79	458.701,73	-492.475,84

Teilfinanzrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.380.500,00	0,00	0,00	-2.380.500,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	3.673,49	3.673,49	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	2.380.500,00	0,00	3.673,49	-2.376.826,51	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-2.763.333,00	-118.333,00	-206.750,55	2.556.582,45	-2.793.248,45
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-166.247,22	-650.980,69	-212.980,69	-141.229,80	509.750,89	-239.068,22
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-166.247,22	-3.414.313,69	-331.313,69	-347.980,35	3.066.333,34	-3.032.316,67
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-166.247,22	-1.033.813,69	-331.313,69	-344.306,86	689.506,83	-3.032.316,67

Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020		-72.207,46	-72.207,46		-72.207,46	-72.207,46	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
KS18.65002 Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum		-59.600,00	-22.100,00		-59.600,00	-397.600,00	
S17.650004 Fassadensanierung RWBK (Gute Schule 2020)	-119.668,23						
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I13.400003 Neu- und Ersatzbeschaffung des Maschinenparks	-68.287,11	-143.800,00	-143.800,00		-143.800,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-13.620,74						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-54.666,37	-143.800,00	-143.800,00		-143.800,00		
I18.100001 digitale Modellregion Kreis Paderborn				-9.948,40	9.948,40		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-9.948,40	9.948,40		
I40BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-28.395,36	-40.000,00	-5.000,00	-10.386,03	-29.613,97	-29.600,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-9.992,81						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.402,55	-40.000,00	-5.000,00	-10.386,03	-29.613,97	-29.600,00	
I40MEP-RW Medienentwicklungsplan RW Investiv	18.551,45	-31.000,00	-31.000,00		-31.000,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.613,55						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.032,10	-31.000,00	-31.000,00		-31.000,00		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				516,36	-516,36		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				516,36	-516,36		
KS18.65003 Raumerweiterung		-382.833,00	-118.333,00	-206.750,55	-176.082,45	-2.793.248,45	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		2.380.500,00			2.380.500,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-2.763.333,00	-118.333,00	-206.750,55	-2.556.582,45	-2.793.248,45	
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule				-3.388,53	3.388,53		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-3.388,53	3.388,53		
S19.650002 Lautsprecheranlage Schulzentrum (GuteSchule 2020)						-90.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-90.000,00			-90.000,00	-90.000,00	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		90.000,00			90.000,00		
S40MEP-RW MEP RW über Gute Schule 2020	31.629,20	-33.180,69	-33.180,69	-95.584,37	62.403,68	-31.390,69	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-75.370,80	-140.180,69	-33.180,69	-95.584,37	-44.596,32	-31.390,69	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	107.000,00	107.000,00			107.000,00		
S40SOND-RW Sonderinvestitionen RW aus Gute Schule 2020				-21.922,47	21.922,47	-88.077,53	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-110.000,00		-21.922,47	-88.077,53	-88.077,53	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		110.000,00			110.000,00		
Summe	-46.501,82	-630.813,69	-331.313,69	-347.463,99	-283.349,70	-3.032.316,67	

Teilergebnisrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	310.058,88	512.000,00	0,00	313.103,71	-198.896,29	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.420.000,00	0,00	838.893,19	-581.106,81	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.201,40	9.600,00	0,00	20.513,71	10.913,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.292,85	92.600,00	0,00	78.865,00	-13.735,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.442,20	0,00	0,00	19.359,47	19.359,47	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	416.995,33	2.034.200,00	0,00	1.270.735,08	-763.464,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-385.133,35	-378.833,74	0,00	-358.086,28	20.747,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-15.737,72	-12.680,44	0,00	-12.776,13	-95,69	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.277.664,93	-2.982.125,00	-113.800,00	-1.874.024,34	1.108.100,66	-930.306,81
14	- Bilanzielle Abschreibung	-433.357,37	-454.400,00	0,00	-439.830,16	14.569,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	-98.420,75	-101.600,00	0,00	-97.376,05	4.223,95	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.680,28	-20.953,00	0,00	-23.126,96	-2.173,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.226.994,40	-3.950.592,18	-113.800,00	-2.805.219,92	1.145.372,26	-930.306,81
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.809.999,07	-1.916.392,18	-113.800,00	-1.534.484,84	381.907,34	-930.306,81
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.809.999,07	-1.916.392,18	-113.800,00	-1.534.484,84	381.907,34	-930.306,81
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.809.999,07	-1.916.392,18	-113.800,00	-1.534.484,84	381.907,34	-930.306,81
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-31.572,75	-30.794,65	0,00	-32.719,43	-1.924,78	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.841.571,82	-1.947.186,83	-113.800,00	-1.567.204,27	379.982,56	-930.306,81
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.841.571,82	-1.947.186,83	-113.800,00	-1.567.204,27	379.982,56	-930.306,81

Teilfinanzrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-118.333,00	-118.333,00	0,00	118.333,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-148.517,50	-280.900,00	-37.500,00	-69.131,21	211.768,79	-140.912,28
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-148.517,50	-399.233,00	-155.833,00	-69.131,21	330.101,79	-140.912,28
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-148.517,50	-399.233,00	-155.833,00	-69.131,21	330.101,79	-140.912,28

Investitionen Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
KS18.65002 Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum		-37.200,00	-13.800,00		-37.200,00	-249.200,00	
S18.650001 Dachsanierung Türmchenbau LEBK Pb. (Gute Schule)		320.000,00			320.000,00	-320.000,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		320.000,00			320.000,00		
S18.650005 LEBK PB Fassade u. Fenster 1. BA	100.000,00	1.000.000,00	-100.000,00	76.155,81	923.844,19	-361.106,81	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	100.000,00	1.100.000,00		915.049,00	184.951,00		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I40BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-6.518,01	-29.500,00	-9.500,00	-11.621,33	-17.878,67	-8.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.518,01	-29.500,00	-9.500,00	-11.621,33	-17.878,67	-8.000,00	
I40MEP-LE Medienentwicklungsplan LE Investiv	-8.906,16	-28.000,00	-28.000,00		-28.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.906,16	-28.000,00	-28.000,00		-28.000,00		
KS18.65003 Raumerweiterung		-118.333,00	-118.333,00		-118.333,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-118.333,00	-118.333,00		-118.333,00		
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule				-3.363,53	3.363,53		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-3.363,53	3.363,53		
S19.650002 Lautsprecheranlage Schulzentrum (GuteSchule 2020)						-90.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-90.000,00			-90.000,00	-90.000,00	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		90.000,00			90.000,00		
S40MEP-LE MEP LE über Gute Schule 2020	-13.625,80			-50.687,72	50.687,72	-42.912,28	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-107.225,80	-93.600,00		-50.687,72	-42.912,28	-42.912,28	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	93.600,00	93.600,00			93.600,00		
S40SOND-SV Umstellung Schultelefonanlagen auf Digital				-3.458,63	3.458,63		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-3.458,63	3.458,63		
Summe	-29.049,97	-175.833,00	-155.833,00	-69.131,21	-106.701,79	-140.912,28	

Teilergebnisrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.824,32	475.000,00	0,00	249.307,04	-225.692,96	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	905.000,00	0,00	558.235,49	-346.764,51	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.836,55	24.600,00	0,00	24.923,18	323,18	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.703,66	85.500,00	0,00	91.965,49	6.465,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	357.364,53	1.490.100,00	0,00	924.431,20	-565.668,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	-263.955,32	-271.936,60	0,00	-287.351,77	-15.415,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-20.655,79	-15.664,06	0,00	-15.970,14	-306,08	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.275.924,15	-2.419.614,71	-117.896,71	-1.786.486,48	633.128,23	-707.964,51
14	- Bilanzielle Abschreibung	-352.910,90	-386.900,00	0,00	-359.351,74	27.548,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	-76.322,80	-50.400,00	0,00	-49.189,96	1.210,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.272,56	-32.166,00	-6.464,00	-23.915,10	8.250,90	-2.981,45
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.009.041,52	-3.176.681,37	-124.360,71	-2.522.265,19	654.416,18	-710.945,96
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.651.676,99	-1.686.581,37	-124.360,71	-1.597.833,99	88.747,38	-710.945,96
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.651.676,99	-1.686.581,37	-124.360,71	-1.597.833,99	88.747,38	-710.945,96
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.651.676,99	-1.686.581,37	-124.360,71	-1.597.833,99	88.747,38	-710.945,96
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.856,43	-15.118,08	0,00	-17.787,89	-2.669,81	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.667.533,42	-1.701.699,45	-124.360,71	-1.615.621,88	86.077,57	-710.945,96
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.667.533,42	-1.701.699,45	-124.360,71	-1.615.621,88	86.077,57	-710.945,96

Teilfinanzrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-118.333,00	-118.333,00	0,00	118.333,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-38.734,51	-452.601,36	-62.001,36	-307.093,81	145.507,55	-148.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-38.734,51	-570.934,36	-180.334,36	-307.093,81	263.840,55	-148.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-38.734,51	-570.934,36	-180.334,36	-307.093,81	263.840,55	-148.000,00

Investitionen Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
KS18.65002 Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum		-38.200,00	-14.100,00		-38.200,00	-253.200,00	
S18.650004 Fassadensanierung HWBK Pb. (Gute Schule 2020)	100.000,00	805.000,00	-100.000,00	-519.027,99	1.324.027,99	-446.764,51	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	100.000,00	905.000,00			905.000,00		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I40BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-2.963,10	-21.000,00	-6.000,00	-2.497,81	-18.502,19	-15.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.963,10	-21.000,00	-6.000,00	-2.497,81	-18.502,19	-15.000,00	
I40MEP-HW Medienentwicklungsplan HW Investiv		-21.600,00	-21.600,00		-21.600,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-21.600,00	-21.600,00		-21.600,00		
KS18.65003 Raumerweiterung		-118.333,00	-118.333,00		-118.333,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-118.333,00	-118.333,00		-118.333,00		
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule				-2.780,43	2.780,43		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-2.780,43	2.780,43		
S19.650002 Lautsprecheranlage Schulzentrum (GuteSchule 2020)						-90.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-90.000,00			-90.000,00	-90.000,00	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		90.000,00			90.000,00		
S40MEP-HW MEP HW über Gute Schule 2020	6.401,36	-6.401,36	-6.401,36	-57.806,99	51.405,63		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-31.798,64	-44.601,36	-6.401,36	-57.806,99	13.205,63		
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	38.200,00	38.200,00			38.200,00		
S40SOND-HW Sonderinvestitionen HW aus Gute Schule 2020	28.000,00	-33.334,23	-28.000,00	-244.008,58	210.674,35	-43.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-248.334,23	-28.000,00	-244.008,58	-4.325,65	-43.000,00	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	28.000,00	215.000,00			215.000,00		
Summe	31.438,26	-200.668,59	-180.334,36	-307.093,81	106.425,22	-148.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.490,02	322.000,00	0,00	283.935,08	-38.064,92	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	410.000,00	0,00	358.228,42	-51.771,58	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.320,97	11.500,00	0,00	21.952,58	10.452,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.213,97	71.700,00	0,00	73.013,12	1.313,12	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.721,10	0,00	0,00	9.679,73	9.679,73	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	378.746,06	815.200,00	0,00	746.808,93	-68.391,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-349.980,23	-316.366,59	0,00	-354.868,37	-38.501,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.721,33	-13.426,34	0,00	-12.776,11	650,23	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-816.423,70	-1.271.342,00	-5.000,00	-1.120.681,73	150.660,27	-51.771,58
14	- Bilanzielle Abschreibung	-397.240,71	-425.600,00	0,00	-404.440,61	21.159,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	-92.332,87	-95.400,00	0,00	-95.197,66	202,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.988,32	-23.106,26	-2.515,26	-27.898,96	-4.792,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.683.687,16	-2.145.241,19	-7.515,26	-2.015.863,44	129.377,75	-51.771,58
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.304.941,10	-1.330.041,19	-7.515,26	-1.269.054,51	60.986,68	-51.771,58
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.304.941,10	-1.330.041,19	-7.515,26	-1.269.054,51	60.986,68	-51.771,58
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.304.941,10	-1.330.041,19	-7.515,26	-1.269.054,51	60.986,68	-51.771,58
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-16.050,52	-15.257,16	0,00	-18.249,04	-2.991,88	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.320.991,62	-1.345.298,35	-7.515,26	-1.287.303,55	57.994,80	-51.771,58
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.320.991,62	-1.345.298,35	-7.515,26	-1.287.303,55	57.994,80	-51.771,58

Teilfinanzrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-64.579,45	-180.390,18	-31.890,18	-75.436,66	104.953,52	-65.994,38
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-64.579,45	-180.390,18	-31.890,18	-75.436,66	104.953,52	-65.994,38
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-64.579,45	-180.390,18	-31.890,18	-75.436,66	104.953,52	-65.994,38

Investitionen Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S18.650003 Dachsanierung Altbau BKSN (Gute Schule)		410.000,00		-358.228,42	768.228,42	-51.771,58	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		410.000,00			410.000,00		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I19.400001 Mobiliarausstattung Lehrerzimmer		-10.000,00			-10.000,00	-10.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-10.000,00			-10.000,00	-10.000,00	
I40BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)		-15.000,00		-1.340,86	-13.659,14	-10.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-15.000,00		-1.340,86	-13.659,14	-10.000,00	
S40MEP-SN MEP SN über Gute Schule 2020	45.679,91	-31.890,18	-31.890,18	-74.095,80	42.205,62	-45.994,38	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-42.520,09	-120.090,18	-31.890,18	-74.095,80	-45.994,38	-45.994,38	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	88.200,00	88.200,00			88.200,00		
Summe	45.679,91	-56.890,18	-31.890,18	-75.436,66	18.546,48	-65.994,38	

Teilergebnisrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.776,78	0,00	0,00	23.647,68	23.647,68	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	666,95	0,00	0,00	2.620,98	2.620,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.700,00	0,00	6.374,12	2.674,12	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.443,73	3.700,00	0,00	32.642,78	28.942,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.229,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-16.776,78	-9.000,00	0,00	-23.647,68	-14.647,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-3.700,00	0,00	-6.374,12	-2.674,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.006,27	-12.700,00	0,00	-30.021,80	-17.321,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-5.562,54	-9.000,00	0,00	2.620,98	11.620,98	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-5.562,54	-9.000,00	0,00	2.620,98	11.620,98	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-5.562,54	-9.000,00	0,00	2.620,98	11.620,98	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-5.562,54	-9.000,00	0,00	2.620,98	11.620,98	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-5.562,54	-9.000,00	0,00	2.620,98	11.620,98	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030301 Liebfrauegymnasium Büren

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-94.229,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-94.229,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-94.229,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I16.650002 Mobiliar	-94.229,56						
Liebfrauengymn.							
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-94.229,56						
Summe	-94.229,56						

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	397.915,79	568.950,00	0,00	554.888,21	-14.061,79	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.572,56	310.000,00	0,00	280.405,91	-29.594,09	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	201.005,80	206.900,00	0,00	194.212,66	-12.687,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	219.965,47	203.100,00	0,00	205.751,78	2.651,78	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	769,50	1.000,00	0,00	2.570,98	1.570,98	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.103.229,12	1.289.950,00	0,00	1.237.829,54	-52.120,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.843.887,32	-2.750.402,01	0,00	-2.890.952,85	-140.550,84	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-174.098,65	-135.755,20	0,00	-154.910,43	-19.155,23	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.729.676,49	-1.690.637,00	-81.000,00	-1.711.121,50	-20.484,50	-56.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-421.831,88	-445.100,00	0,00	-424.170,70	20.929,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	-869.025,54	-965.000,00	0,00	-1.105.665,82	-140.665,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.856,96	-486.276,00	-20.000,00	-354.679,74	131.596,26	-37.400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.178.376,84	-6.473.170,21	-101.000,00	-6.641.501,04	-168.330,83	-94.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-5.075.147,72	-5.183.220,21	-101.000,00	-5.403.671,50	-220.451,29	-94.000,00
19	+ Finanzerträge	1.827.800,01	1.500.000,00	0,00	1.331.665,75	-168.334,25	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.827.800,01	1.500.000,00	0,00	1.331.665,75	-168.334,25	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.247.347,71	-3.683.220,21	-101.000,00	-4.072.005,75	-388.785,54	-94.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.247.347,71	-3.683.220,21	-101.000,00	-4.072.005,75	-388.785,54	-94.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-109.483,30	-101.874,75	0,00	-108.652,68	-6.777,93	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.356.831,01	-3.785.094,96	-101.000,00	-4.180.658,43	-395.563,47	-94.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.356.831,01	-3.785.094,96	-101.000,00	-4.180.658,43	-395.563,47	-94.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.400,00	95.600,00	0,00	20.800,00	-74.800,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	16.400,00	95.600,00	0,00	20.800,00	-74.800,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-2.526,00	-277.400,00	-157.900,00	-121.259,46	156.140,54	-156.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-70.170,14	-264.600,00	-99.600,00	-49.236,50	215.363,50	-195.800,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-81.696,14	-542.000,00	-257.500,00	-170.495,96	371.504,04	-351.800,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-65.296,14	-446.400,00	-257.500,00	-149.695,96	296.704,04	-351.800,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.471,43	456.150,00	0,00	433.408,88	-22.741,12	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.326,97	202.900,00	0,00	192.197,12	-10.702,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.274,10	59.000,00	0,00	55.860,05	-3.139,95	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	545.072,50	718.050,00	0,00	681.466,05	-36.583,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.623.856,49	-1.540.924,68	0,00	-1.706.536,07	-165.611,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-74.754,23	-56.688,98	0,00	-62.283,57	-5.594,59	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.357.528,12	-1.315.923,00	-81.000,00	-1.335.435,19	-19.512,19	-56.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-412.860,93	-432.400,00	0,00	-414.282,22	18.117,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.000,00	-46.000,00	0,00	-27.900,00	18.100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.783,22	-203.691,00	-20.000,00	-143.545,92	60.145,08	-37.400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.508.782,99	-3.595.627,66	-101.000,00	-3.689.982,97	-94.355,31	-94.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.963.710,49	-2.877.577,66	-101.000,00	-3.008.516,92	-130.939,26	-94.000,00
19	+ Finanzerträge	825.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	825.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.138.710,49	-2.127.577,66	-101.000,00	-2.258.516,92	-130.939,26	-94.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-2.138.710,49	-2.127.577,66	-101.000,00	-2.258.516,92	-130.939,26	-94.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-43.749,30	-39.231,24	0,00	-44.010,10	-4.778,86	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.182.459,79	-2.166.808,90	-101.000,00	-2.302.527,02	-135.718,12	-94.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.182.459,79	-2.166.808,90	-101.000,00	-2.302.527,02	-135.718,12	-94.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.400,00	95.600,00	0,00	20.800,00	-74.800,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	16.400,00	95.600,00	0,00	20.800,00	-74.800,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-2.526,00	-277.400,00	-157.900,00	-121.259,46	156.140,54	-156.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-51.130,06	-65.000,00	-4.000,00	-37.427,98	27.572,02	-7.200,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-53.656,06	-342.400,00	-161.900,00	-158.687,44	183.712,56	-163.200,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-37.256,06	-246.800,00	-161.900,00	-137.887,44	108.912,56	-163.200,00

Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I18.650002 Umbau Baracke zum Ge-Denk-Ort	-2.526,00	-181.800,00	-157.900,00	-100.459,46	-81.340,54	-156.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		95.600,00		20.800,00	74.800,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-2.526,00	-277.400,00	-157.900,00	-121.259,46	-156.140,54	-156.000,00	
I45BGA002 Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA)	-8.915,55	-16.000,00	-4.000,00	-8.753,86	-7.246,14	-7.200,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.915,55	-16.000,00	-4.000,00	-8.753,86	-7.246,14	-7.200,00	
I45BUCH1 Auszahlung Erwerb Bibliotheksvermögen Wewelsburg	-3.095,07	-3.000,00		-2.935,93	-64,07		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.095,07	-3.000,00		-2.935,93	-64,07		
I45KUNST1 Ankauf von Exponaten	-15.759,36	-20.000,00		-24.338,19	4.338,19		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.400,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-32.159,36	-20.000,00		-24.338,19	4.338,19		
I45KUNST3 Ankauf von Kunstgegenständen		-20.000,00		-1.400,00	-18.600,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00		-1.400,00	-18.600,00		
Summe	-30.295,98	-240.800,00	-161.900,00	-137.887,44	-102.912,56	-163.200,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.680,65	82.000,00	0,00	78.329,86	-3.670,14	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	40,00	-960,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.691,37	144.100,00	0,00	149.891,73	5.791,73	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.923,98	1.923,98	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	227.372,02	227.100,00	0,00	230.185,57	3.085,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-424.735,52	-469.179,84	0,00	-472.314,88	-3.135,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-65.901,75	-53.705,36	0,00	-65.477,61	-11.772,25	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-293.630,40	-290.607,00	0,00	-294.420,64	-3.813,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.817,36	-8.000,00	0,00	-4.817,36	3.182,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	-868.025,54	-919.000,00	0,00	-1.077.765,82	-158.765,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-78.937,81	-115.464,00	0,00	-91.291,66	24.172,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.736.048,38	-1.855.956,20	0,00	-2.006.087,97	-150.131,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.508.676,36	-1.628.856,20	0,00	-1.775.902,40	-147.046,20	0,00
19	+ Finanzerträge	1.002.800,01	750.000,00	0,00	581.665,75	-168.334,25	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.002.800,01	750.000,00	0,00	581.665,75	-168.334,25	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-505.876,35	-878.856,20	0,00	-1.194.236,65	-315.380,45	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-505.876,35	-878.856,20	0,00	-1.194.236,65	-315.380,45	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.432,31	-16.737,09	0,00	-18.158,09	-1.421,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-523.308,66	-895.593,29	0,00	-1.212.394,74	-316.801,45	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-523.308,66	-895.593,29	0,00	-1.212.394,74	-316.801,45	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.394,43	-24.600,00	-5.600,00	-3.613,89	20.986,11	-20.600,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-18.394,43	-24.600,00	-5.600,00	-3.613,89	20.986,11	-20.600,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-18.394,43	-24.600,00	-5.600,00	-3.613,89	20.986,11	-20.600,00

Investitionen Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I17.410001 Erhöhung Stammkapital Wege durch das Land gGmbH	-9.000,00						
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-9.000,00						
I41BGA002 Anschaffung BGA		-1.000,00			-1.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00			-1.000,00		
I41BUCH1 Medien für Präsenzbibliothek des Kreisarchivs	-9.394,43	-20.600,00	-5.600,00	-3.613,89	-16.986,11	-20.600,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.394,43	-20.600,00	-5.600,00	-3.613,89	-16.986,11	-20.600,00	
Summe	-18.394,43	-21.600,00	-5.600,00	-3.613,89	-17.986,11	-20.600,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.097,05	30.000,00	0,00	42.482,80	12.482,80	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.572,56	310.000,00	0,00	280.405,91	-29.594,09	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	919,59	2.000,00	0,00	1.485,06	-514,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	328.589,20	342.000,00	0,00	324.373,77	-17.626,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	-624.723,35	-562.802,15	0,00	-552.287,56	10.514,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-29.508,25	-22.377,23	0,00	-24.753,73	-2.376,50	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-49.078,32	-51.635,00	0,00	-51.054,85	580,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-523,75	-1.000,00	0,00	-1.441,28	-441,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.071,08	-155.587,00	0,00	-107.719,01	47.867,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-716.904,75	-793.401,38	0,00	-737.256,43	56.144,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-388.315,55	-451.401,38	0,00	-412.882,66	38.518,72	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-388.315,55	-451.401,38	0,00	-412.882,66	38.518,72	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-388.315,55	-451.401,38	0,00	-412.882,66	38.518,72	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.925,99	-13.399,50	0,00	-15.123,25	-1.723,75	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-402.241,54	-464.800,88	0,00	-428.005,91	36.794,97	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-402.241,54	-464.800,88	0,00	-428.005,91	36.794,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.645,65	-15.000,00	-10.000,00	-8.194,63	6.805,37	-8.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-9.645,65	-15.000,00	-10.000,00	-8.194,63	6.805,37	-8.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-9.645,65	-15.000,00	-10.000,00	-8.194,63	6.805,37	-8.000,00

Investitionen Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I41BGA001 Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA)	-3.477,00	-12.000,00	-10.000,00	-7.934,05	-4.065,95	-8.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.477,00	-12.000,00	-10.000,00	-7.934,05	-4.065,95	-8.000,00	
Summe	-3.477,00	-12.000,00	-10.000,00	-7.934,05	-4.065,95	-8.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	666,66	800,00	0,00	666,67	-133,33	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	759,24	1.000,00	0,00	490,48	-509,52	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	769,50	1.000,00	0,00	647,00	-353,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.195,40	2.800,00	0,00	1.804,15	-995,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	-170.571,96	-177.495,34	0,00	-159.814,34	17.681,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.934,42	-2.983,63	0,00	-2.395,52	588,11	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-29.439,65	-32.472,00	0,00	-30.210,82	2.261,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.629,84	-3.700,00	0,00	-3.629,84	70,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.064,85	-11.534,00	0,00	-12.123,15	-589,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-216.640,72	-228.184,97	0,00	-208.173,67	20.011,30	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-214.445,32	-225.384,97	0,00	-206.369,52	19.015,45	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst. (=Z.18+21)	-214.445,32	-225.384,97	0,00	-206.369,52	19.015,45	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-214.445,32	-225.384,97	0,00	-206.369,52	19.015,45	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-34.375,70	-32.506,92	0,00	-31.361,24	1.145,68	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-248.821,02	-257.891,89	0,00	-237.730,76	20.161,13	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-248.821,02	-257.891,89	0,00	-237.730,76	20.161,13	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-160.000,00	-80.000,00	0,00	160.000,00	-160.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-160.000,00	-80.000,00	0,00	160.000,00	-160.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-160.000,00	-80.000,00	0,00	160.000,00	-160.000,00

Investitionen Produkt 040203 Kreisfahrbücherei							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I18.410001 Investitionen Kreisfahrbücherei		-160.000,00	-80.000,00		-160.000,00	-160.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-160.000,00	-80.000,00		-160.000,00	-160.000,00	
Summe		-160.000,00	-80.000,00		-160.000,00	-160.000,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.324.783,06	3.713.000,00	0,00	2.874.069,38	-838.930,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.269.913,48	980.100,00	0,00	949.778,54	-30.321,46	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.715.450,50	1.507.750,00	0,00	1.792.392,46	284.642,46	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.277,50	37.000,00	0,00	42.010,00	5.010,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	656.255,07	680.100,00	0,00	711.092,01	30.992,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.756.469,16	44.840.750,00	0,00	46.732.352,82	1.891.602,82	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	76.513,48	1.200,00	0,00	245.909,80	244.709,80	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	55.845.662,25	51.759.900,00	0,00	53.347.605,01	1.587.705,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	-7.560.620,19	-7.648.099,93	0,00	-7.707.964,38	-59.864,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-980.657,39	-762.317,66	0,00	-845.619,27	-83.301,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.966.902,35	-2.052.821,00	0,00	-2.000.892,39	51.928,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.613,75	-2.900,00	0,00	-1.300,38	1.599,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	-50.799.441,73	-54.322.500,00	0,00	-51.585.390,31	2.737.109,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.603.360,95	-50.439.190,00	0,00	-52.872.967,43	-2.433.777,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-111.913.596,36	-115.227.828,59	0,00	-115.014.134,16	213.694,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-56.067.934,11	-63.467.928,59	0,00	-61.666.529,15	1.801.399,44	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst. (=Z.18+21)	-56.067.934,11	-63.467.928,59	0,00	-61.666.529,15	1.801.399,44	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-56.067.934,11	-63.467.928,59	0,00	-61.666.529,15	1.801.399,44	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-76.243,84	-67.760,45	0,00	-74.953,64	-7.193,19	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-56.144.177,95	-63.535.689,04	0,00	-61.741.482,79	1.794.206,25	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-56.144.177,95	-63.535.689,04	0,00	-61.741.482,79	1.794.206,25	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebenunterhaltes							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	698.944,13	755.500,00	0,00	736.814,78	-18.685,22	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	172,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.822.144,10	21.330.800,00	0,00	20.369.731,06	-961.068,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.521.260,86	22.086.300,00	0,00	21.106.545,84	-979.754,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	-123.124,61	-141.540,21	0,00	-141.639,06	-98,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-42.295,16	-33.565,85	0,00	-38.328,36	-4.762,51	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-980,16	-14.136,00	0,00	-943,21	13.192,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-23.825.673,14	-26.550.000,00	0,00	-24.583.438,99	1.966.561,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.796,38	-13.548,00	0,00	-4.388,69	9.159,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.010.869,45	-26.752.790,06	0,00	-24.768.738,31	1.984.051,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.489.608,59	-4.666.490,06	0,00	-3.662.192,47	1.004.297,59	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.489.608,59	-4.666.490,06	0,00	-3.662.192,47	1.004.297,59	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.489.608,59	-4.666.490,06	0,00	-3.662.192,47	1.004.297,59	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.281,50	-5.363,66	0,00	-5.647,16	-283,50	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.496.890,09	-4.671.853,72	0,00	-3.667.839,63	1.004.014,09	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.496.890,09	-4.671.853,72	0,00	-3.667.839,63	1.004.014,09	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebenunterhaltes

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.324.783,06	3.713.000,00	0,00	2.874.069,38	-838.930,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106,95	100,00	0,00	43,56	-56,44	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	369,08	5.350,00	0,00	140,00	-5.210,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	656.082,44	680.000,00	0,00	711.092,01	31.092,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.198.622,98	19.318.000,00	0,00	21.142.742,18	1.824.742,18	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-20.258,38	0,00	0,00	-51.718,83	-51.718,83	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	26.159.706,13	23.716.450,00	0,00	24.676.368,30	959.918,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.812.068,71	-4.636.889,94	0,00	-4.536.828,42	100.061,52	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-333.443,17	-255.846,34	0,00	-287.462,63	-31.616,29	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.945.736,92	-1.975.928,00	0,00	-1.980.066,58	-4.138,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.613,75	-2.900,00	0,00	-1.300,38	1.599,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	-88.722,79	-160.000,00	0,00	-99.606,20	60.393,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.892.294,20	-45.423.785,00	0,00	-47.811.486,64	-2.387.701,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-53.074.879,54	-52.455.349,28	0,00	-54.716.750,85	-2.261.401,57	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-26.915.173,41	-28.738.899,28	0,00	-30.040.382,55	-1.301.483,27	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-26.915.173,41	-28.738.899,28	0,00	-30.040.382,55	-1.301.483,27	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-26.915.173,41	-28.738.899,28	0,00	-30.040.382,55	-1.301.483,27	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.867,68	-11.413,44	0,00	-13.767,46	-2.354,02	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-26.927.041,09	-28.750.312,72	0,00	-30.054.150,01	-1.303.837,29	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-26.927.041,09	-28.750.312,72	0,00	-30.054.150,01	-1.303.837,29	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050103 Hilfen zur Pflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	973.012,90	728.700,00	0,00	1.015.659,00	286.959,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.531,66	5.000,00	0,00	38.197,77	33.197,77	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	474,60	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	982.019,16	734.700,00	0,00	1.053.856,77	319.156,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	-827.601,04	-927.987,31	0,00	-964.317,97	-36.330,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-191.803,61	-157.386,52	0,00	-170.082,06	-12.695,54	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.015,74	-7.420,00	0,00	-2.110,68	5.309,32	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-16.513.252,49	-17.632.000,00	0,00	-17.754.480,98	-122.480,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.478.853,13	-2.505.776,00	0,00	-2.547.887,22	-42.111,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-20.013.526,01	-21.230.569,83	0,00	-21.438.878,91	-208.309,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-19.031.506,85	-20.495.869,83	0,00	-20.385.022,14	110.847,69	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-19.031.506,85	-20.495.869,83	0,00	-20.385.022,14	110.847,69	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-19.031.506,85	-20.495.869,83	0,00	-20.385.022,14	110.847,69	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.279,11	-10.298,57	0,00	-11.783,70	-1.485,13	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-19.042.785,96	-20.506.168,40	0,00	-20.396.805,84	109.362,56	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-19.042.785,96	-20.506.168,40	0,00	-20.396.805,84	109.362,56	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050104 Arbeitsplatz, Schwerbehinderung u. sonst. Nachteilsausgleiche

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	607.607,61	630.000,00	0,00	572.841,34	-57.158,66	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518.521,36	530.000,00	0,00	842.425,40	312.425,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.126.128,97	1.160.100,00	0,00	1.415.266,74	255.166,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	-493.874,66	-561.642,02	0,00	-646.454,32	-84.812,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-159.344,53	-135.755,21	0,00	-146.126,84	-10.371,63	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-623,73	-2.417,00	0,00	-600,24	1.816,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-82.501,74	-110.000,00	0,00	-138.064,14	-28.064,14	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-579.243,56	-604.229,00	0,00	-574.887,97	29.341,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.315.588,22	-1.414.043,23	0,00	-1.506.133,51	-92.090,28	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-189.459,25	-253.943,23	0,00	-90.866,77	163.076,46	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-189.459,25	-253.943,23	0,00	-90.866,77	163.076,46	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-189.459,25	-253.943,23	0,00	-90.866,77	163.076,46	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.408,78	-6.094,11	0,00	-7.134,66	-1.040,55	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-195.868,03	-260.037,34	0,00	-98.001,43	162.035,91	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-195.868,03	-260.037,34	0,00	-98.001,43	162.035,91	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.277,50	35.000,00	0,00	40.896,00	5.896,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	1.007,60	907,60	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	45.277,50	35.700,00	0,00	41.903,60	6.203,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-724.346,17	-738.841,02	0,00	-746.868,14	-8.027,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-96.393,61	-57.434,88	0,00	-67.873,13	-10.438,25	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.916,63	-32.217,00	0,00	-12.195,72	20.021,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-26.115,00	-40.000,00	0,00	-50.444,00	-10.444,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.371,64	-79.532,00	0,00	-70.929,42	8.602,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-932.143,05	-948.024,90	0,00	-948.310,41	-285,51	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-886.865,55	-912.324,90	0,00	-906.406,81	5.918,09	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-886.865,55	-912.324,90	0,00	-906.406,81	5.918,09	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-886.865,55	-912.324,90	0,00	-906.406,81	5.918,09	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-27.471,38	-23.423,65	0,00	-24.418,55	-994,90	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-914.336,93	-935.748,55	0,00	-930.825,36	4.923,19	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-914.336,93	-935.748,55	0,00	-930.825,36	4.923,19	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	2.000,00	0,00	1.114,00	-886,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.000,00	2.000,00	0,00	1.114,00	-886,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-229.765,01	-263.547,31	0,00	-283.426,09	-19.878,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-100.328,03	-76.828,49	0,00	-83.843,27	-7.014,78	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.644,16	-5.471,00	0,00	-2.103,41	3.367,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-696.645,37	-720.500,00	0,00	-642.020,68	78.479,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.771,01	-6.176,00	0,00	-9.396,18	-3.220,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.033.153,58	-1.072.522,80	0,00	-1.020.789,63	51.733,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.032.153,58	-1.070.522,80	0,00	-1.019.675,63	50.847,17	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.032.153,58	-1.070.522,80	0,00	-1.019.675,63	50.847,17	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.032.153,58	-1.070.522,80	0,00	-1.019.675,63	50.847,17	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.716,59	-2.772,39	0,00	-2.782,31	-9,92	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.034.870,17	-1.073.295,19	0,00	-1.022.457,94	50.837,25	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.034.870,17	-1.073.295,19	0,00	-1.022.457,94	50.837,25	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050402 Bildung und Teilhabe							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.608,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	950,00	0,00	0,00	-950,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.450.246,08	1.979.700,00	0,00	2.547.835,60	568.135,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-303,08	-303,08	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.734.855,00	1.980.650,00	0,00	2.547.532,52	566.882,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	-69.414,01	-73.033,40	0,00	-71.521,17	1.512,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-12.786,91	-9.696,80	0,00	-12.776,13	-3.079,33	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-980,16	-4.960,00	0,00	-943,22	4.016,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.147.565,13	-790.000,00	0,00	-733.367,64	56.632,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.555.443,45	-1.801.048,00	0,00	-1.852.496,82	-51.448,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.786.189,66	-2.678.738,20	0,00	-2.671.104,98	7.633,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-51.334,66	-698.088,20	0,00	-123.572,46	574.515,74	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-51.334,66	-698.088,20	0,00	-123.572,46	574.515,74	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-51.334,66	-698.088,20	0,00	-123.572,46	574.515,74	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-492,39	-473,31	0,00	-541,62	-68,31	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-51.827,05	-698.561,51	0,00	-124.114,08	574.447,43	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-51.827,05	-698.561,51	0,00	-124.114,08	574.447,43	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050501 Einzelfallhilfen in besonderen Lebenslagen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	8.539,03	13.400,00	0,00	13.262,56	-137,44	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	261.345,11	250.000,00	0,00	259.335,36	9.335,36	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	96.297,26	0,00	0,00	296.924,11	296.924,11	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	366.181,40	263.400,00	0,00	569.522,03	306.122,03	0,00
11	- Personalaufwendungen	-116.341,88	-132.332,17	0,00	-142.724,25	-10.392,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-33.442,69	-26.852,68	0,00	-30.343,26	-3.490,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-980,15	-4.636,00	0,00	-943,23	3.692,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.256.766,50	-3.510.000,00	0,00	-2.974.886,14	535.113,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-206,13	-1.548,00	0,00	-539,45	1.008,55	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.407.737,35	-3.675.368,85	0,00	-3.149.436,33	525.932,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.041.555,95	-3.411.968,85	0,00	-2.579.914,30	832.054,55	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.041.555,95	-3.411.968,85	0,00	-2.579.914,30	832.054,55	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.041.555,95	-3.411.968,85	0,00	-2.579.914,30	832.054,55	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.875,22	-3.726,06	0,00	-4.237,07	-511,01	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.045.431,17	-3.415.694,91	0,00	-2.584.151,37	831.543,54	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.045.431,17	-3.415.694,91	0,00	-2.584.151,37	831.543,54	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050502 Eingliederungshilfe							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	377.590,00	350.000,00	0,00	376.893,64	26.893,64	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	34.585,36	3.850,00	0,00	26.516,12	22.666,12	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.497.057,87	1.426.750,00	0,00	1.532.085,45	105.335,45	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.909.233,23	1.780.600,00	0,00	1.935.495,21	154.895,21	0,00
11	- Personalaufwendungen	-164.084,10	-172.286,55	0,00	-174.184,96	-1.898,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.819,68	-8.950,89	0,00	-8.783,59	167,30	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.024,70	-5.636,00	0,00	-986,10	4.649,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.162.199,57	-4.810.000,00	0,00	-4.609.081,54	200.918,46	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.381,45	-3.548,00	0,00	-955,04	2.592,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.339.509,50	-5.000.421,44	0,00	-4.793.991,23	206.430,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-430.276,27	-3.219.821,44	0,00	-2.858.496,02	361.325,42	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-430.276,27	-3.219.821,44	0,00	-2.858.496,02	361.325,42	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-430.276,27	-3.219.821,44	0,00	-2.858.496,02	361.325,42	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.851,19	-4.195,26	0,00	-4.641,11	-445,85	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-435.127,46	-3.224.016,70	0,00	-2.863.137,13	360.879,57	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-435.127,46	-3.224.016,70	0,00	-2.863.137,13	360.879,57	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050502 Eingliederungshilfe

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.591.580,69	34.138.600,00	0,00	34.287.677,38	149.077,38	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	2.414.722,11	1.480.000,00	0,00	3.265.549,20	1.785.549,20	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.506.512,34	5.169.000,00	0,00	6.010.708,91	841.708,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.378,87	28.000,00	0,00	39.383,61	11.383,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.820.295,82	5.405.300,00	0,00	5.756.300,49	351.000,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	45.347.489,83	46.220.900,00	0,00	49.359.619,59	3.138.719,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.491.285,01	-6.328.661,27	-33.000,00	-6.109.189,01	219.472,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-660.984,72	-442.322,30	0,00	-530.208,88	-87.886,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.062.095,30	-1.247.794,00	0,00	-1.332.601,69	-84.807,69	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.539,63	-9.600,00	0,00	-8.416,91	1.183,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	-74.262.296,39	-77.723.400,00	0,00	-80.400.786,53	-2.677.386,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.065.308,19	-1.925.622,00	0,00	-2.022.606,69	-96.984,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-83.550.509,24	-87.677.399,57	-33.000,00	-90.403.809,71	-2.726.410,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-38.203.019,41	-41.456.499,57	-33.000,00	-41.044.190,12	412.309,45	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-38.203.019,41	-41.456.499,57	-33.000,00	-41.044.190,12	412.309,45	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-38.203.019,41	-41.456.499,57	-33.000,00	-41.044.190,12	412.309,45	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-134.186,42	-120.679,55	0,00	-131.961,15	-11.281,60	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-38.337.205,83	-41.577.179,12	-33.000,00	-41.176.151,27	401.027,85	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-38.337.205,83	-41.577.179,12	-33.000,00	-41.176.151,27	401.027,85	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.424.762,73	3.060.000,00	0,00	2.044.347,56	-1.015.652,44	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	1.424.762,73	3.060.000,00	0,00	2.044.347,56	-1.015.652,44	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-119,55	-11.000,00	0,00	-3.520,67	7.479,33	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.615.005,00	-5.080.100,00	-1.680.100,00	-2.238.997,20	2.841.102,80	-2.841.100,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.615.124,55	-5.096.100,00	-1.680.100,00	-2.242.517,87	2.853.582,13	-2.841.100,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-190.361,82	-2.036.100,00	-1.680.100,00	-198.170,31	1.837.929,69	-2.841.100,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	9.300,00	0,00	3.909,81	-5.390,19	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.500,00	27.500,00	0,00	33.136,61	5.636,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	242.197,92	248.000,00	0,00	232.961,66	-15.038,34	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	249.697,92	284.800,00	0,00	270.008,08	-14.791,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-230.621,62	-248.015,32	0,00	-251.723,44	-3.708,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-28.524,63	-23.869,05	0,00	-20.761,20	3.107,85	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.214,69	-12.415,00	0,00	-10.414,73	2.000,27	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-30.000,00	0,00	-34.127,86	-4.127,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.642,43	-68.172,00	0,00	-66.931,65	1.240,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-275.003,37	-382.471,37	0,00	-383.958,88	-1.487,51	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-25.305,45	-97.671,37	0,00	-113.950,80	-16.279,43	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-25.305,45	-97.671,37	0,00	-113.950,80	-16.279,43	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-25.305,45	-97.671,37	0,00	-113.950,80	-16.279,43	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.861,37	-10.348,79	0,00	-11.760,68	-1.411,89	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-37.166,82	-108.020,16	0,00	-125.711,48	-17.691,32	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-37.166,82	-108.020,16	0,00	-125.711,48	-17.691,32	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.075.032,51	450.000,00	0,00	1.099.303,55	649.303,55	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.168.458,84	1.970.000,00	0,00	2.148.169,67	178.169,67	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.243.491,35	2.420.000,00	0,00	3.249.473,22	829.473,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.061.210,93	-1.234.012,56	0,00	-1.221.561,23	12.451,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-236.065,98	-170.066,96	0,00	-166.888,02	3.178,94	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-418.434,87	-249.971,00	0,00	-481.476,83	-231.505,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.869.166,50	-2.600.000,00	0,00	-2.919.665,00	-319.665,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.863,54	-51.119,00	0,00	-61.062,52	-9.943,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.722.741,82	-4.305.169,52	0,00	-4.850.653,60	-545.484,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.479.250,47	-1.885.169,52	0,00	-1.601.180,38	283.989,14	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.479.250,47	-1.885.169,52	0,00	-1.601.180,38	283.989,14	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.479.250,47	-1.885.169,52	0,00	-1.601.180,38	283.989,14	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-32.631,59	-25.642,20	0,00	-26.758,87	-1.116,67	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.511.882,06	-1.910.811,72	0,00	-1.627.939,25	282.872,47	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.511.882,06	-1.910.811,72	0,00	-1.627.939,25	282.872,47	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.640,05	212.700,00	0,00	218.547,46	5.847,46	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.414,10	24.000,00	0,00	17.945,80	-6.054,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.455,00	500,00	0,00	2.695,00	2.195,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.522,59	5.600,00	0,00	7.222,85	1.622,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	246.031,74	242.800,00	0,00	246.411,11	3.611,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	-172.983,96	-201.803,12	0,00	-142.570,22	59.232,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-22.622,98	-17.901,78	0,00	-13.574,63	4.327,15	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-15.419,84	-41.936,00	0,00	-14.213,47	27.722,53	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.931,12	-8.800,00	0,00	-7.742,69	1.057,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.141.589,50	-1.205.900,00	0,00	-1.121.527,25	84.372,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.335,22	-26.954,00	0,00	-18.027,86	8.926,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.372.882,62	-1.503.294,90	0,00	-1.317.656,12	185.638,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.126.850,88	-1.260.494,90	0,00	-1.071.245,01	189.249,89	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.126.850,88	-1.260.494,90	0,00	-1.071.245,01	189.249,89	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.126.850,88	-1.260.494,90	0,00	-1.071.245,01	189.249,89	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.479,13	-8.106,15	0,00	-9.227,68	-1.121,53	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.135.330,01	-1.268.601,05	0,00	-1.080.472,69	188.128,36	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.135.330,01	-1.268.601,05	0,00	-1.080.472,69	188.128,36	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-8.000,00	0,00	-563,92	7.436,08	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-13.000,00	0,00	-563,92	12.436,08	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00	0,00	-563,92	12.436,08	0,00

Investitionen Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I51BGA001 BGA für Jugendzeltplätze		-8.000,00		-563,92	-7.436,08		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-8.000,00		-563,92	-7.436,08		
I51GEB001 Investitionen auf Jugendzeltplätzen		-5.000,00			-5.000,00		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-5.000,00			-5.000,00		
Summe		-13.000,00		-563,92	-12.436,08		

Teilergebnisrechnung Produkt 060203 Jugendfestwoche

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-16.381,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.950,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.332,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-19.332,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-19.332,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-19.332,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-19.332,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-19.332,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 060301 Kinderschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.792.863,00	2.995.500,00	0,00	1.814.719,60	-1.180.780,40	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	940.387,29	650.000,00	0,00	1.719.561,61	1.069.561,61	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.070,00	5.000,00	0,00	5.110,00	110,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.021,47	0,00	0,00	3.552,00	3.552,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.787.299,65	1.721.700,00	0,00	1.797.222,61	75.522,61	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.527.641,41	5.372.200,00	0,00	5.340.165,82	-32.034,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.944.296,90	-3.480.735,87	0,00	-3.288.919,42	191.816,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-215.410,20	-113.377,97	0,00	-206.014,89	-92.636,92	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-600.277,87	-876.552,00	0,00	-794.408,87	82.143,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	-65,71	-65,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	-18.862.532,50	-17.945.000,00	0,00	-18.644.347,53	-699.347,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.168,69	-84.237,00	0,00	-92.541,52	-8.304,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.689.686,16	-22.499.902,84	0,00	-23.026.297,94	-526.395,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-17.162.044,75	-17.127.702,84	0,00	-17.686.132,12	-558.429,28	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-17.162.044,75	-17.127.702,84	0,00	-17.686.132,12	-558.429,28	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-17.162.044,75	-17.127.702,84	0,00	-17.686.132,12	-558.429,28	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-52.647,46	-49.327,65	0,00	-53.293,27	-3.965,62	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-17.214.692,21	-17.177.030,49	0,00	-17.739.425,39	-562.394,90	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-17.214.692,21	-17.177.030,49	0,00	-17.739.425,39	-562.394,90	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060301 Kinderschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-2.956,75	-2.956,75	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-2.956,75	-2.956,75	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-2.956,75	-2.956,75	0,00

Investitionen Produkt 060301 Kinderschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I65BGA001 Betriebs- und Geschäftseinrichtung				-2.956,75	2.956,75		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-2.956,75	2.956,75		
Summe				-2.956,75	2.956,75		

Teilergebnisrechnung Produkt 060401 Betreuung von Kindern

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.467.087,64	30.921.100,00	0,00	32.225.046,73	1.303.946,73	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	380.000,00	0,00	446.684,04	66.684,04	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.478.028,24	5.140.000,00	0,00	5.987.653,11	847.653,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	402,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.616.816,82	1.460.000,00	0,00	1.570.723,70	110.723,70	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	35.562.335,10	37.901.100,00	0,00	40.230.107,58	2.329.007,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	-168.241,27	-505.548,72	0,00	-592.438,38	-86.889,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-32.459,06	-35.056,70	0,00	-31.141,78	3.914,92	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-9.907,38	-48.300,00	0,00	-23.858,00	24.442,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-49.482.302,30	-55.942.500,00	0,00	-57.681.118,89	-1.738.618,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.831.941,26	-1.684.784,00	0,00	-1.775.064,42	-90.280,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-51.524.851,27	-58.216.189,42	0,00	-60.103.621,47	-1.887.432,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-15.962.516,17	-20.315.089,42	0,00	-19.873.513,89	441.575,53	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-15.962.516,17	-20.315.089,42	0,00	-19.873.513,89	441.575,53	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-15.962.516,17	-20.315.089,42	0,00	-19.873.513,89	441.575,53	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.071,75	-14.349,60	0,00	-16.567,09	-2.217,49	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-15.977.587,92	-20.329.439,02	0,00	-19.890.080,98	439.358,04	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-15.977.587,92	-20.329.439,02	0,00	-19.890.080,98	439.358,04	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060401 Betreuung von Kindern

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.424.762,73	3.060.000,00	0,00	2.044.347,56	-1.015.652,44	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	1.424.762,73	3.060.000,00	0,00	2.044.347,56	-1.015.652,44	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.615.005,00	-5.080.100,00	-1.680.100,00	-2.238.997,20	2.841.102,80	-2.841.100,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.615.005,00	-5.080.100,00	-1.680.100,00	-2.238.997,20	2.841.102,80	-2.841.100,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-190.242,27	-2.020.100,00	-1.680.100,00	-194.649,64	1.825.450,36	-2.841.100,00

Investitionen Produkt 060401 Betreuung von Kindern							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I51ARAP001 Abwicklung U3- Förderung	-190.242,27	-2.020.100,00	-1.680.100,00	-194.649,64	-1.825.450,36	-2.841.100,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.424.762,73	3.060.000,00		2.044.347,56	1.015.652,44		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.615.005,00	-5.080.100,00	-1.680.100,00	-2.238.997,20	-2.841.102,80	-2.841.100,00	
Summe	-190.242,27	-2.020.100,00	-1.680.100,00	-194.649,64	-1.825.450,36	-2.841.100,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	399.302,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	518.292,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-251.317,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.901,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.818.512,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.868,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.081.600,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.563.307,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.563.307,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.563.307,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.563.307,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.563.307,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 060403 Betreuung in Schulen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-59.378,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.901,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-88.192,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-124,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-153.597,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-153.597,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-153.597,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-153.597,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-153.597,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-153.597,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060501 Psychologische Beratung f. Schule, Jugend u. Familie							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	23.453,78	23.453,78	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	23.453,78	23.453,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	-586.852,15	-658.545,68	-33.000,00	-611.976,32	46.569,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-111.147,73	-82.049,84	0,00	-91.828,36	-9.778,52	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.840,65	-18.620,00	0,00	-8.229,79	10.390,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-608,51	-800,00	0,00	-608,51	191,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.364,64	-10.356,00	0,00	-8.978,72	1.377,28	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-710.813,68	-770.371,52	-33.000,00	-721.621,70	48.749,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-710.813,68	-770.371,52	-33.000,00	-698.167,92	72.203,60	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-710.813,68	-770.371,52	-33.000,00	-698.167,92	72.203,60	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-710.813,68	-770.371,52	-33.000,00	-698.167,92	72.203,60	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.495,12	-12.905,16	0,00	-14.353,56	-1.448,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-724.308,80	-783.276,68	-33.000,00	-712.521,48	70.755,20	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-724.308,80	-783.276,68	-33.000,00	-712.521,48	70.755,20	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060501 Psychologische Beratung f. Schule, Jugend u. Familie

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-119,55	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-119,55	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-119,55	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00

Investitionen Produkt 060501 Psychologische Beratung f. Schule, Jugend u. Familie							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I77BGA001 Geräte/Gegenstände (BGA)		-2.000,00			-2.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00			-2.000,00		
Summe		-2.000,00			-2.000,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.118,78	115.500,00	0,00	136.494,31	20.994,31	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	448.447,18	375.000,00	0,00	408.360,66	33.360,66	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.340,98	700,00	0,00	4.559,72	3.859,72	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.588,57	228.550,00	0,00	262.843,78	34.293,78	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	821.495,51	720.250,00	0,00	812.258,47	92.008,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.421.873,32	-3.587.392,43	0,00	-3.533.543,81	53.848,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-283.279,17	-202.886,90	0,00	-191.641,76	11.245,14	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-107.479,25	-135.022,00	0,00	-125.486,69	9.535,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.757,11	-5.500,00	0,00	-5.255,65	244,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.046.840,05	-1.106.500,00	0,00	-1.091.896,55	14.603,45	-70.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.721,72	-75.833,00	0,00	-66.406,03	9.426,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.916.950,62	-5.113.134,33	0,00	-5.014.230,49	98.903,84	-70.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.095.455,11	-4.392.884,33	0,00	-4.201.972,02	190.912,31	-70.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.095.455,11	-4.392.884,33	0,00	-4.201.972,02	190.912,31	-70.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.095.455,11	-4.392.884,33	0,00	-4.201.972,02	190.912,31	-70.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-70.721,42	-67.813,53	0,00	-75.438,72	-7.625,19	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.166.176,53	-4.460.697,86	0,00	-4.277.410,74	183.287,12	-70.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.166.176,53	-4.460.697,86	0,00	-4.277.410,74	183.287,12	-70.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.181,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	8.181,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.236,03	-11.700,00	-2.200,00	-5.948,10	5.751,90	-2.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-9.236,03	-11.700,00	-2.200,00	-5.948,10	5.751,90	-2.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.054,13	-11.700,00	-2.200,00	-5.948,10	5.751,90	-2.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.700,00	115.200,00	0,00	134.178,98	18.978,98	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	245,32	600,00	0,00	2.884,50	2.284,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.532,76	211.000,00	0,00	246.549,59	35.549,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	351.478,08	326.800,00	0,00	383.613,07	56.813,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.023.829,59	-1.070.478,95	0,00	-1.055.571,10	14.907,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-138.688,76	-99.205,73	0,00	-90.231,31	8.974,42	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-17.305,42	-26.086,00	0,00	-28.728,99	-2.642,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-72,80	-500,00	0,00	-72,81	427,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.046.840,05	-1.106.500,00	0,00	-1.091.896,55	14.603,45	-70.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.549,32	-40.727,00	0,00	-45.561,08	-4.834,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.263.285,94	-2.343.497,68	0,00	-2.312.061,84	31.435,84	-70.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.911.807,86	-2.016.697,68	0,00	-1.928.448,77	88.248,91	-70.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.911.807,86	-2.016.697,68	0,00	-1.928.448,77	88.248,91	-70.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.911.807,86	-2.016.697,68	0,00	-1.928.448,77	88.248,91	-70.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-22.566,14	-21.732,31	0,00	-24.089,54	-2.357,23	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.934.374,00	-2.038.429,99	0,00	-1.952.538,31	85.891,68	-70.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.934.374,00	-2.038.429,99	0,00	-1.952.538,31	85.891,68	-70.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	418,78	300,00	0,00	2.315,33	2.015,33	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	448.447,18	375.000,00	0,00	408.360,66	33.360,66	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.095,66	100,00	0,00	1.675,22	1.575,22	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.055,81	17.550,00	0,00	16.294,19	-1.255,81	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	470.017,43	393.450,00	0,00	428.645,40	35.195,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.398.043,73	-2.516.913,48	0,00	-2.477.972,71	38.940,77	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-144.590,41	-103.681,17	0,00	-101.410,45	2.270,72	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-90.173,83	-108.936,00	0,00	-96.757,70	12.178,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.684,31	-5.000,00	0,00	-5.182,84	-182,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.172,40	-35.106,00	0,00	-20.844,95	14.261,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.653.664,68	-2.769.636,65	0,00	-2.702.168,65	67.468,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.183.647,25	-2.376.186,65	0,00	-2.273.523,25	102.663,40	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.183.647,25	-2.376.186,65	0,00	-2.273.523,25	102.663,40	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-2.183.647,25	-2.376.186,65	0,00	-2.273.523,25	102.663,40	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-48.155,28	-46.081,22	0,00	-51.349,18	-5.267,96	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.231.802,53	-2.422.267,87	0,00	-2.324.872,43	97.395,44	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.231.802,53	-2.422.267,87	0,00	-2.324.872,43	97.395,44	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.181,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	8.181,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.236,03	-11.200,00	-2.200,00	-5.948,10	5.251,90	-2.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-9.236,03	-11.200,00	-2.200,00	-5.948,10	5.251,90	-2.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.054,13	-11.200,00	-2.200,00	-5.948,10	5.251,90	-2.000,00

Investitionen Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA)		-10.200,00	-2.200,00	-5.948,10	-4.251,90	-2.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.181,90						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.181,90	-10.200,00	-2.200,00	-5.948,10	-4.251,90	-2.000,00	
Summe		-10.200,00	-2.200,00	-5.948,10	-4.251,90	-2.000,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-473,64	-500,00	0,00	-502,08	-2,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-141.846,28	-151.400,00	0,00	-146.712,60	4.687,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.941,30	-19.100,00	0,00	-16.249,82	2.850,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-161.261,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-473,64	-500,00	0,00	-502,08	-2,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-141.846,28	-151.400,00	0,00	-146.712,60	4.687,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.941,30	-19.100,00	0,00	-16.249,82	2.850,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-161.261,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-152.161,22	-171.000,00	0,00	-163.464,50	7.535,50	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.459,88	25.000,00	0,00	13.633,59	-11.366,41	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	913.944,25	861.000,00	0,00	981.004,20	120.004,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	365,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	929.769,35	886.000,00	0,00	994.637,79	108.637,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.125.537,45	-4.472.582,99	0,00	-4.407.197,76	65.385,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-562.623,89	-478.872,74	0,00	-458.343,20	20.529,54	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-101.913,80	-130.201,00	0,00	-96.153,02	34.047,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-26.689,91	-27.900,00	0,00	-24.508,55	3.391,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-202.113,40	-160.703,00	0,00	-152.160,90	8.542,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.018.878,45	-5.270.259,73	0,00	-5.138.363,43	131.896,30	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.089.109,10	-4.384.259,73	0,00	-4.143.725,64	240.534,09	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst. (=Z.18+21)	-4.089.109,10	-4.384.259,73	0,00	-4.143.725,64	240.534,09	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.089.109,10	-4.384.259,73	0,00	-4.143.725,64	240.534,09	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-155.566,46	-149.374,35	0,00	-161.948,41	-12.574,06	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.244.675,56	-4.533.634,08	0,00	-4.305.674,05	227.960,03	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.244.675,56	-4.533.634,08	0,00	-4.305.674,05	227.960,03	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	7.968,00	7.968,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	7.968,00	7.968,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-14.681,87	-50.000,00	0,00	-27.842,94	22.157,06	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-14.681,87	-50.000,00	0,00	-27.842,94	22.157,06	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-14.681,87	-50.000,00	0,00	-19.874,94	30.125,06	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-47.026,41	-95.907,38	0,00	-99.501,05	-3.593,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.836,08	-7.459,08	0,00	-7.985,07	-525,99	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.125,68	-2.417,00	0,00	-2.137,36	279,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.703,62	-629,00	0,00	-238,51	390,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-119.691,79	-106.412,46	0,00	-109.861,99	-3.449,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-119.691,79	-106.412,46	0,00	-109.861,99	-3.449,53	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-119.691,79	-106.412,46	0,00	-109.861,99	-3.449,53	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-119.691,79	-106.412,46	0,00	-109.861,99	-3.449,53	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.771,13	-3.604,23	0,00	-3.947,33	-343,10	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-123.462,92	-110.016,69	0,00	-113.809,32	-3.792,63	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-123.462,92	-110.016,69	0,00	-113.809,32	-3.792,63	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090201 Geoinformationen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.459,88	25.000,00	0,00	13.633,59	-11.366,41	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	913.944,25	861.000,00	0,00	981.004,20	120.004,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	365,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	929.769,35	886.000,00	0,00	994.637,79	108.637,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.078.511,04	-4.376.675,61	0,00	-4.307.696,71	68.978,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-552.787,81	-471.413,66	0,00	-450.358,13	21.055,53	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-99.788,12	-127.784,00	0,00	-94.015,66	33.768,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-26.689,91	-27.900,00	0,00	-24.508,55	3.391,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-141.409,78	-160.074,00	0,00	-151.922,39	8.151,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.899.186,66	-5.163.847,27	0,00	-5.028.501,44	135.345,83	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.969.417,31	-4.277.847,27	0,00	-4.033.863,65	243.983,62	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.969.417,31	-4.277.847,27	0,00	-4.033.863,65	243.983,62	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.969.417,31	-4.277.847,27	0,00	-4.033.863,65	243.983,62	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-151.795,33	-145.770,12	0,00	-158.001,08	-12.230,96	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.121.212,64	-4.423.617,39	0,00	-4.191.864,73	231.752,66	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.121.212,64	-4.423.617,39	0,00	-4.191.864,73	231.752,66	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	7.968,00	7.968,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	7.968,00	7.968,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-14.681,87	-50.000,00	0,00	-27.842,94	22.157,06	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-14.681,87	-50.000,00	0,00	-27.842,94	22.157,06	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-14.681,87	-50.000,00	0,00	-19.874,94	30.125,06	0,00

Investitionen Produkt 090201 Geoinformationen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I62BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA)	-10.710,00	-45.000,00		-23.597,61	-21.402,39		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.710,00	-45.000,00		-23.597,61	-21.402,39		
I62SOF001 Softwarebeschaffung	-2.856,00			-4.245,33	4.245,33		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.856,00			-4.245,33	4.245,33		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				3,00	-3,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				3,00	-3,00		
Summe	-13.566,00	-45.000,00		-27.839,94	-17.160,06		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.170,95	5.000,00	0,00	4.168,95	-831,05	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.638.355,62	1.095.000,00	0,00	1.371.254,91	276.254,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250,00	1.700,00	0,00	1.275,00	-425,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.232,80	4.500,00	0,00	4.058,60	-441,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.808,50	5.000,00	0,00	25.602,48	20.602,48	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.688.817,87	1.111.200,00	0,00	1.406.359,94	295.159,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.890.000,87	-1.909.849,27	0,00	-1.863.359,77	46.489,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-446.558,13	-334.912,56	0,00	-330.582,03	4.330,53	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-51.862,32	-49.993,00	0,00	-44.013,17	5.979,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.285,55	-5.000,00	0,00	-4.175,91	824,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.812,91	-34.796,00	0,00	-22.524,63	12.271,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.414.519,78	-2.334.550,83	0,00	-2.264.655,51	69.895,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-725.701,91	-1.223.350,83	0,00	-858.295,57	365.055,26	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-725.701,91	-1.223.350,83	0,00	-858.295,57	365.055,26	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-725.701,91	-1.223.350,83	0,00	-858.295,57	365.055,26	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-78.089,84	-66.713,12	0,00	-71.125,36	-4.412,24	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-803.791,75	-1.290.063,95	0,00	-929.420,93	360.643,02	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-803.791,75	-1.290.063,95	0,00	-929.420,93	360.643,02	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.040,90	900,00	0,00	40,90	-859,10	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	2.040,90	900,00	0,00	40,90	-859,10	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-6.500,00	-5.000,00	0,00	6.500,00	-6.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-6.500,00	-5.000,00	0,00	6.500,00	-6.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	2.040,90	-5.600,00	-5.000,00	40,90	5.640,90	-6.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.170,95	5.000,00	0,00	4.168,95	-831,05	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.460.057,02	1.045.000,00	0,00	1.246.185,61	201.185,61	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.808,50	5.000,00	0,00	25.602,48	20.602,48	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.504.036,47	1.056.100,00	0,00	1.275.957,04	219.857,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.596.443,14	-1.578.241,43	0,00	-1.541.392,56	36.848,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-372.787,51	-278.969,48	0,00	-268.298,47	10.671,01	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-51.385,08	-47.619,00	0,00	-43.362,15	4.256,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.285,55	-5.000,00	0,00	-4.175,91	824,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.198,77	-33.000,00	0,00	-19.303,77	13.696,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.046.100,05	-1.942.829,91	0,00	-1.876.532,86	66.297,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-542.063,58	-886.729,91	0,00	-600.575,82	286.154,09	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-542.063,58	-886.729,91	0,00	-600.575,82	286.154,09	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-542.063,58	-886.729,91	0,00	-600.575,82	286.154,09	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-60.608,59	-49.983,62	0,00	-52.484,72	-2.501,10	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-602.672,17	-936.713,53	0,00	-653.060,54	283.652,99	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-602.672,17	-936.713,53	0,00	-653.060,54	283.652,99	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-6.500,00	-5.000,00	0,00	6.500,00	-6.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-6.500,00	-5.000,00	0,00	6.500,00	-6.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-6.500,00	-5.000,00	0,00	6.500,00	-6.000,00

Investitionen Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I11.630001 Digitale Bestandsdokumentation		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
I63BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA)		-1.000,00			-1.000,00	-1.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00			-1.000,00	-1.000,00	
Summe		-6.000,00	-5.000,00		-6.000,00	-6.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung, Denkmalschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178.298,60	50.000,00	0,00	125.069,30	75.069,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250,00	600,00	0,00	1.275,00	675,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.232,80	4.500,00	0,00	4.058,60	-441,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	184.781,40	55.100,00	0,00	130.402,90	75.302,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	-293.557,73	-331.607,84	0,00	-321.967,21	9.640,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-73.770,62	-55.943,08	0,00	-62.283,56	-6.340,48	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-477,24	-2.374,00	0,00	-651,02	1.722,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-614,14	-1.796,00	0,00	-3.220,86	-1.424,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-368.419,73	-391.720,92	0,00	-388.122,65	3.598,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-183.638,33	-336.620,92	0,00	-257.719,75	78.901,17	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-183.638,33	-336.620,92	0,00	-257.719,75	78.901,17	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-183.638,33	-336.620,92	0,00	-257.719,75	78.901,17	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.481,25	-16.729,50	0,00	-18.640,64	-1.911,14	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-201.119,58	-353.350,42	0,00	-276.360,39	76.990,03	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-201.119,58	-353.350,42	0,00	-276.360,39	76.990,03	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.040,90	900,00	0,00	40,90	-859,10	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	2.040,90	900,00	0,00	40,90	-859,10	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	2.040,90	900,00	0,00	40,90	-859,10	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.094.135,88	3.183.500,00	0,00	3.134.483,92	-49.016,08	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.352,56	11.000,00	0,00	6.670,56	-4.329,44	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.623,42	82.701,00	0,00	75.533,53	-7.167,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	391.292,99	213.600,00	0,00	194.745,40	-18.854,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	61.000,00	61.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.554.404,85	3.490.801,00	0,00	3.472.433,41	-18.367,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.374.481,41	-2.470.439,50	0,00	-2.400.263,94	70.175,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-151.475,66	-133.517,48	0,00	-103.007,46	30.510,02	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.677.513,99	-1.605.657,00	0,00	-1.872.725,04	-267.068,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.699.077,07	-4.847.400,00	0,00	-4.743.153,74	104.246,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-418.152,10	-654.453,00	0,00	-470.040,66	184.412,34	-55.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.320.700,23	-9.711.466,98	0,00	-9.589.190,84	122.276,14	-55.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.766.295,38	-6.220.665,98	0,00	-6.116.757,43	103.908,55	-55.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-6.766.295,38	-6.220.665,98	0,00	-6.116.757,43	103.908,55	-55.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-6.766.295,38	-6.220.665,98	0,00	-6.116.757,43	103.908,55	-55.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-67.474,14	-58.591,84	0,00	-67.635,20	-9.043,36	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.833.769,52	-6.279.257,82	0,00	-6.184.392,63	94.865,19	-55.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.833.769,52	-6.279.257,82	0,00	-6.184.392,63	94.865,19	-55.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	805.113,47	360.000,00	0,00	545.400,00	185.400,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.360,00	0,00	0,00	53.751,80	53.751,80	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	109.849,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	918.322,90	360.000,00	0,00	599.151,80	239.151,80	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-1.546,28	-3.000,00	0,00	-12.059,13	-9.059,13	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.326.233,60	-4.904.700,00	-3.784.700,00	-2.057.865,24	2.846.834,76	-3.317.300,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-78.169,60	-757.000,00	-129.000,00	-398.278,86	358.721,14	-320.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-226,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.406.176,18	-5.664.700,00	-3.913.700,00	-2.468.203,23	3.196.496,77	-3.637.300,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-487.853,28	-5.304.700,00	-3.913.700,00	-1.869.051,43	3.435.648,57	-3.637.300,00

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.094.135,88	3.183.500,00	0,00	3.134.483,92	-49.016,08	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.352,56	11.000,00	0,00	6.670,56	-4.329,44	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.622,42	80.700,00	0,00	73.032,53	-7.667,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.890,40	136.500,00	0,00	127.836,33	-8.663,67	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	61.000,00	61.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.321.001,26	3.411.700,00	0,00	3.403.023,34	-8.676,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.267.760,35	-2.393.402,13	0,00	-2.338.880,57	54.521,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-120.000,20	-100.697,54	0,00	-84.641,78	16.055,76	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.565.128,72	-1.525.657,00	0,00	-1.809.085,33	-283.428,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.699.077,07	-4.847.400,00	0,00	-4.743.153,74	104.246,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-417.821,30	-654.253,00	0,00	-470.040,66	184.212,34	-55.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.069.787,64	-9.521.409,67	0,00	-9.445.802,08	75.607,59	-55.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.748.786,38	-6.109.709,67	0,00	-6.042.778,74	66.930,93	-55.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-6.748.786,38	-6.109.709,67	0,00	-6.042.778,74	66.930,93	-55.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-6.748.786,38	-6.109.709,67	0,00	-6.042.778,74	66.930,93	-55.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-60.174,61	-54.408,88	0,00	-63.672,21	-9.263,33	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.808.960,99	-6.164.118,55	0,00	-6.106.450,95	57.667,60	-55.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.808.960,99	-6.164.118,55	0,00	-6.106.450,95	57.667,60	-55.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	805.113,47	360.000,00	0,00	545.400,00	185.400,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.360,00	0,00	0,00	53.751,80	53.751,80	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	109.849,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	918.322,90	360.000,00	0,00	599.151,80	239.151,80	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-1.546,28	-3.000,00	0,00	-12.059,13	-9.059,13	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.326.233,60	-4.904.700,00	-3.784.700,00	-2.057.865,24	2.846.834,76	-3.317.300,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-78.169,60	-757.000,00	-129.000,00	-398.278,86	358.721,14	-320.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-226,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.406.176,18	-5.664.700,00	-3.913.700,00	-2.468.203,23	3.196.496,77	-3.637.300,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-487.853,28	-5.304.700,00	-3.913.700,00	-1.869.051,43	3.435.648,57	-3.637.300,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.690014 K 28 (Umbau B 1 bei Paderborn-Wewer)	109.849,43						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	109.849,43						
I08.690023 K 35 (OD Büren, Umbau)	84.000,00						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	84.000,00						
I08.690028 Technische Einrichtung und Geräte	2.249,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.249,00						
I08.690030 K 37 n (Flughafen- BAB- Anbindung, Bau Kreisverkehr)	-226,70						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-226,70						
I10.690008 K 28/32 (Kreisverkehr Elsen)	-137.848,73	-246.300,00	-246.300,00	-61.980,32	-184.319,68	-184.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	215.800,00						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-353.648,73	-246.300,00	-246.300,00	-61.980,32	-184.319,68	-184.000,00	
I11.690001 K 8 (Salzkotten- Mantingh. Rad- u. Gehweg, II. BA)		-460.000,00		-24.286,63	-435.713,37	-435.700,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.				-12.059,13	12.059,13		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-460.000,00		-12.227,50	-447.772,50	-435.700,00	
I11.690002 K 29 PB (Diebesweg; Radweg)				38.500,00	-38.500,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.744,58			38.500,00	-38.500,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-6.744,58						
I12.690004 K 30 Rad-/Gehweg Bad Lipp Springs	-2.285,99			27.900,00	-27.900,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				27.900,00	-27.900,00		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-1.151,47						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.134,52						
I12.690006 K 55 (Kreisverkehr L 636 / K 55 in Verne)		-80.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-80.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	
I13.650004 Salzhalle Bauhof Klausheide		-365.000,00	-365.000,00		-365.000,00	-365.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-365.000,00	-365.000,00		-365.000,00	-365.000,00	
I13.690001 K 19 (OD Steinhausen, Aus- bzw. Umbau)	-450.308,42	-1.474.900,00	-1.474.900,00	-965.489,99	-509.410,01	-59.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	320.000,00			453.000,00	-453.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-770.308,42	-1.474.900,00	-1.474.900,00	-1.418.489,99	-56.410,01	-59.000,00	
I13.690002 K 4 (Umbau Sennestr. in Hövelhof), als II. BA	3.594,01	-897.900,00	-897.900,00		-897.900,00	-897.900,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.200,00						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-11.605,99	-897.900,00	-897.900,00		-897.900,00	-897.900,00	
I15.690001 K 38 Neubau Fußgängerbrücke Dörener Weg	35.400,00						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.319,51						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-33.919,51						
I15.690003 K37 Wewer		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
I16.690002 K 61 Rad-/Gehweg Mantinghausen	-1.812,85	-31.200,00	-31.200,00	26.000,00	-57.200,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				26.000,00	-26.000,00		

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.812,85	-31.200,00	-31.200,00		-31.200,00		
I17.690001 I69Software		-20.000,00	-15.000,00	-23.800,00	3.800,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00	-15.000,00	-23.800,00	3.800,00		
I17.690002 K2 OD Dörenhagen		-91.100,00	-71.100,00		-91.100,00	-91.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-91.100,00	-71.100,00		-91.100,00	-91.000,00	
I17.690003 K35 OD Büren-Harth	-5.321,20	-54.600,00	-24.600,00	-279,65	-54.320,35	-54.300,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-5.321,20	-54.600,00	-24.600,00	-279,65	-54.320,35	-54.300,00	
I17.690004 K 46 Hövelhof	-1.424,00						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.881,23						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-47.305,23						
I17.690006 K21 Brücke über die Almetalbahn	-46.538,11	-318.500,00	-318.500,00	-304.402,14	-14.097,86	-14.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-46.538,11	-318.500,00	-318.500,00	-304.402,14	-14.097,86	-14.000,00	
I17.690007 K 5 Lippebrücke		-30.000,00	-30.000,00	-8.964,74	-21.035,26		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.996,59						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-21.996,59	-30.000,00	-30.000,00	-8.964,74	-21.035,26		
I18.690001 Sonderbachbrücke K19		-300.000,00		-214.134,75	-85.865,25	-85.800,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-300.000,00		-214.134,75	-85.865,25	-85.800,00	
I18.690003 Brücke K 28 DB	-21.228,90	-178.700,00	-178.700,00		-178.700,00	-178.700,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-21.228,90	-178.700,00	-178.700,00		-178.700,00	-178.700,00	
I19.690002 Brücke Krollbach K 4		-100.000,00		-5.766,26	-94.233,74	-94.200,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-100.000,00		-5.766,26	-94.233,74	-94.200,00	
I19.690004 K 61 IX (Westenholz- Schöning)		-10.000,00			-10.000,00	-10.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-10.000,00			-10.000,00	-10.000,00	
I19.690009 Kreisverkehr im Knotenpunkt K40/L586/L749		-240.000,00		-13.750,92	-226.249,08	-586.200,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		360.000,00			360.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-600.000,00		-13.750,92	-586.249,08	-586.200,00	
I19.690010 Lückenschluss K61 / B64 Rad-/Gehweg		-240.000,00		-17.664,29	-222.335,71	-145.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-240.000,00		-17.664,29	-222.335,71	-145.000,00	
I20.690006 K 1 OD Dörenhagen				-204,68	204,68		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-204,68	204,68		
I69BAUREST Restabwicklung von Straßenbaumaßnahmen		-76.500,00	-46.500,00		-76.500,00	-16.500,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-76.500,00	-46.500,00		-76.500,00	-16.500,00	
I69BGA001 Technische Einrichtung und Maschinen	-49.468,88	-181.000,00	-114.000,00	-140.298,76	-40.701,24	-35.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.171,56						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-75.641,44	-181.000,00	-114.000,00	-140.298,76	-40.701,24	-35.000,00	
I69GRU001 Grunderwerb (allgemein) FB 69	-394,81	-3.000,00			-3.000,00		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-394,81	-3.000,00			-3.000,00		
I69KFZ001 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 69		-550.000,00		-234.180,10	-315.819,90	-285.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-550.000,00		-234.180,10	-315.819,90	-285.000,00	
I69PLANNEU Planungskosten für Straßenbaumaßnahmen	-4.668,97	-30.000,00			-30.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-4.668,97	-30.000,00			-30.000,00		

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	325,60			7,00	-7,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	325,60			7,00	-7,00		
Summe	-486.109,52	-5.998.700,00	-3.913.700,00	-1.922.796,23	-4.075.903,77	-3.637.300,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.001,00	2.001,00	0,00	2.501,00	500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	230.402,59	77.100,00	0,00	66.909,07	-10.190,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	233.403,59	79.101,00	0,00	69.410,07	-9.690,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	-106.721,06	-77.037,37	0,00	-61.383,37	15.654,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-31.475,46	-32.819,94	0,00	-18.365,68	14.454,26	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-112.385,27	-80.000,00	0,00	-63.639,71	16.360,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-330,80	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-250.912,59	-190.057,31	0,00	-143.388,76	46.668,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-17.509,00	-110.956,31	0,00	-73.978,69	36.977,62	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-17.509,00	-110.956,31	0,00	-73.978,69	36.977,62	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-17.509,00	-110.956,31	0,00	-73.978,69	36.977,62	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.299,53	-4.182,96	0,00	-3.962,99	219,97	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-24.808,53	-115.139,27	0,00	-77.941,68	37.197,59	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-24.808,53	-115.139,27	0,00	-77.941,68	37.197,59	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	383.015,20	246.200,00	0,00	297.315,26	51.115,26	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158.963,70	155.300,00	0,00	183.427,75	28.127,75	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.967,50	27.500,00	0,00	24.292,00	-3.208,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.359,79	150.200,00	0,00	318.453,48	168.253,48	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.500,00	0,00	505,52	-3.994,48	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	926.306,19	583.700,00	0,00	823.994,01	240.294,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.414.648,99	-2.547.766,87	0,00	-2.651.390,31	-103.623,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-287.213,59	-191.698,28	0,00	-203.619,37	-11.921,09	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-739.928,37	-608.071,00	-70.000,00	-697.553,38	-89.482,38	-10.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-102.993,89	-102.700,00	0,00	-103.577,42	-877,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.353.602,67	-1.472.500,00	0,00	-1.461.148,28	11.351,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.021,78	-69.802,00	0,00	-69.995,06	-193,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.971.409,29	-4.992.538,15	-70.000,00	-5.187.283,82	-194.745,67	-10.200,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.045.103,10	-4.408.838,15	-70.000,00	-4.363.289,81	45.548,34	-10.200,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.045.103,10	-4.408.838,15	-70.000,00	-4.363.289,81	45.548,34	-10.200,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.045.103,10	-4.408.838,15	-70.000,00	-4.363.289,81	45.548,34	-10.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-53.876,47	-51.737,12	0,00	-56.617,56	-4.880,44	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.098.979,57	-4.460.575,27	-70.000,00	-4.419.907,37	40.667,90	-10.200,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.098.979,57	-4.460.575,27	-70.000,00	-4.419.907,37	40.667,90	-10.200,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	345.788,10	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	9.567,00	9.567,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	345.788,10	29.000,00	0,00	9.567,00	-19.433,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-345.788,10	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.120,65	-6.000,00	0,00	-12.273,19	-6.273,19	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-347.908,75	-27.000,00	0,00	-12.273,19	14.726,81	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.120,65	2.000,00	0,00	-2.706,19	-4.706,19	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.036,92	82.600,00	0,00	79.036,91	-3.563,09	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.281,70	130.000,00	0,00	172.840,00	42.840,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.000,00	0,00	505,52	-2.494,48	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	216.318,62	218.100,00	0,00	252.382,43	34.282,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.044.310,11	-1.173.884,81	0,00	-1.166.710,52	7.174,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-135.737,94	-76.828,49	0,00	-104.604,46	-27.775,97	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.484,57	-39.204,00	0,00	-22.623,78	16.580,22	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-99.621,25	-98.000,00	0,00	-99.543,57	-1.543,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.275.000,00	-1.372.000,00	0,00	-1.372.500,00	-500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.876,43	-16.715,00	0,00	-4.357,57	12.357,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.566.030,30	-2.776.632,30	0,00	-2.770.339,90	6.292,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.349.711,68	-2.558.532,30	0,00	-2.517.957,47	40.574,83	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.349.711,68	-2.558.532,30	0,00	-2.517.957,47	40.574,83	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-2.349.711,68	-2.558.532,30	0,00	-2.517.957,47	40.574,83	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.994,80	-20.165,67	0,00	-22.684,37	-2.518,70	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.370.706,48	-2.578.697,97	0,00	-2.540.641,84	38.056,13	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.370.706,48	-2.578.697,97	0,00	-2.540.641,84	38.056,13	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	3.828,00	3.828,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	3.828,00	3.828,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	3.828,00	3.828,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	303.978,28	163.600,00	0,00	218.278,35	54.678,35	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.682,00	25.300,00	0,00	10.587,75	-14.712,25	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.967,50	25.000,00	0,00	24.292,00	-708,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.359,79	150.200,00	0,00	318.453,48	168.253,48	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	709.987,57	365.600,00	0,00	571.611,58	206.011,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.370.338,88	-1.373.882,06	0,00	-1.484.679,79	-110.797,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-151.475,65	-114.869,79	0,00	-99.014,91	15.854,88	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-731.443,80	-568.867,00	-70.000,00	-674.929,60	-106.062,60	-10.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.372,64	-4.700,00	0,00	-4.033,85	666,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	-78.602,67	-100.500,00	0,00	-88.648,28	11.851,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-70.145,35	-53.087,00	0,00	-65.637,49	-12.550,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.405.378,99	-2.215.905,85	-70.000,00	-2.416.943,92	-201.038,07	-10.200,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.695.391,42	-1.850.305,85	-70.000,00	-1.845.332,34	4.973,51	-10.200,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.695.391,42	-1.850.305,85	-70.000,00	-1.845.332,34	4.973,51	-10.200,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.695.391,42	-1.850.305,85	-70.000,00	-1.845.332,34	4.973,51	-10.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-32.881,67	-31.571,45	0,00	-33.933,19	-2.361,74	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.728.273,09	-1.881.877,30	-70.000,00	-1.879.265,53	2.611,77	-10.200,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.728.273,09	-1.881.877,30	-70.000,00	-1.879.265,53	2.611,77	-10.200,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	345.788,10	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	5.739,00	5.739,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	345.788,10	29.000,00	0,00	5.739,00	-23.261,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-345.788,10	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.120,65	-6.000,00	0,00	-12.273,19	-6.273,19	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-347.908,75	-27.000,00	0,00	-12.273,19	14.726,81	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.120,65	2.000,00	0,00	-6.534,19	-8.534,19	0,00

Investitionen Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I61BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA)	-1.865,99	-2.000,00		-12.273,19	10.273,19		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.865,99	-2.000,00		-12.273,19	10.273,19		
I61GRU001 Maßnahmen nach § 5 LG							
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	345.788,10	22.000,00			22.000,00		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-345.788,10	-20.000,00			-20.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-1.000,00			-1.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00			-1.000,00		
I61SOPO-1 Zuwendungen nach ELER u. FöNA		7.000,00			7.000,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		7.000,00			7.000,00		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				5.739,00	-5.739,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				5.739,00	-5.739,00		
Summe	-1.865,99	5.000,00		-6.534,19	11.534,19		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.121,68	0,00	0,00	64.000,00	64.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	354.238,95	190.000,00	0,00	385.802,32	195.802,32	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.628,58	2.500,00	0,00	8.522,75	6.022,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	847.170,23	910.800,00	0,00	1.009.584,10	98.784,10	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	3.000,00	0,00	20.000,00	17.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.240.159,44	1.106.300,00	0,00	1.487.909,17	381.609,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.387.138,87	-1.529.664,04	0,00	-1.516.644,54	13.019,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-323.607,11	-299.108,98	0,00	-262.708,90	36.400,08	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-25.236,20	-183.296,00	-130.000,00	-44.645,83	138.650,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-527,06	-800,00	0,00	-527,07	272,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.841,38	-38.629,00	0,00	-78.556,42	-39.927,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.794.350,62	-2.051.498,02	-130.000,00	-1.903.082,76	148.415,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-554.191,18	-945.198,02	-130.000,00	-415.173,59	530.024,43	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-554.191,18	-945.198,02	-130.000,00	-415.173,59	530.024,43	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-554.191,18	-945.198,02	-130.000,00	-415.173,59	530.024,43	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.341,34	-14.793,72	0,00	-16.557,55	-1.763,83	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-569.532,52	-959.991,74	-130.000,00	-431.731,14	528.260,60	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-569.532,52	-959.991,74	-130.000,00	-431.731,14	528.260,60	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.121,68	0,00	0,00	64.000,00	64.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	354.238,95	190.000,00	0,00	385.802,32	195.802,32	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.628,58	2.500,00	0,00	8.522,75	6.022,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	847.170,23	910.800,00	0,00	1.009.584,10	98.784,10	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	3.000,00	0,00	20.000,00	17.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.240.159,44	1.106.300,00	0,00	1.487.909,17	381.609,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.387.138,87	-1.529.664,04	0,00	-1.516.644,54	13.019,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-323.607,11	-299.108,98	0,00	-262.708,90	36.400,08	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-25.236,20	-183.296,00	-130.000,00	-44.645,83	138.650,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-527,06	-800,00	0,00	-527,07	272,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.841,38	-38.629,00	0,00	-78.556,42	-39.927,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.794.350,62	-2.051.498,02	-130.000,00	-1.903.082,76	148.415,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-554.191,18	-945.198,02	-130.000,00	-415.173,59	530.024,43	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-554.191,18	-945.198,02	-130.000,00	-415.173,59	530.024,43	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-554.191,18	-945.198,02	-130.000,00	-415.173,59	530.024,43	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.341,34	-14.793,72	0,00	-16.557,55	-1.763,83	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-569.532,52	-959.991,74	-130.000,00	-431.731,14	528.260,60	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-569.532,52	-959.991,74	-130.000,00	-431.731,14	528.260,60	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.600,00	120.000,00	0,00	14.280,00	-105.720,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	11.995,20	0,00	0,00	145.174,00	145.174,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	100,00	0,00	1.505,43	1.405,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.485,87	253.500,00	0,00	253.485,86	-14,14	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	273.081,07	373.600,00	0,00	414.445,29	40.845,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	-653.716,93	-755.121,63	0,00	-709.667,45	45.454,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-88.524,73	-75.336,69	0,00	-91.029,85	-15.693,16	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-170.474,74	-552.672,80	-393.004,80	-297.947,83	254.724,97	-247.830,80
14	- Bilanzielle Abschreibung	-103,58	-200,00	0,00	-103,60	96,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	-239.502,49	-1.418.250,00	-1.020.000,00	-247.175,64	1.171.074,36	-1.008.900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-323.215,96	-423.769,00	0,00	-393.730,11	30.038,89	-73.100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.475.538,43	-3.225.350,12	-1.413.004,80	-1.739.654,48	1.485.695,64	-1.329.830,80
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.202.457,36	-2.851.750,12	-1.413.004,80	-1.325.209,19	1.526.540,93	-1.329.830,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.202.457,36	-2.851.750,12	-1.413.004,80	-1.325.209,19	1.526.540,93	-1.329.830,80
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.202.457,36	-2.851.750,12	-1.413.004,80	-1.325.209,19	1.526.540,93	-1.329.830,80
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-39.122,62	-30.802,54	0,00	-29.961,09	841,45	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.241.579,98	-2.882.552,66	-1.413.004,80	-1.355.170,28	1.527.382,38	-1.329.830,80
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.241.579,98	-2.882.552,66	-1.413.004,80	-1.355.170,28	1.527.382,38	-1.329.830,80

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	25.000.000,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	25.000.000,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.000,00	-25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	-25.000.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.000,00	-25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	-25.000.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.600,00	120.000,00	0,00	14.280,00	-105.720,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	11.995,20	0,00	0,00	145.174,00	145.174,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	100,00	0,00	1.505,43	1.405,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.485,87	253.500,00	0,00	253.485,86	-14,14	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	273.081,07	373.600,00	0,00	414.445,29	40.845,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	-348.183,10	-448.448,62	0,00	-409.020,95	39.427,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-85.573,91	-73.098,96	0,00	-88.634,33	-15.535,37	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-26.188,62	-407.202,80	-393.004,80	-156.598,87	250.603,93	-247.830,80
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-224.622,49	-1.380.500,00	-1.020.000,00	-216.716,37	1.163.783,63	-1.008.900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-312.177,15	-407.165,00	0,00	-383.656,66	23.508,34	-73.100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-996.745,27	-2.716.415,38	-1.413.004,80	-1.254.627,18	1.461.788,20	-1.329.830,80
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-723.664,20	-2.342.815,38	-1.413.004,80	-840.181,89	1.502.633,49	-1.329.830,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-723.664,20	-2.342.815,38	-1.413.004,80	-840.181,89	1.502.633,49	-1.329.830,80
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 (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-723.664,20	-2.342.815,38	-1.413.004,80	-840.181,89	1.502.633,49	-1.329.830,80
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-18.352,75	-10.915,84	0,00	-10.384,92	530,92	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-742.016,95	-2.353.731,22	-1.413.004,80	-850.566,81	1.503.164,41	-1.329.830,80
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-742.016,95	-2.353.731,22	-1.413.004,80	-850.566,81	1.503.164,41	-1.329.830,80

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	25.000.000,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	25.000.000,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.000,00	-25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	-25.000.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.000,00	-25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	-25.000.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000.000,00

Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.010001 Breitband an den kreiseigenen Schulen	-11.995,20	-393.004,80	-393.004,80	-145.174,00	-247.830,80	-247.830,80	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I17.010001 Beteiligung Breitband OWL	-1.000,00						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.000,00						
I19.010001 Breitbandausbau Kommunen						-25.000.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		25.000.000,00			25.000.000,00		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-25.000.000,00			-25.000.000,00	-25.000.000,00	
Summe	-1.000,00					-25.000.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-305.533,83	-306.673,01	0,00	-300.646,50	6.026,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.950,82	-2.237,73	0,00	-2.395,52	-157,79	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-144.286,12	-145.470,00	0,00	-141.348,96	4.121,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-103,58	-200,00	0,00	-103,60	96,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	-14.880,00	-37.750,00	0,00	-30.459,27	7.290,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.038,81	-16.604,00	0,00	-10.073,45	6.530,55	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-478.793,16	-508.934,74	0,00	-485.027,30	23.907,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-478.793,16	-508.934,74	0,00	-485.027,30	23.907,44	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-478.793,16	-508.934,74	0,00	-485.027,30	23.907,44	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-478.793,16	-508.934,74	0,00	-485.027,30	23.907,44	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.769,87	-19.886,70	0,00	-19.576,17	310,53	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-499.563,03	-528.821,44	0,00	-504.603,47	24.217,97	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-499.563,03	-528.821,44	0,00	-504.603,47	24.217,97	0,00

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.387.558,89	246.825.363,00	0,00	246.372.111,15	-453.251,85	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	242.387.558,89	246.825.363,00	0,00	246.372.111,15	-453.251,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-78.288.290,61	-78.200.500,00	0,00	-77.888.167,29	312.332,71	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.379,22	-45.000,00	0,00	-59.243,49	-14.243,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-78.309.669,83	-78.245.500,00	0,00	-77.947.410,78	298.089,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	164.077.889,06	168.579.863,00	0,00	168.424.700,37	-155.162,63	0,00
19	+ Finanzerträge	78,89	3.000,00	0,00	19,23	-2.980,77	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-168.714,83	-230.000,00	0,00	-158.772,13	71.227,87	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-168.635,94	-227.000,00	0,00	-158.752,90	68.247,10	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	163.909.253,12	168.352.863,00	0,00	168.265.947,47	-86.915,53	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	163.909.253,12	168.352.863,00	0,00	168.265.947,47	-86.915,53	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	181.255,17	157.442,26	0,00	290.812,19	133.369,93	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	164.090.508,29	168.510.305,26	0,00	168.556.759,66	46.454,40	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	164.090.508,29	168.510.305,26	0,00	168.556.759,66	46.454,40	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.665.820,46	3.519.000,00	0,00	3.571.474,77	52.474,77	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	3.665.820,46	3.519.000,00	0,00	5.671.474,77	2.152.474,77	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-5.904.500,00	-5.904.500,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-5.904.500,00	-5.904.500,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	3.665.820,46	3.519.000,00	0,00	-233.025,23	-3.752.025,23	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.387.558,89	246.825.363,00	0,00	246.372.111,15	-453.251,85	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	242.387.558,89	246.825.363,00	0,00	246.372.111,15	-453.251,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-78.288.290,61	-78.200.500,00	0,00	-77.888.167,29	312.332,71	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.379,22	-45.000,00	0,00	-59.243,49	-14.243,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-78.309.669,83	-78.245.500,00	0,00	-77.947.410,78	298.089,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	164.077.889,06	168.579.863,00	0,00	168.424.700,37	-155.162,63	0,00
19	+ Finanzerträge	78,89	3.000,00	0,00	19,23	-2.980,77	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-168.714,83	-230.000,00	0,00	-158.772,13	71.227,87	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-168.635,94	-227.000,00	0,00	-158.752,90	68.247,10	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	163.909.253,12	168.352.863,00	0,00	168.265.947,47	-86.915,53	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	163.909.253,12	168.352.863,00	0,00	168.265.947,47	-86.915,53	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	181.255,17	157.442,26	0,00	290.812,19	133.369,93	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	164.090.508,29	168.510.305,26	0,00	168.556.759,66	46.454,40	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	164.090.508,29	168.510.305,26	0,00	168.556.759,66	46.454,40	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortg.Ansatz 2019	davon Übert. 2018	Istergebnis 2019	Abw.Ist2019/ fortg.Plan 2019	Übertragung nach 2020
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.665.820,46	3.519.000,00	0,00	3.571.474,77	52.474,77	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	3.665.820,46	3.519.000,00	0,00	5.671.474,77	2.152.474,77	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-5.904.500,00	-5.904.500,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-5.904.500,00	-5.904.500,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	3.665.820,46	3.519.000,00	0,00	-233.025,23	-3.752.025,23	0,00

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2019	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019	Übertragene Ermächt. 2020	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale	1.270.146,46	1.312.000,00		1.312.011,41	-11,41		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.270.146,46	1.312.000,00		1.312.011,41	-11,41		
I08.200002 Schulpauschale	2.395.674,00	2.207.000,00		2.259.463,36	-52.463,36		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.395.674,00	2.207.000,00		2.259.463,36	-52.463,36		
I20TILGUNG Tilgung von Krediten	-1.168.092,01	-2.400.000,00		-1.949.087,74	-450.912,26	-349.000,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.168.092,01	-2.400.000,00		-1.949.087,74	-450.912,26	-349.000,00	
Summe	2.497.728,45	1.119.000,00		1.622.387,03	-503.387,03	-349.000,00	

Anhang
zum
Jahresabschluss 2019

1. Einleitung zum Jahresabschluss 2019

Nach § 53 Abs. 1 Kreisordnung NRW (KrO NRW) in Verbindung mit § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat der Kreis Paderborn zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises vermitteln.

Mit dem Entwurf des Jahresabschlusses 2019 liegt nunmehr der zwölfte Jahresabschluss nach dem System des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) vor. Wie in den Vorjahren wird der Jahresabschluss des Kreises Paderborn so zeitnah vorgelegt, dass die Frist gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW eingehalten werden kann, wonach der Kreistag spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres den durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss feststellen kann.

Zum 01.01.2019 ist die Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen - KomHVO NRW) in Kraft getreten und hat die bis dahin geltende Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) abgelöst. Die entsprechenden gesetzlichen Änderungen sind erstmals auf den vorliegenden Entwurf des Jahresabschlusses 2019 angewendet worden (vgl. Erlass des MHKBG vom 15.02.2019 – Az. 304 – 48.12.02/99 – 765/18).

Gemäß § 38 Abs. 1 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) besteht der Jahresabschluss aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und dem Anhang.

Im Anhang sind nach § 45 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dieses beurteilen können. Zu erläutern sind auch die Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 46 bis 48 KomHVO NRW beizufügen. Der Anhang soll dem Adressaten ermöglichen, die wirtschaftliche Lage der Kommune zutreffend beurteilen zu können. Daher sind neben den vorgenannten Angaben in § 45 Abs. 2 KomHVO NRW Sachverhalte aufgezählt, die eine gesonderte Erläuterungspflicht auslösen. Soweit erforderlich, sind diese Angaben an entsprechender Stelle erfolgt.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. Die Fülle der Informationen macht jedoch unter Beachtung des Grundsatzes der Klarheit und Übersichtlichkeit eine grundlegende Strukturierung erforderlich. Deshalb erfolgen im Anschluss an diese Einleitung und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsbedürftigen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des § 42 Abs. 3 und 4 der KomHVO NRW. Zur besseren Unterscheidung der Bilanzgliederungsnummern werden im Anhang den Posten

der Aktivseite der Buchstabe A und den Posten der Passivseite der Buchstabe P vorangestellt.

Obgleich die Finanzrechnung als dritte integrierte Komponente im NKF in den gesetzlichen Vorgaben zum Anhang nicht erwähnt wird und deren ausgewiesene Ergebnisse zum Teil im Zusammenhang mit den Erläuterungen zu der Bilanz und der Ergebnisrechnung stehen, erscheint es sachgerecht, die Abhängigkeit zwischen den beiden Rechnungskomponenten transparent zu machen und die Auswirkungen auf die wirtschaftliche Liquiditätslage ebenfalls darzustellen. Darüber hinaus lassen sich die wesentlichen (inhaltlichen und betragsmäßigen) Unterschiede und Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung verdeutlichen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss des Kreises Paderborn zum 31.12.2019 ist auf der Basis folgender wesentlicher Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen aufgestellt worden:

1. Gemäß § 34 KomHVO NRW sind in die Bilanz nur Vermögensgegenstände aufzunehmen, bei denen die Kommune das wirtschaftliche Eigentum innehat und die selbstständig verwertbar sind. Wirtschaftlicher Eigentümer ist derjenige, der die tatsächliche Sachherrschaft über einen Vermögensgegenstand ausübt. Diese Verfügungsgewalt hat in der Regel derjenige, bei dem Besitz, Gefahr, Nutzen und Lasten der Sache liegen.
2. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gelten gemäß § 92 Abs. 2 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten und bilden insoweit ihre wertmäßige Obergrenze, soweit nicht innerhalb der ersten vier Jahre nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz Wertberichtigungen nach § 92 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 58 KomHVO NRW vorgenommen werden.

3. Die Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände und des Sachanlagevermögens erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen. Die Abschreibungen werden nach der linearen Methode vorgenommen. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens ist unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen worden. Dabei wurde in der Regel eine Nutzungsdauer angesetzt, die sich aus dem Anfangswert der vom Innenministerium vorgegebenen Abschreibungstabelle zuzüglich 75% der vorgegebenen Bandbreite errechnete. Im Jahr der Anschaffung werden die Abschreibungen ab dem Monat nach Fertigstellung / Anschaffung angesetzt.

Grundsätzlich wird das Prinzip der Einzelbewertung angewandt (§ 33 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO NRW). Dieser Bewertungsgrundsatz besagt, dass Vermögen und Schulden zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten sind. Davon sind Vermögensgegenstände ausgenommen, die nicht selbstständig nutzbar sind und mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit (Sachgesamtheit) bilden.

In begründeten Fällen sind für Teilbereiche der Betriebs- und Geschäftsausstattung Festwerte nach § 35 S. 2 i.V.m. § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW (ehem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW) gebildet worden. Die Festwerte wurden zum 31.12.2017 überprüft und ggfs. wertmäßig angepasst, sofern der für diesen Bilanzstichtag ermittelte Wert um mehr als 10 Prozent von dem bisherigen abwich.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 410 Euro ohne Umsatzsteuer werden aufgrund des Wahlrechtes nach § 36 Abs. 3 KomHVO unmittelbar als Aufwand verbucht.

4. Die Erstbewertung der verbundenen Unternehmen von wesentlicher Bedeutung erfolgte mit Ausnahme eines Sonderfalles, in dem die Wertermittlung in Abstimmung mit der GPA NRW mittels der Eigenkapitalspiegelbildmethode vorgenommen wurde, mit der Ertragswertmethode. Für Beteiligungen an Unternehmen, die nach § 116b GO NRW nicht in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind, und Sondervermögen, erfolgte die Bewertung regelmäßig mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode. Sofern Beteiligungen ein negatives Eigenkapital auswiesen, wurde ein Erinnerungswert angesetzt.

Für Unternehmensverbindungen, die nach dem 01.01.2008 eingegangen werden, gelten die Anschaffungskosten als Wertobergrenze.

5. Die Wertpapiere des Anlagevermögens sind in der Eröffnungsbilanz – soweit sie an einer Wertpapierbörse gehandelt werden – mit dem Tiefstkurs der vergangenen 12 Wochen ausgehend vom Eröffnungsbilanzstichtag angesetzt worden. Andere Wertpapiere wurden mit den historischen Anschaffungskosten bewertet.
Zugänge ab dem 01.01.2008 werden mit den Anschaffungskosten aktiviert.
6. Die Bewertung der Vorräte erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Der Wert der Vorräte wird im Jahresabschluss über eine Inventur ermittelt und die Bestandsveränderungen aufwandserhöhend bzw. aufwandsmindernd gebucht.
7. Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind – mit Ausnahme der Ausgleichsansprüche gem. § 107 b BeamtVG - zu Nominalwerten angesetzt. Ausfallrisiken sind durch Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die Ausgleichsansprüche - hierbei handelt es sich um Forderungen aufgrund der Versorgungslastenverteilung für von anderen Dienstherrn übernommene Beamtinnen und Beamte - sind mit dem Barwert im Sinne von § 37 Abs. 1 KomHVO NRW angesetzt worden. Forderungen in Fremdwährungen bestehen nicht.
8. Die Wertpapiere des Umlaufvermögens werden mit ihrem Nennwert angesetzt.
9. Die liquiden Mittel sind zum Nennwert ausgewiesen.
10. Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 43 Abs. 1 KomHVO NRW). Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, werden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst (§ 44 Abs. 2 KomHVO NRW). Bilanziert wird jeweils der Auszahlungsbetrag bzw. der Restwert der noch nicht in Ansatz gebrachten Aufwendungen.
11. Die Sonderposten für Zuwendungen beinhalten zweckgebundene Zuschüsse für bereits fertig gestellte Vermögensgegenstände. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zu den Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände über die festgelegte Restnutzungsdauer. Ebenfalls als Sonderposten bilanziert werden Ertragsüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen (Rettungsdienst, § 44 Abs. 6 KomHVO NRW). Sie werden in folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden. Bilanziert wird der Zahlungs- bzw. Restwertbetrag.
12. Für sämtliche zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Verpflichtungen sind Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet worden. Rückstellungen werden aufgelöst, soweit absehbar ist, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.
Die Pensions- und Beihilferückstellungen sind mit dem versicherungsmathematischen Teilwert unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5% gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G ermittelt worden. Dabei ist als Pensionsalter unter Verweis auf Ziffer 2 der Durchführungshinweise zur Bewertung der Pensionsverpflich-

tungen (Runderlass des Innenministeriums vom 4. Januar 2006) die gesetzliche Altersgrenze angewendet worden.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 37 Abs. 4 KomHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Der Ansatz erfolgt mit dem Betrag, der voraussichtlich für die Nachholung der Instandhaltung notwendig werden wird.

Sonstige Rückstellungen sind mit dem Betrag bemessen, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

13. Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag.
14. Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit in späteren Rechnungsperioden darstellen.

Weitere Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen des Jahresabschlusses zu entnehmen.

3. Inventur

Zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres sind die im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Paderborn stehenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten durch einen Inventurprozess vollständig zu erfassen (§ 91 Abs. 1 GO NRW i.V.m. § 29 Abs. 1 KomHVO NRW). Dies geschieht regelmäßig durch eine Buch- und Beleginventur zum 31.12. eines Haushaltsjahres.

Zusätzlich zur regelmäßigen Buch- und Beleginventur sind die körperlichen Vermögensgegenstände nach gesetzlicher Vorgabe mindestens alle fünf Jahre durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Hierzu zählen die Sachanlagen, wie z.B. Grundstücke, Gebäude, Fahrzeuge, Möbel und das Umlaufvermögen in Form von Vorräten an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Waren.

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Waren werden jährlich zum Abschlussstichtag durch eine körperliche Inventur ermittelt.

Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden in Sachanlagegruppen untergliedert und unter Einhaltung der fünfjährigen Frist in unterschiedlichen Jahren jeweils zum Abschlussstichtag in Augenschein genommen, um den mit einer körperlichen Inventur verbundenen zeitlichen und personellen Aufwand zu entzerren.

Im Jahr 2019 lagen die Schwerpunkte in der Fortführung der Inventur in den Bereichen der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie der Überprüfung des Grundstücksbestandes.

In Abstimmung mit dem Amt 40 wurde vereinbart, dass im Bereich der Schulen alle 5 Jahre eine komplette körperliche Inventur (investiv und konsumtiv beschaffte Vermögensgegenstände) sowie in den anderen Jahren ausschließlich eine Überprüfung der investiv beschafften Vermögensgegenstände erfolgt.

Die Bereiche der Kreisfeuerwehrzentrale sowie der Bereich des Amtes 10 fanden im Jahresabschluss 2019 keine Berücksichtigung, da die Veränderungen zu 2018 nur marginal sind und die Inventur noch nicht abgeschlossen ist. Dies liegt vor allen Dingen an der großen Anzahl der zu verwaltenden Objekte und speziell bei der Kreisfeuerwehrzentrale an der Komplexität.

Im Bereich des Amtes 51 konnten die in 2019 begonnenen Inventurarbeiten noch nicht abgeschlossen werden und sind in 2020 weiter fortzuführen.

Die Aufarbeitung und Abstimmung des Grundstücksbestandes wurde in 2019 abgeschlossen.

Erläuterungen zur **Bilanz**

4. Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

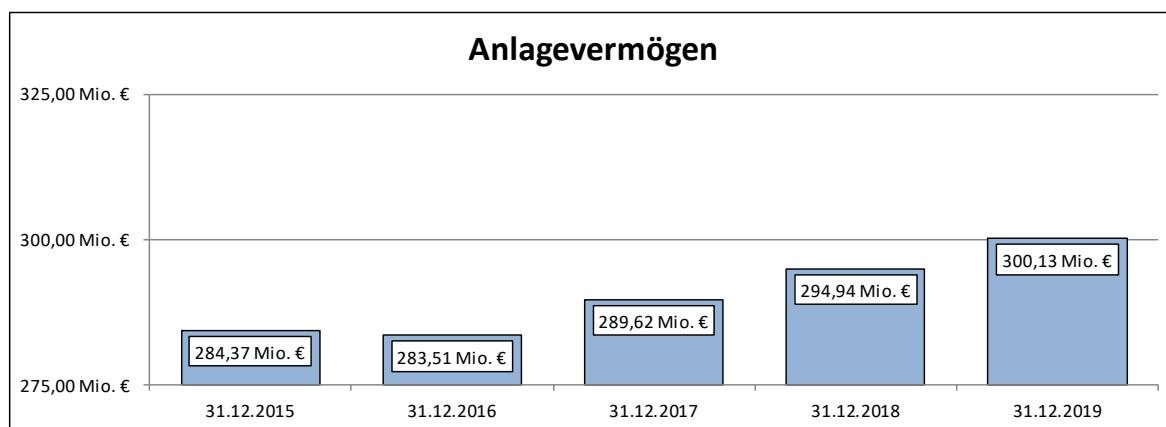
4.1 AKTIVA

A1	Anlagevermögen	300.131.837,01 €
	Vorjahr:	294.938.364,22 €

Als Anlagevermögen bezeichnet man das auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesene Vermögen, das dazu bestimmt ist, dauerhaft der Aufgabenerfüllung der Kommune zu dienen. Es gliedert sich in drei Unterpositionen, den immateriellen Vermögensgegenständen, Sachanlagen und den Finanzanlagen, die sich wiederum aus verschiedenen Unterpunkten zusammensetzen.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ergibt sich aus dem als Anlage 1 zum Anhang beigefügten **Anlagenspiegel**.

Im Zeitreihenvergleich der letzten fünf Jahre hat sich das Anlagevermögen des Kreises Paderborn wie folgt entwickelt:



Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Ansatz für das Anlagevermögen um rd. 5,19 Mio. EUR erhöht. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

A1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	260.853,78 €
	Vorjahr:	230.579,57 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen für den Kreis, zu deren Erlangung Aufwendungen aus einem Kauf oder Tausch entstanden sein müssen. Sind diese Gegenstände nicht entgeltlich erworben oder sind sie selbst hergestellt worden, dürfen sie nicht aktiviert werden.

Zu dieser Bilanzposition gehören die EDV-Software der Kreisleitstelle, die Software-Lizenzen der Kreisverwaltung, die Schulsoftware sowie die Nutzungsrechte an Bild- und Filmwerken.

Der Medienbestand der Kreisfahrbücherei sowie des Kreismedienzentrums an Bild- und Tonträgern wird unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung ausgewiesen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
DV-Software	230.568,57 €	123.971,18 €	87,82 €	0,00 €	93.609,15 €	260.842,78 €
Sonstige Nutzungsrechte	11,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11,00 €
Gesamt	230.579,57 €	123.971,18 €	87,82 €	0,00 €	93.609,15 €	260.853,78 €

Den Investitionen von 123,9 TEUR stehen Abschreibungen in Höhe von 93,6 TEUR gegenüber. Der Bilanzposten hat sich dadurch in 2019 um 30,3 TEUR erhöht.

A 1.2	Sachanlagevermögen	190.913.137,69 €
	Vorjahr:	191.405.148,21 €

Das Sachanlagevermögen umfasst alle materiellen Vermögensgegenstände der Kommune, wie unbebaute und bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen, techn. Anlagen und Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Kunstgegenstände, geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.

Voraussetzungen für eine Bilanzierung sind das wirtschaftliche Eigentum und eine selbstständige Bewertbarkeit des einzelnen Anlagegutes.

Das Sachanlagevermögen gliedert sich in die Bilanzpositionen 1.2.1 bis 1.2.8.

A 1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.925.843,92 €
	Vorjahr:	6.106.090,73 €

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Grundstücksgleiche Rechte sind Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen (z.B. Erbbaurecht).

Die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte gliedern sich in die Bilanzposten Grünflächen, Ackerland, Wald/ Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke. Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird wegen dessen besonderer kommunaler Bedeutung unter Bil.Pos. 1.2.3.1 erfasst und bewertet.

Dieser Bilanzposten hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,18 Mio. verringert.

Im Jahr 2019 waren die Grundstücke Schwerpunkt der Inventur. Aus der Durchführung der Inventur ergaben sich geringfügige Veränderungen bzw. Verschiebungen innerhalb der Unterpositionen dieses Bilanzpostens und des Bilanzpostens des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens (A 1.2.3.1), wenn sich z. B. durch Kauf, Tausch, Zusammenlegung, Teilung von Grundstückspartzen oder Straßenbau die tatsächliche Nutzung der Flächen geändert hat. Solche Vorgänge stellen sich als Zugänge bzw. Absetzung von den Zugängen dar.

Weiterhin sind Flurstücke, die einem Flurbereinigungsverfahren unterliegen, in die Bilanzposition A 1.2.8 Anlagen im Bau umgebucht worden. Wenn nach Abschluss des jeweiligen Flurbereinigungsverfahrens Grundbuch und Kataster nachgeführt worden sind, erfolgt wieder eine Umbuchung in die entsprechende Bilanzposition des Grund und Bodens.

Die wesentlichen Veränderungen werden nachfolgend erläutert.

A1.2.1.1 Grünflächen	3.362.329,52 €
Vorjahr:	4.301.698,31 €

Unter diesem Bilanzposten werden im Wesentlichen die Freiflächen der Unteren Landschaftsbehörde, i. d. R. Naturschutzflächen, bilanziert.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Grund und Boden	4.301.698,31 €	-29.154,00 €	5.739,00 €	- 904.475,79 €	0,00 €	3.362.329,52 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf Grünflächen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	4.301.698,31 €	-29.154,00 €	5.739,00 €	- 904.475,79 €	0,00 €	3.362.329,52 €

Die Verringerung dieser Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus der Umbuchung von Flurstücken mit einem Buchwert von 905 TEUR, die einem Flurbereinigungsverfahren unterliegen, in die Bilanzposition A 1.2.8 Anlagen im Bau. Den aufgrund von Inventurerkenntnissen vorgenommenen Absetzungen bei den Zugängen in Höhe von rd. 29 TEUR stehen in etwa gleicher Höhe Zugänge bei den übrigen Bilanzpositionen des Grundvermögens gegenüber.

A 1.2.1.2 Ackerland	527.362,00 €
Vorjahr:	647.415,00 €

Unter dem Posten Ackerland werden die rein landwirtschaftlich genutzten Flächen ausgewiesen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Grund und Boden	647.415,00 €	29.160,00 €	0,00 €	- 149.213,00 €	0,00 €	527.362,00 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf Ackerland	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	647.415,00 €	29.160,00 €	0,00 €	- 149.213,00 €	0,00 €	527.362,00 €

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund 120 TEUR verringert. Umbuchungen von Flurstücken, die einem Flurbereinigungsverfahren unterliegen und deshalb in die Bilanzposition A 1.2.8 Anlagen im Bau umgebucht worden sind, stehen als Ergebnis der durchgeführten Inventur Zugänge in Höhe von rd. 29 TEUR von Flurstücken gegenüber, die zuvor unter den übrigen Bilanzpositionen des Grundvermögens ausgewiesen waren.

A 1.2.1.3 Wald, Forsten	894.062,80 €
Vorjahr:	905.337,80 €

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Grund und Boden	571.466,80 €	50.133,00 €	0,00 €	- 8.656,00 €	0,00 €	612.943,80 €
Aufwuchs	333.871,00 €	-50.198,00 €	0,00 €	- 2.554,00 €	0,00 €	281.119,00 €
Gesamt	905.337,80 €	-65,00 €	0,00 €	- 11.210,00 €	0,00 €	894.062,80 €

Im Rahmen der Grundstücksinventur sind Flächen mit einem Buchwert von rd. 11 TEUR durch Umbuchung anderen Bilanzpositionen (insbesondere A 1.2.8 Anlagen im Bau) zugeordnet worden. Den aufgrund von Inventurerkenntnissen vorgenommen Absetzungen beim Aufwuchs in Höhe von rd. 50 TEUR stehen in etwa gleicher Höhe Zugänge beim Grund und Boden gegenüber.

A 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	142.089,60 €
Vorjahr:	251.639,62 €

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Grund und Boden	251.639,62 €	-7.305,00 €	97.888,02 €	- 4.357,00 €	0,00 €	142.089,60 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf unbebauten Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	251.639,62 €	-7.305,00 €	97.888,02 €	- 4.357,00 €	0,00 €	142.089,60 €

Die Verringerung dieser Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus dem Abgang von Flurstücken in Höhe von rd. 98 TEUR. Weiterhin sind aufgrund von Inventurerkenntnissen Flurstücken mit einem Buchwert von 4 TEUR, die einem Flurbereinigungsverfahren unterliegen, in die Bilanzposition A 1.2.8 Anlagen im Bau umgebucht worden. Den vorgenommenen Absetzungen bei den Zugängen in Höhe von rd. 7 TEUR stehen Zugänge bei den übrigen Bilanzpositionen des Grund- und Bodens gegenüber.

A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.204.044,16 €
Vorjahr:	80.163.943,72 €

Diesem Bilanzposten sind die Grundstücke zuzuordnen, bei denen der Kreis Paderborn der Eigentümer ist und auf denen sich Gebäude befinden. Diese Festlegung orientiert sich an den Vorschriften des § 74 Abs. 1 Bewertungsgesetz.

Entsprechend der Funktion der Gebäude erfolgt eine Untergliederung in die Bilanzposten „Kinder- und Jugendeinrichtungen“, „Schulen“, „Wohnbauten“ und „sonstige Dienst- und Geschäfts- und Betriebsgebäude“. Innerhalb dieser einzelnen Bilanzposten werden die getrennt ermittelten Werte für Grund und Boden sowie die der Gebäude summiert ausgewiesen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der für die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ausgewiesene Ansatz um rd. 49 TEUR geringfügig erhöht. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden nachfolgend erläutert.

A 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

A1.2.2.2 Schulen	55.540.195,08 €
Vorjahr:	57.175.543,39 €

Unter dieser Position sind die Grundstücke und Gebäude der Dreifachsporthalle am Bischofsteich in Paderborn, die sieben Berufskollegs, zwei Förderschulen in Trägerschaft des Kreises Paderborn und das Gebäude des Liebfrauengymnasiums in Büren, das an die Malteserwerke Köln vermietet ist, sowie das an die Pharmazeutisch-Technische Lehranstalt Paderborn vermiete Gebäude der ehemaligen Landwirtschaftsschule Paderborn (Bleichstr. 39) erfasst.

Die ebenfalls im Eigentum des Kreises Paderborn befindliche Erich-Kästner-Schule in Paderborn, Bastfelder Str. 25, wird nicht unter diesem Posten ausgewiesen, da es sich hierbei um einen Bau auf fremdem Grund und Boden handelt (vgl. Pos. 1.2.4).

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 31.12.2019	Stand am 31.12.2019
1. Astrid-Lindgren-Schule, Salzkotten, Am Friedhof 1	1.080.047,38 €	83.979,99 €	0,00 €	0,00 €	59.018,00 €	1.105.009,37 €
2. Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schloß Neuhaus, An der Kapelle 2	13.566.443,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	312.414,20 €	13.254.029,55 €
3. Gregor-Mendel-Berufskolleg, Paderborn, Bleichstr. 41	2.915.374,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.413,11 €	2.865.960,96 €
4. Hermann-Schmidt-Schule, Schloss Neuhaus, Merschweg 6	4.351.039,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	126.723,68 €	4.224.315,81 €
5. Helene-Weber-Berufskolleg, Paderborn, Am Bischofsteich 5	6.061.027,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	209.000,96 €	5.852.026,74 €
6. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 4	7.208.051,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	257.893,21 €	6.950.157,89 €
7. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Büren, Almestr. 5	1.597.336,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.514,87 €	1.513.821,62 €
8. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 6	8.273.893,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	318.264,42 €	7.955.628,63 €
9. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Büren, Bühl 7	3.862.762,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216.871,72 €	3.645.891,08 €
10. (ehem.) Landwirtschaftsschule, Paderborn, Bleichstr. 39	397.040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.360,00 €	368.680,00 €
11. Dreifachsporthalle Paderborn, Paderborn, Am Bischofsteich 42	2.020.869,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.739,13 €	1.963.130,43 €
12. Liebfrauengymnasium Büren, Lindenstr. 15	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €
Zwischensumme Gebäude	51.333.888,39 €	83.979,99 €	0,00 €	0,00 €	1.719.213,30 €	49.698.655,08 €
+ Grund und Boden	5.841.655,00 €	0,00 €	0,00 €	-115,00 €	0,00 €	5.841.540,00 €
Summe	57.175.543,39 €	83.979,99 €	0,00 €	-115,00 €	1.719.213,30 €	55.540.195,08 €

Die Veränderung zum Vorjahreswert (-1,64 Mio. EUR) ergibt sich im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen der Gebäude (-1,72 Mio. EUR) und dem Zugang eins fertig gestellten Kleinspielfeldes auf dem Schulhof der Astrid-Lindgren-Schule (+0,08 Mio. EUR).

A 1.2.2.3 Wohnbauten	335.400,00 €
Vorjahr:	343.950,00 €

Als Wohngebäude werden die ursprünglich für Wohnzwecke errichteten Gebäude aktiviert, auch wenn sie zwischenzeitlich als Dienstgebäude verwendet werden.

Bei dem unter diesem Bilanzposten ausgewiesenen Bodenwert handelt es sich um den des Mietwohnhauses an der Rathenastr. 75 in Paderborn. Der Grund und Boden der übrigen Gebäude wird unter Pos. 1.2.2.4 ausgewiesen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 31.12.2019	Stand am 31.12.2019
1. Fertighaus Südstr. 55, Paderborn (Nutzung durch Bauhof Klausheide als Büro und Lager)	26.550,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.950,00 €	23.600,00 €
2. Mietwohnhaus Rathenastr. 75, Paderborn (Nutzung als Mietwohnung, 9 Wohneinh.)	134.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.600,00 €	128.800,00 €
Zwischensumme Gebäude	160.950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.550,00 €	152.400,00 €
+ Grund und Boden	183.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	183.000,00 €
Summe	343.950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.550,00 €	335.400,00 €

Die Gebäudewerte wurden um die planmäßige lineare Abschreibung in Höhe von 8,6 TEUR gemindert.

A 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	24.328.449,08 €
Vorjahr:	22.644.450,33 €

Zu diesem Bilanzposten gehören die Verwaltungsgebäude und kommunalen Betriebsgebäude sowie ein sich aus einem Erbbaurechtsvertrag ergebendes grundstücksgleiches Recht.

Durch den am 04.12.2012 geschlossenen Erbbaurechtsvertrag hat die Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH dem Kreis Paderborn das Recht eingeräumt, auf dem betroffenen Vertragsgrundstück ein Feuerwehrgebäude mit Parkplätzen und Abstellplatz zu errichten. Das Erbbaurecht endet am 31.12.2062.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 31.12.2019	Stand am 31.12.2019
1. Kreishaus PB - Verw.Gebäude A	2.562.625,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134.875,02 €	2.427.750,29 €
2. Gesundheitsamt PB - Verw.Gebäude B	381.266,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.066,66 €	361.199,97 €
3. Kreishaus PB - Verw.Gebäude C	3.577.378,62 €	11.371,03 €	0,00 €	0,00 €	54.306,43 €	3.534.443,22 €
4. Kreishaus PB - Garagen, 8 Einstellplätze	14.222,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	888,89 €	13.333,32 €
5. Kreishaus PB - Fahrradunterstand	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	4.000,00 €
6. Kreishaus Büren - Verw.Gebäude Königstr.	757.845,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.886,60 €	717.958,88 €
7. Kreishaus Büren - Garagen Königstr. 4 Einstellplätze	3.466,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	866,67 €	2.599,99 €
8. Kreishaus Büren - Verw.Geb. Lindenstr.	101.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.300,00 €	90.400,00 €
9. Kreishaus Büren - Garagen Lindenstr. 2 Einstellplätze	1.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	1.600,00 €
10. Bauhof Klausheide, Betriebsgebäude	49.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.600,00 €	46.800,00 €
11. Bauhof Klausheide, Fahrzeughalle	123.977,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.591,77 €	119.385,95 €
12. Bauhof Klausheide, Lagerscheune	35.840,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.560,00 €	33.280,00 €
13. Bauhof Klausheide, Geräteremise	3.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	3.200,00 €
14. Bauhof Klausheide, Salzlagerhalle	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	16.000,00 €
15. Bauhof Lichtenau, Betriebsgebäude	25.999,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.363,63 €	23.636,35 €
16. Bauhof Lichtenau, Fahrzeughalle	26.999,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.454,54 €	24.545,45 €
17. Bauhof Lichtenau, Geräteschuppen	8.550,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	950,00 €	7.600,00 €
18. Bauhof Lichtenau, Salzlagerhalle	22.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.600,00 €	20.800,00 €
19. Bauhof Lichtenau, Geräteremise	13.440,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	960,00 €	12.480,00 €
20. Bauhof Harth, Betriebsgebäude	19.499,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.772,72 €	17.727,25 €
21. Bauhof Harth, Fahrzeughalle	19.499,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.772,72 €	17.727,25 €
22. Bauhof Harth, Geräteschuppen offen	2.133,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	533,34 €	1.600,00 €
23. Bauhof Harth, Geräteschuppen	1.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	1.200,00 €
24. Bauhof Harth, Salzlagerhalle	18.000,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.636,36 €	16.363,65 €
25. Rettungswache Büren - Nikolausstr.	88.033,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.633,33 €	83.400,03 €
26. Rettungswache Büren Neubau	0,00 €	936.798,24 €	0,00 €	1.403.070,68 €	34.123,09 €	2.305.745,83 €
26. Rettungswache Fürstenberg	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
27. Burg Wewelsburg, Kreismuseum	5.473.177,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138.538,09 €	5.334.639,51 €
28. Ehemaliges Wachgebäude, Wewelsburg	2.857.906,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	156.245,07 €	2.701.661,69 €
29. Lagergebäude, Wewelsburg	55.380,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.420,00 €	53.960,00 €
30. Neues Verwaltungsgebäude, Wewelsburg	1.913.468,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.139,24 €	1.885.329,12 €
31. Voigthaus Atteln, "Speicher"	166.140,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.260,00 €	161.880,00 €
32. Arreststube Atteln	10.920,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280,00 €	10.640,00 €
33. Gerätehaus Ehrenfriedhof Böticken,	4.857,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	285,71 €	4.571,44 €
34. ARGE-Gebäude PB Rathenastr.	422.849,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.610,22 €	413.239,66 €
35. Grundstücksgleiches Recht: Erbbaurechtsvertrag Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH und Kreis PB v. 04.12.12	9.728,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	221,10 €	9.507,43 €
Zwischensumme Gebäude	18.796.208,53 €	948.169,27 €	0,00 €	1.403.070,68 €	667.241,20 €	20.480.207,28 €
+ Grund und Boden	3.848.241,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.848.241,80 €
Summe	22.644.450,33 €	948.169,27 €	0,00 €	1.403.070,68 €	667.241,20 €	24.328.449,08 €

Die Veränderungen dieses Bilanzpostens gegenüber dem Vorjahr ergeben sich im Wesentlichen aus dem Zugang des Neubaus der Rettungswache Büren mit rd. 2.305,7 TEUR, dem die Minderung der Buchwerte der Gebäude um die planmäßige lineare Abschreibung in Höhe von rd. 667,2 TEUR gegenübersteht.

A 1.2.3	Infrastrukturvermögen	82.097.004,75 €
	Vorjahr:	83.013.466,99 €

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Aufgabenerfüllung dienen (Infrastruktur im engeren Sinne). Hierzu zählen neben dem jeweiligen Grund und Boden die darauf befindlichen Bauten wie Kanalisation, Straßenaufbauten mit ihren Verkehrsleitanlagen, Ver- und Entsorgungseinrichtungen wie Kläranlagen sowie Sonderbauten.

In Abgrenzung hierzu sind die dem Infrastrukturvermögen im weiteren Sinne zuzuordnenden öffentlichen Einrichtungen wie Bildungsinstitutionen, Kultur- und Sozialeinrichtungen i.d.R. dem Bilanzbereich bebaute Grundstücke zuzuordnen. Hierzu zählen auch etwaige Parkplätze, die diesen Liegenschaften zuzuordnen sind und somit zu den jeweiligen Außenanlagen gehören.

Das Infrastrukturvermögen gliedert sich in die Bilanzpositionen Grund und Boden Infrastrukturvermögen, Brücken und Tunnel, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsleuchtungsanlagen und Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

Gegenüber dem Vorjahr ist beim Infrastrukturvermögen eine Wertminderung in Höhe von 0,92 Mio EUR zu verzeichnen. Den Wertveränderungen durch Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 3,73 Mio. EUR stehen Abgänge und planmäßige Abschreibungen in Höhe von 4,65 Mio. EUR gegenüber.

Die Sachverhalte, die zu der Veränderung geführt haben, werden bei den nachfolgenden Bilanzpositionen erläutert

A 1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.100.294,56 €
	Vorjahr:	9.971.956,63 €

Es handelt sich hierbei um einen Sammelposten, der sämtlichen Grund und Boden des Infrastrukturvermögens des Kreises Paderborn enthält. Eine genaue Zuordnung auf die einzelnen Bilanzposten des Infrastrukturvermögens ist nicht erforderlich.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Grund und Boden	9.971.956,63 €	49.619,97 €	0,00 €	+ 78.717,96 €	0,00 €	10.100.294,56 €

In 2019 hat sich der Wert der Bilanzposition um insgesamt 128,3 TEUR erhöht.

A 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	14.863.941,51 €
Vorjahr:	14.195.142,05 €

Unter „Brücken und Tunnel“ sind alle ingenieurtechnischen Bauwerke des Kreises, unabhängig von ihrer tatsächlichen Nutzung für Fußgänger, Straßen- oder Schienenverkehr, anzusetzen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Brücken und Tunnel	14.195.142,05 €	1.030.858,93 €	26.214,12 €	+ 124.565,13 €	460.410,48 €	14.863.941,51 €

Bei den Aktivierungen handelt es sich in der Regel um ganzheitliche Sanierungen und Umbau im Bestand der baulichen Anlagen. Der Aktivierungsbetrag der neuen Anlagen setzt sich dann aus dem Wert des Altbestandes und der Neuinvestition zusammen. Mit der Neuinvestition ist in der Regel eine Verlängerung der Restnutzungsdauer verbunden, soweit die Maßnahme dieses begründet.

Diesen Zugängen stehen planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von rd. 460,4 TEUR sowie ein Abgang aus dem Abriss eines Brückenbauwerkes mit einem Restbuchwert von rd. 26,2 TEUR gegenüber.

Insgesamt hat sich der Buchwert der Brücken und Tunnel in 2019 um rd. 668,8 TEUR vermehrt.

A 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.538.810,20 €
Vorjahr:	58.153.161,82 €

Unter Straßen sind alle baulichen Anlagen der öffentlichen Wegeflächen, die zur Nutzung durch den öffentlichen Verkehr von Fahrzeugen und Fußgängern errichtet werden, erfasst. Neben dem eigentlichen Straßenkörper werden hier auch die Nebenanlagen, wie bspw. Lichtsignalanlagen und Straßenbegleitgrün aktiviert.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Straßen	47.236.764,90 €	1.284.260,58 €	5,00 €	+ 1.165.773,40 €	3.673.821,21 €	46.012.972,67 €
Straßenbäume	1.918.207,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.918.207,40 €
Lichtsignalanlagen	93.084,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.819,91 €	83.264,46 €
Radwege	8.905.105,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	380.739,48 €	8.524.365,67 €
Plätze	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	58.153.161,82 €	1.284.260,58 €	5,00 €	1.165.773,40 €	4.064.380,60 €	56.538.810,20 €

Den Zugängen und Umbuchungen von den Anlagen im Bau in Höhe von rd. 2.450,0 TEUR stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 4.064,4 TEUR gegenüber. In 2019 hat sich der Wert der Bilanzposition um insgesamt 1.614,4 TEUR vermindert.

Die Vermögenszugänge im Bereich Kreisstraßen im Jahre 2019 betreffen im Wesentlichen Ausbau- und Erweiterungsmaßnahmen an der K28/K32 (Kreisverkehr) in Paderborn mit 448,9 TEUR sowie an der K19 (1.567,3 TEUR) und der K50 (433,8 TEUR) in Büren.

A 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	593.958,48 €
Vorjahr:	693.206,49 €

Dieser Bilanzposten gilt als Auffangposition für alle kommunalen Infrastrukturbauten, die nicht schon speziell zugeordnet werden können. Vom Kreis Paderborn werden hier die in der Zeit von 1971 bis 1978 durchgeführte Altnauregulierung sowie die im Jahr 1987 abgeschlossene Baumaßnahme der Pader-Alme-Überleitung aktiviert.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 31.12.2019	Stand am 31.12.2019
Altnauregulierung	165.923,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.307,74 €	110.615,47 €
Pader-Alme-Überleitung	527.283,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.940,27 €	483.343,01 €
Gesamt	693.206,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.248,01 €	593.958,48 €

Der Wert der sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens verringert sich insgesamt um planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von 99,2 TEUR.

A 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.812.260,49 €
Vorjahr:	3.923.294,94 €

Hierunter sind Bauten anzusetzen, die sich nicht auf einem im Eigentum der Kommune befindlichen Grundstück, sondern auf den Grundstücken Dritter befinden. Eine Grundbucheintragung besteht insofern nicht. Vielmehr besteht ein vertragliches Verhältnis zu dem Grundstückseigentümer über die Nutzung des Grundstücks durch die Kommune, vorrangig in Form eines Erbbaurechtsvertrages oder eines Miet- oder Pachtvertrages.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 31.12.2019	Stand am 31.12.2019
1. Kreisfeuerwehrzentrale Büren-Ahden, (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	1.574.461,53 €	8.668,56 €	0,00 €	0,00 €	56.339,13 €	1.526.790,96 €
2. Rettungswache Salzkotten (Grundstückseigentümer: St. Josefskrankenhaus Salzkotten)	99.433,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.233,33 €	94.200,03 €
3. Rettungswache Altenbeken-Buke (Grundstückseigentümer: Gem. Altenbeken)	82.216,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.162,16 €	79.054,08 €
4. Erich-Kästner-Schule, Paderborn (Grundstückseigentümer: Stadt Paderborn)	1.692.950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.550,00 €	1.658.400,00 €
5. Unterstand Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	6.394,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	236,84 €	6.157,92 €
6. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	59.935,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.473,37 €	57.461,93 €
7. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Siddinghausen (Grundstückseigentümer: Privatperson)	25.500,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.318,18 €	23.181,84 €
8. Straßenverkehrsamt (Anbau Zulassungsstelle, An der Talle, PB) (Grundstückseigentümer: TÜV NORD AG)	121.290,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.064,52 €	115.225,78 €
9. Schlauchtrockenturm Büren-Ahden (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	261.113,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.325,48 €	251.787,95 €
Gesamt	3.923.294,94 €	8.668,56 €	0,00 €	0,00 €	119.703,01 €	3.812.260,49 €

Dem Zugang in Höhe von rd. 8,7 TEUR für den Bau eines Fahrradunterstandes auf dem Gelände der Kreisfeuerwehrzentrale in Büren-Ahden stehen die planmäßigen Abschreibungen der Anlagen in Höhe von 119,7 TEUR gegenüber.

A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.358.696,88 €
Vorjahr:	3.334.822,76 €

Zu diesem Bilanzposten gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Die unter diesem Bilanzposten ausgewiesenen Vermögensgegenstände werden in der Regel nicht abgeschrieben, da sie grundsätzlich keiner Abnutzung unterliegen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Exponate	3.332.942,76 €	23.874,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.356.816,88 €
Bodendenkmal "Schießstand Wewelsburg"	1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.880,00 €
Gesamt	3.334.822,76 €	23.874,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.358.696,88 €

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den Anschaffungskosten von Medien für die Archivbibliothek Wewelsburg (2,9 TEUR) sowie von Exponaten für das Historische Museum des Hochstiftes (20,9 TEUR).

A 1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.118.741,88 €
	Vorjahr:	4.654.270,66 €

Dieser Posten beinhaltet die technischen Gegenstände des Kreises Paderborn, die der Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen. Als Fahrzeuge werden neben den marktgängigen Fahrzeugen auch die kommunalspezifischen Sonderfahrzeuge der Feuerwehr und des Rettungsdienstes aktiviert.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 31.12.2019	Stand am 31.12.2019
Maschinen	1.101.655,67 €	114.880,30 €	1.157,23 €	0,00 €	129.022,52 €	1.086.356,22 €
Technische Anlagen	2.075.361,23 €	99.001,46 €	0,00 €	0,00 €	241.981,24 €	1.932.381,45 €
Betriebsvorrichtungen	5,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5,00 €
Fahrzeuge	1.477.248,76 €	1.067.432,38 €	4.783,44 €	0,00 €	439.898,49 €	2.099.999,21 €
Gesamt	4.654.270,66 €	1.281.314,14 €	5.940,67 €	0,00 €	810.902,25 €	5.118.741,88 €

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 31.12.2019	Stand am 31.12.2019
Schulen:	867.926,61 €	0,00 €	515,36 €	0,00 €	107.374,47 €	760.036,78 €
Maschinen	346.149,01 €	0,00 €	515,36 €	0,00 €	37.277,58 €	308.356,07 €
Technische Anlagen	504.350,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68.160,53 €	436.189,79 €
Betriebsvorrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fahrzeuge	17.427,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.936,36 €	15.490,92 €
Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle:	1.319.331,80 €	763.162,68 €	4.774,44 €	0,00 €	350.720,01 €	1.727.000,03 €
Maschinen	375,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81,31 €	294,05 €
Technische Anlagen	471.242,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	62.020,09 €	409.222,81 €
Betriebsvorrichtungen	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Fahrzeuge	847.712,54 €	763.162,68 €	4.774,44 €	0,00 €	288.618,61 €	1.317.482,17 €
Kernverwaltung:	2.467.012,25 €	518.151,46 €	650,87 €	0,00 €	352.807,77 €	2.631.705,07 €
Maschinen	755.131,30 €	114.880,30 €	641,87 €	0,00 €	91.663,63 €	777.706,10 €
Technische Anlagen	1.099.768,01 €	99.001,46 €	0,00 €	0,00 €	111.800,62 €	1.086.968,85 €
Betriebsvorrichtungen	4,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4,00 €
Fahrzeuge	612.108,94 €	304.269,70 €	9,00 €	0,00 €	149.343,52 €	767.026,12 €
Gesamt	4.654.270,66 €	1.281.314,14 €	5.940,67 €	0,00 €	810.902,25 €	5.118.741,88 €

Im Bereich der Berufsschulen des Kreises Paderborn werden für 2019 insgesamt Abgänge in einer Höhe von insgesamt rd. 0,5 TEUR ausgewiesen. Dieser Betrag betrifft die Veräußerung eines Kleintraktors (Schneepflug) im Richard-von-Weizsäcker Berufskolleg in Büren.

Für den Feuerschutz und Rettungsdienst ergeben sich die Zugänge im Bereich Fahrzeuge aus der Anschaffung und Ausrüstung von vier RTW und einem KTW (661,2 TEUR) sowie eines Wechsella-derfahrzeuges (102,0 TEUR). Die Abgänge ergeben sich im Wesentlichen aus dem Verkauf eines in 2012 angeschafften RTW (2,1 TEUR) und eines sonstigen Fahrzeuges (2,7 TEUR).

Die Zugänge bei den Maschinen der Kernverwaltung resultieren maßgeblich aus Beschaffungen für die Bauhöfe. Die Zugänge beinhalten insbesondere den Kauf eines Radladers (50,6 TEUR), eines Randstreifenmähers (37,7 TEUR), einer Vorbaukehrmaschine (16,6 TEUR) sowie die Beschaffung weiterer Gerätschaften (Freischneider, Mulcher, u. ä.) in Höhe von insgesamt 10,0 TEUR. Die Abgänge in Höhe von rd. 0,6 TEUR ergeben sich aus dem Verkauf eines in 2012 angeschafften Mulchmähers.

Bei den technischen Anlagen ergibt sich ein Zugang aus den Anschaffungskosten einer Anlage zur Geschwindigkeitsüberwachung (99,0 TEUR).

Die Zugänge bei den Fahrzeugen ergeben sich aus der Beschaffung eines Unimogs (232,7 TEUR), zweier Anhänger (13,1 TEUR) und eines Video-Abbiegesystems für einen vorhandenen LKW (1,5 TEUR) im Bereich Straßenwesen sowie eines PKW (51,3 TEUR), eines Lasten- und eines weiteren Fahrrades für den Fuhrpark im Bereich zentrale Dienste (5,7 TEUR).

Die unter dieser Bilanzposition aktivierten Vermögensgegenstände wurden insgesamt in Höhe von 810,9 TEUR abgeschrieben.

A 1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.169.231,17 €
	Vorjahr:	6.360.303,86 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.360.303,86 €	1.425.244,23 €	16.985,17 €	693.389,39 €	1.292.721,14 €	7.169.231,17 €
Gesamt	6.360.303,86 €	1.425.244,23 €	16.985,17 €	693.389,39 €	1.292.721,14 €	7.169.231,17 €

Dieser mehrere tausend Vermögensgegenstände umfassende Bilanzposten unterliegt jährlich einer großen mengen- und wertmäßigen Veränderung.

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

Betriebs- und Geschäftsausstattung der ...	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
kreiseigenen Schulen	2.146.670,05 €	575.174,65 €	4.049,71 €	-1.567,00 €	476.891,91 €	2.239.336,08 €
Kreisfeuerwehr (Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle)	1.895.650,81 €	388.905,19 €	7.107,19 €	693.355,39 €	425.850,11 €	2.544.954,09 €
Kernverwaltung	2.317.983,00 €	461.164,39 €	5.828,27 €	1.601,00 €	389.979,12 €	2.384.941,00 €
Gesamt	6.360.303,86 €	1.425.244,23 €	16.985,17 €	693.389,39 €	1.292.721,14 €	7.169.231,17 €

Für zusammenhängende und genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden **Festwerte** nach § 35 i.V.m. § 29 KomHVO NRW gebildet.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Umbuchungen 2019	Abgänge 2019	Stand am 31.12.2019
1. Medienbestand der Kreisfahrbücherei	86.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	86.350,00 €
2. Medienbestand des Kreismedienzentrums	130.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	130.400,00 €
3. Dienst- u. Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehrleute	33.310,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.310,00 €
4. Dienst- u. Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände der Rettungskräfte	17.220,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.220,00 €
5. Druckschläuche der Kreisfeuerwehrzentrale	94.250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	94.250,00 €
Gesamt	361.530,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	361.530,00 €

Gemäß § 35 i.V.m. § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW sind Festwerte in der Regel alle 5 Jahre durch eine körperliche Bestandsaufnahme zu überprüfen. Die letzte Überprüfung erfolgte zum 31.12.2017 und ist somit zum Abschlussstichtag 31.12.2022 erneut vorzunehmen.

A 1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.227.314,44 €
	Vorjahr:	3.848.954,55 €

Geleistete Anzahlungen stellen eine Vorauszahlung der Kommune auf den Kaufpreis für Sachanlagevermögen dar. Bei den Anlagen im Bau handelt es sich um noch nicht fertiggestellte Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens. Nach Abschluss der Herstellungsphase werden die gesamten Herstellungskosten umgebucht und ab diesem Zeitpunkt beginnt der Abschreibungszeitraum.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019 (Buchwert)	Umbuchungen 2019	Abschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019
Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen im Bau (Hochbau)	2.291.940,39 €	2.714.168,13 €	0,00 €	- 2.078.455,16 €	0,00 €	2.927.653,36 €
Anlagen im Bau (Tiefbau)	1.539.009,25 €	56.878,90 €	0,00 €	- 1.310.651,49 €	0,00 €	285.236,66 €
Anlagen im Bau (Sonstige Maßnahmen)	18.004,91 €	3.458,63 €	0,00 €	+ 992.960,88 €	0,00 €	1.014.424,42 €
Gesamt	3.848.954,55 €	2.774.505,66 €	0,00 €	-2.396.145,77 €	0,00 €	4.227.314,44 €

Die Bilanzposition hat sich in 2019 durch nachstehende Maßnahmen wie folgt verändert:

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2018	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Buchwert 31.12.2019	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Hochbaubereich:						
Neubau Rettungswache Büren	1.403.070,68 €	0,00 €	0,00 €	-1.403.070,68 €	0,00 €	A 1.2.2.4
Leitstellenvernetzung der Kreise Paderborn und Höxter	675.384,48 €	39.009,28 €	0,00 €	-675.384,48 €	39.009,28 €	A 1.2.7
Neubau Kreishaus 2. Bauabschnitt	210.959,23 €	2.347.010,80 €	0,00 €	0,00 €	2.557.970,03 €	
Umbau Baracke/Gedenkort	2.526,00 €	8.549,90 €	0,00 €	0,00 €	11.075,90 €	
Aufstockung Richard v. Weizsäcker BK	0,00 €	206.750,55 €	0,00 €	0,00 €	206.750,55 €	

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2018	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Buchwert 31.12.2019	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
sonstige Maßnahmen						
Abrollbehälter Gefahrgut	18.004,91 €	0,00 €	0,00 €	-18.004,91 €	0,00 €	A 1.2.7
Grundstücke im Flurbereinigungsverfahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.010.965,79 €	1.010.965,79 €	
Umstellung Schultelefonanlagen auf Digital	0,00 €	3.458,63 €	0,00 €	0,00 €	3.458,63 €	

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2018	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Buchwert 31.12.2019	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Tiefbaubereich:						
Kreisstr. K16; Rad- und Gehweg zwischen Ahden und Brenken (Inv.Nr. I08.690025)	14.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.800,00 €	
Kreisstr. K 34; Radweg Weiberg – Hegensdorf (Inv.Nr. I09.690007)	5.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.400,00 €	
Kreisstr. K38; Rad- und Gehweg Dahl – Schwaney (Inv.Nr. I10.690001)	45.932,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.932,50 €	
Kreisstr. K13; 3. Bauabschnitt Rad-/Gehweg Herbram- Herbram-Wald (Inv.Nr. I12.690002)	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	
Kreisstr. K28/32; Kreisverkehr Elsen (Inv.Nr. I10.690008)	402.530,12 €	0,00 €	0,00 €	-402.530,12 €	0,00 €	A 1.2.3.5 A 1.2.3.1
Kreisstr. K8; Rad- und Gehweg Salzkotten - Mantinghausen (Inv.Nr. I11.690001)	11.184,10 €	12.227,50 €	0,00 €	0,00 €	23.411,60 €	
Kreisstr. K19; Ortsdurchfahrt Steinhausen; Aus- bzw. Umbau (Inv.Nr. I13.690001)	783.556,24 €	0,00 €	0,00 €	-783.556,24 €	0,00 €	A 1.2.3.5 A 1.2.3.1
Kreisstr. K4; Umbau "Allee" / "Sennestr." in Hövelhof (Inv.Nr. I13.690002)	89.889,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	89.889,48 €	
Kreisstr. K46; Radweg Hövelhof (Inv.Nr. I15.690002)	1.096,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.096,44 €	
Kreisstr. K21; Brückenbauwerk über ehem. Almetalbahn	86.387,52 €	0,00 €	0,00 €	-86.387,52 €	0,00 €	A 1.2.3.2
Kreisstr. K19: Brücke Abelbach / Sonderbach	20.184,49 €	0,00 €	0,00 €	-20.184,49 €	0,00 €	A 1.2.3.2
Kreisstr. K19: Brücke Sonderbach	17.993,12 €	0,00 €	0,00 €	-17.993,12 €	0,00 €	A 1.2.3.2
Kreisstr. K1/K2: Ortsdurchfahrt Dörenhagen	8.836,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.836,17 €	
Brücke K 28 DB	21.228,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.228,90 €	
Umbau OD Ostenland K 97 und K 6	2.826,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.826,25 €	
K7, Abschnitt 1, Wasserskisee	1.842,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.842,72 €	
K35 OD Büren-Harth	5.321,20 €	279,65 €	0,00 €	0,00 €	5.600,85 €	
RG K61/B64	0,00 €	24.649,89 €	0,00 €	0,00 €	24.649,89 €	
K40 Kreisverkehr	0,00 €	13.750,92 €	0,00 €	0,00 €	13.750,92 €	
Neubau Brücke Krollbach K4	0,00 €	5.766,26 €	0,00 €	0,00 €	5.766,26 €	

A 1.3	Finanzanlagen	108.957.845,54 €
	Vorjahr:	103.302.636,44 €

Unter den Finanzanlagen werden die Werte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen. Daher werden hier u.a. die Beteiligungen an Unternehmen (§ 108 GO NRW) und Sondervermögen des Kreises (§ 97 GO NRW) sowie langfristige Geldanlagen in Form von Ausleihungen und Wertpapieren bilanziert.

Im Gegensatz zum Sachanlagevermögen unterliegen Finanzanlagen nicht der Systematik regelmäßiger bzw. planmäßiger Abschreibungen. Hier greift die Vorschrift des § 36 Abs. 6 KomHVO NRW, wonach außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen sind, wenn ein nicht regelmäßig abzuschreibender Vermögensgegenstand dauerhaft an Wert verloren hat. Für Finanzanlagen gilt gem. § 36 Abs. 6 Satz 2 KomHVO NRW, dass außerplanmäßige Abschreibungen auch dann vorgenommen werden können, wenn eine Wertminderung einen nicht dauerhaften Charakter hat. Hier besteht somit ein Bewertungswahlrecht. Die Abschreibungen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage und damit ergebnisneutral zu verrechnen.

Die Finanzanlagen untergliedern sich gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW in die Bilanzposten

- 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen
- 1.3.2 Beteiligungen
- 1.3.3 Sondervermögen
- 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens und
- 1.3.5 Ausleihungen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der für die Finanzanlagen ausgewiesene Ansatz um rd. 16,3 Mio. EUR erhöht. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.360.014,28 €
	Vorjahr:	4.360.014,28 €

Diese Bilanzposition beinhaltet Unternehmen, auf die der Kreis Paderborn einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dies ist in der Regel der Fall, wenn eine Beteiligung von mehr als 50 % vorliegt oder das Unternehmen unter der einheitlichen Leitung des Kreises steht.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
1. Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH, Büren-Ahden	3.887.412,00 €	3.887.412,00 €
2. Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (NPH), Paderborn	472.602,28 €	472.602,28 €
Gesamt	4.360.014,28 €	4.360.014,28 €

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 04.10.2016 beschlossen, dass die Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH mit Ablauf des 31.12.2016 aufgelöst wird. In 2017 befand sich die Gesellschaft in Liquidation und wurde bis zur endgültigen Auflösung der Gesellschaft in Höhe der zu erwartenden Rückzahlung des Stammkapitals in Höhe von 26.0000,00 € hier ausgewiesen. Die Rückzahlung des Stammkapitals erfolgte im Februar 2018.

A 1.3.2	Beteiligungen	18.301.136,40 €
	Vorjahr:	18.301.136,40 €

Ein Beteiligungsverhältnis liegt zu den Unternehmen vor, bei denen der Kreis Paderborn Anteile an Unternehmen oder Einrichtungen mit der Absicht hält, eine auf Dauer angelegte Verbindung einzugehen. Grundsätzlich kann dies bei einer Beteiligung von 20 % und mehr unterstellt werden. Eine dauerhafte Beteiligung wird nachfolgend jedoch auch bei allen Beteiligungen von weniger als 20 % unterstellt, da der Kreis i.d.R. nicht Beteiligungsunternehmen mit nur vorübergehendem Charakter gegründet hat bzw. sich an solchen auch nicht nur vorübergehend beteiligt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Name und Sitz des Unternehmens	Buchwerte		zusätzliche Angaben nach § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO)			
	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019	Jahresabschluss- stichtag	Beteiligungs- quote	Jahresergebnis	Eigenkapital
1. Chemisches und Veterinär- untersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL), Detmold	284.907,64 €	284.907,64 €	31.12.2018	7,14%	785.717,39 €	4.679.922,16 €
2. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH, Paderborn	11.000,00 €	11.000,00 €	31.12.2018	43,48%	-10.410,31 €	10.277,68 €
3. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen, Willebadessen	4.874,53 €	4.874,53 €	31.12.2018	1,83%	-20.988,75 €	387.574,49 €
4. GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Pader- born), Paderborn	1.167.804,72 €	1.167.804,72 €	31.12.2018	28,21%	595.065,16 €	10.829.128,95 €
5. Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €	31.12.2018	16,00%	536.836,66 €	6.028.340,22 €
6. Landestheater Detmold GmbH, Detmold	8.423,10 €	8.423,10 €	31.07.2018	0,30%	421.080,67 €	3.072.268,77 €
7. OstWestfalenLippe GmbH, Bielefeld	23.543,95 €	23.543,95 €	31.12.2018	7,14%	60.168,58 €	533.810,61 €
8. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn	117.000,00 €	117.000,00 €	31.12.2018	5,50%	5.294.838,55 €	106.620.001,65 €
9. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin	2.500,00 €	2.500,00 €	31.12.2018	0,14%	3.858.143,11 €	12.086.040,31 €
10. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG, Paderborn	96.316,63 €	96.316,63 €	31.12.2018	12,50%	477.666,72 €	770.533,03 €
11. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn, Paderborn	1,00 €	1,00 €	entf.	27,63%	-	-
12. Stiftung Kloster Dalheim, Lichtenau-Dalheim	1,00 €	1,00 €	entf.	18,18%	-	-
13. Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland, Soest	3.817,71 €	3.817,71 €	31.12.2018	14,29%	209.641,52 €	831.831,97 €
16. Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH, Paderborn	1,00 €	1,00 €	31.07.2018	43,95%	-495.481,68 €	0,00 €
17. Vereinigung der kommunalen RWE- Aktionäre Westfalen GmbH, Dortmund	384,40 €	384,40 €	31.12.2018	1,64%	2.373,53 €	39.960,24 €
18. Wege durch das Land gemeinnützige GmbH, Detmold	11.000,00 €	11.000,00 €	31.12.2018	12,22%	16.984,67 €	148.984,67 €
19. Westfalen-Weser Energie GmbH & Co.KG, Paderborn	16.561.100,00 €	16.561.100,00 €	31.12.2018	2,37%	45.923.095,64 €	567.338.813,23 €
20. Zweckverband Bevorzugtes Erholungs- gebiet Bad Wünnenberg / Büren, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €	31.12.2018	23,08%	9.613,07 €	109.497,01 €
21. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge, Detmold	8.457,72 €	8.457,72 €	31.12.2018	26,09%	2.903,01 €	86.254,11 €
22. Zweckverband Wertstofffassung und -verwertung Paderborner Land, Paderborn	1,00 €	1,00 €	31.12.2018	9,09%	5.706,42 €	12.544,02 €
	18.301.136,40 €	18.301.136,40 €				

A 1.3.3	Sondervermögen	6.179.630,19 €
	Vorjahr:	6.179.630,19 €

Als Sondervermögen gem. § 97 GO NRW werden die organisatorisch verselbstständigten Einrichtungen des Kreises ohne eigene Rechtspersönlichkeit (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ausgewiesen.

Dies ist beim Kreis Paderborn der Eigenbetrieb „**Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb)**“.

Der Wert des Sondervermögens bleibt im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

A 1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	78.452.462,96 €
	Vorjahr:	72.699.962,96 €

Unter dieser Position sind Wertpapiere anzusetzen, die keine Anteile an verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen darstellen. Sie stellen eine Kapitalanlage aus den dem Kreis Paderborn gehörenden Finanzmitteln mit einer beabsichtigten Haltedauer von mehr als einem Jahr dar.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
RWE AG, Essen	24.166.205,49 €	24.166.205,49 €
kww-Versorgungsfonds	48.533.757,47 €	54.286.257,47 €
	72.699.962,96 €	78.452.462,96 €

RWE-Aktien

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 RWE-Stammaktien, die im Jahresabschluss 2018 mit einem Buchwert von 18,97 EUR/ Stück ausgewiesen worden sind. Diesem Buchwert liegen mehrere außerplanmäßige Abschreibungen gemäß dem ehemaligen § 35 Abs. 5 GemHVO NRW aufgrund dauernder Wertminderung in den vorangegangenen Jahren, zuletzt im Jahresabschluss 2015 über 14,90 EUR je Aktie, zugrunde. Ursprünglich waren in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ein Bestand von 1.217.660 St. Aktien mit einem Buchwert in Höhe von 87,30 EUR je Aktie und im Jahresabschluss zum 31.12.2009 ein Zugang von 56.257 St. Aktien mit einem Buchwert in Höhe von 60,85 EUR je Aktie bewertet worden.

Nach § 36 Abs. 9 KomHVO NRW ist, wenn die Gründe für eine Wertberichtigung in späteren Haushaltsjahren wegfallen, eine Zuschreibung in Höhe der Werterhöhung vorzunehmen.

Zuletzt im Jahresabschluss 2018 konnte eine Zuschreibung in Höhe von 1,97 EUR je Aktie, insgesamt also 2.509.616,49 EUR, vorgenommen und die RWE-Aktien mit 18,97 € je Aktie bewertet werden.

Der Schlusskurs im Börsenjahr 2019 wurde am 30. Dezember mit 27,35 EUR festgestellt. Im Zusammenhang mit der erstmals Ende Dezember 2019 in China aufgetretenen Corona-Virus-Infektion, die

sich bis zum 11. März 2020 zu einer Pandemie entwickelt hat, sind weltweit Einbrüche an den Aktienmärkten festzustellen. So hat auch der Kurs der RWE-Aktie zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses einen deutlichen Rückgang im Vergleich zum Schlusskurs am Abschlussstichtag zu verzeichnen und notiert nur noch unwesentlich über dem im Jahresabschluss 2018 ausgewiesenen Buchwert. Inwieweit vorliegend von einer dauerhaften Wertveränderung auszugehen ist, hängt u. a. von der Fortdauer der zur Bekämpfung der Corona-Virus-Infektion bereits staatlich angeordneten oder noch erforderlichen weiteren Restriktionsmaßnahmen bzw. deren Auswirkungen auf die wirtschaftliche Entwicklung ab und kann derzeit nicht eingeschätzt werden. Aus den genannten Gründen wird von einer Anpassung dieses Bilanzausweises im Jahresabschluss abgesehen.

kvw-Versorgungsfonds

Die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe in Münster (kvw) bieten ihren Mitgliedern mit dem kvw-Versorgungsfonds ein Instrument für den Aufbau fungiblen Vermögens zur Deckung künftiger Pensionslasten für die Beamtinnen und Beamten kommunaler Arbeitgeber an. Im Laufe des Jahres 2019 hat der Kreis Paderborn hierzu rd. 5,75 Mio. EUR in den Versorgungsfonds eingezahlt.

A1.3.5 Ausleihungen	1.664.601,71 €
Vorjahr:	1.761.892,61 €

Ausleihungen stellen langfristige Forderungen des Kreises dar, die durch Hingabe von Kapital erworben werden und dem Geschäftsbetrieb des Kreises dauerhaft dienen. Die Gesamtlaufzeit der Ausleihungen muss mehr als 1 Jahr betragen.

Derartige Ausleihungen bestehen vielfach gegenüber den Betrieben der Kommune im Rahmen der Erfüllung gemeindlicher Aufgaben. Dementsprechend untergliedert sich dieser Bilanzposten in die Positionen „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“, „Ausleihungen an Beteiligungen“, „Ausleihungen an Sondervermögen“ und „Sonstige Ausleihungen“.

Beim Kreis Paderborn sind nur die Bilanzpositionen „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ und „Sonstige Ausleihungen“ besetzt.

Die Veränderungen zum Vorjahr werden bei den nachfolgenden Bilanzpositionen erläutert.

A1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.663.437,50 €
Vorjahr:	1.760.687,50 €

Der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH ist aufgrund des Darlehnsvertrags vom 21.03.2012 durch zwei im November und Dezember 2014 getätigte Raten von je 400 TEUR ein Darlehen in Höhe von 800 TEUR gewährt worden. Mit der Liquidität finanziert das Unternehmen notwendige Investitionen. Das Darlehen ist ratierlich über 20 Jahre zu tilgen. Die Verzinsung des Darlehens liegt bei 3,07 %.

Die bislang noch nicht beanspruchten Mittel in Höhe von 1.145.000,00 € aus dem Gesellschafterdarlehen wurden von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH im Oktober 2018 abgerufen und ausbezahlt.

Entsprechend der Tilgungsvereinbarung ist das Darlehen in 2019 in Höhe von 97.250,00 EUR getilgt worden.

A 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.164,21 €
Vorjahr:	1.205,11 €

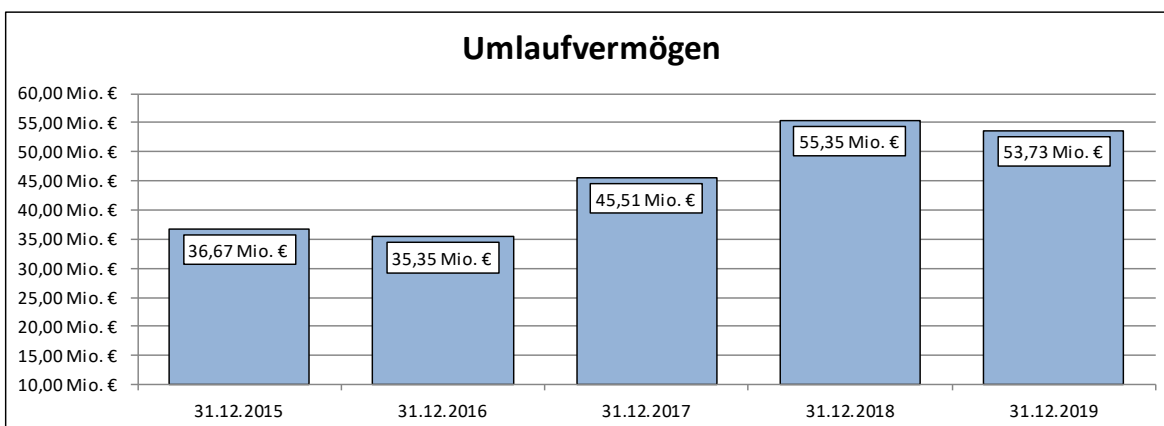
Unter diesem Posten wird der Genossenschaftsanteil des Kreises Paderborn an der Breitband OWL eG in Höhe von 1.000,00 EUR sowie die Aufwendungsdarlehen ausgewiesen, die an Beschäftigte des Kreises Paderborn für den Bau oder den Erwerb von Wohneigentum gewährt wurden. Die zinslos gewährten Wohnungsbaudarlehen wurden im Jahr 2019 in Höhe von 40,90 EUR getilgt.

A2 Umlaufvermögen	53.727.983,67 €
Vorjahr:	55.352.772,66 €

Als Umlaufvermögen werden auf der Aktivseite der Bilanz die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Kommune nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung vorgesehen sind.

Insbesondere sind hier die Vorräte, die Forderungen, die Wertpapiere des Umlaufvermögens und die liquiden Mittel zu nennen.

Im Zeitreihenvergleich der letzten fünf Jahre hat sich das Umlaufvermögen des Kreises Paderborn wie folgt entwickelt:



A2.1 Vorräte	224.778,31 €
Vorjahr:	202.184,80 €

Unter dem Bilanzposten „Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren“ werden nur die wesentlichen Vorräte des Kreises Paderborn ausgewiesen. Dies sind die Material- und Lagerbestände im Bereich Feuerschutz, Rettungsdienst, Gesundheitsamt und Straßenverkehrsamt sowie die Treibstoff- und Streusalzbestände der Bauhöfe. Die Vorratsbestände werden im Rahmen einer Stichtagsinventur erfasst.

Zum 31.12.2019 ergeben sich folgende Bilanzwerte:

	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
Vorräte des Feuerschutzes	11.695,50 €	15.667,73 €
Medizinische Versorgung durch den Krankentransport und Rettungsdienst	67.429,04 €	78.886,14 €
Medikamente und Arzneimittel im Gesundheitsamt	28,35 €	944,27 €
Vorräte an Fahrzeugplaketten und Zulassungs- dokumenten im Straßenverkehrsamt	34.696,91 €	35.441,02 €
Vorräte der Bauhöfe Harth, Lichtenau, Klausheide	88.335,00 €	93.839,15 €
	202.184,80 €	224.778,31 €

A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.255.747,32 €
	Vorjahr:	31.110.418,09 €

Forderungen stellen den geldwerten Gegenwert einer erbrachten Lieferung oder Leistung dar, die durch den Zahlungspflichtigen am Abschlussstichtag noch nicht ausgeglichen ist.

Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert, soweit nicht aufgrund der Überprüfung der Werthaltigkeit der offenen Posten Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen vorzunehmen sind.

Forderungen, von deren Weiterverfolgung ohne Verzicht auf den Anspruch selbst Abstand genommen wird (Niederschlagung), werden einzelwertberichtigt. Die einzelwertberichtigten Forderungsposten werden in der Bilanz bei den jeweiligen Forderungskonten in Abzug gebracht. Im Gegensatz zur Abschreibung bleibt die Forderung in den Büchern als offen stehen, wird aber in der Bilanz um den Wertberichtigungsbetrag vermindert dargestellt.

Das allgemeine Ausfallrisiko wird durch Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Damit wird dem Umstand Rechnung getragen, dass in den meisten Fällen ein gewisser Prozentsatz der offenen Forderungen ausfällt (nicht bezahlt wird). Durch eine Analyse der Altersstruktur der Forderungen hat die Zahlungsabwicklung des Kreises Paderborn festgestellt, dass das allgemeine Ausfallrisiko umso größer ist, je älter die Forderung ist und folgende Abschlagsmatrix erstellt:

Alter der Forderung	Wertberichtigungsfaktor (%-Abschlag vom Nennbetrag)
bis 2 Jahre	10 %
2 - 3 Jahre	30 %
3 – 4 Jahre	45 %
4 – 5 Jahre	75 %
6 – 8 Jahre	90 %
9 – 10 Jahre	95 %
über 10 Jahre	100 %

Insgesamt wurden über alle Forderungsarten Wertberichtigungen in Höhe von 0,87 Mio. EUR vorgenommen.

Die Zusammensetzung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände nach Art und Fälligkeit ist aus dem als Anlage 2 zum Anhang beigefügten **Forderungsspiegel** ersichtlich.

In der Bilanz wird inhaltlich unterschieden zwischen öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie privatrechtlichen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen.

Der Forderungsbestand beträgt nach Wertberichtigung 34,26 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 3,15 Mio. EUR gestiegen. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	17.917.906,42 €
	Vorjahr: 19.695.489,28 €

Dieser Bilanzposten umfasst Forderungen aus Dienstleistungen, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

Forderungen aus Dienstleistungen können sich aus Gebührenansprüche und Beitragsforderungen ergeben. Die vom Kreis Paderborn ausgewiesenen Forderungen aus Dienstleistungen resultieren ausschließlich aus Gebührenforderungen.

Forderungen aus Transferleistungen resultieren aus einer Übertragung von im Regelfall finanziellen Mitteln an natürliche Personen oder Unternehmen, denen keine Gegenleistung gegenüber steht. Bei den vom Kreis Paderborn ausgewiesenen Forderungen handelt es sich vornehmlich um Forderungen aus dem Sozial- und Jugendhilfebereich. Transferleistungen werden zum Beispiel dann bilanziert, wenn der Kreis Paderborn im Bereich der Unterhaltszahlungen in Vorkasse tritt und gleichzeitig eine Forderung gegen den eigentlichen Unterhaltspflichtigen erwirkt oder wenn Sozialhilfeleistungen auf Grund geänderter Anspruchsvoraussetzungen zurückgefordert werden müssen.

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich regelmäßig um Erträge, die erst nach dem Abschlussstichtag zahlungswirksam werden (antizipative Forderungen) und in den Forderungen aus Dienstleistungen und Forderungen aus Transferleistungen nicht enthalten sind. Hierbei handelt es sich bspw. um Bußgelder aus Verkehrsordnungswidrigkeiten, Kostenerstattungen, Säumniszuschläge und Erstattungsansprüche gegenüber anderen Dienstherren aus § 107 b Beamtenversorgungsgesetz bzw. dem Versorgungslastenverteilungsgesetz NRW.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Forderungsart	Forderungsbestand 31.12.2018	Forderungsbestand 31.12.2019
Forderungen aus Dienstleistungen	1.438.322,80 €	2.618.479,26 €
Forderungen aus Transferleistungen	12.011.274,10 €	13.305.427,06 €
sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	13.072.528,41 €	8.989.445,01 €
Summen	26.522.125,31 €	24.913.351,33 €
./. Pauschalwertberichtigung	702.422,00 €	796.873,00 €
./. zweifelhafte Forderungen	6.124.214,03 €	6.198.571,91 €
Werthaltige Forderungen	19.695.489,28 €	17.917.906,42 €

Die Pauschalwertberichtigung verteilt sich auf die vorgenannten Forderungsarten wie folgt:

Forderungen aus Dienstleistungen:	149.120,40 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	27.112,80 EUR
Sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	620.639,80 EUR

Der für zweifelhafte Forderungen ermittelte Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Befristete Niederschlagung von Forderungen	758.769,48 EUR
Rückforderungen Jobcenter	5.439.802,43 EUR

Befristete Niederschlagungen von Forderungen werden vorgenommen, wenn sich der Zahlungseingang erkennbar als unsicher erweist und die Forderungen nicht nur mit einem latenten Ausfallrisiko behaftet sind. Gründe einer befristeten Niederschlagung können sein, dass der Forderungsschuldner nach entsprechender Mahnung nicht zahlt, der Kunde das Insolvenzverfahren beantragt hat oder Wechsel oder Schecks nicht eingelöst werden können.

Der Forderungsbestand des Jobcenters von 7.204.061,64 EUR wurde in Höhe von 5.439.802,43 € wertberichtigt. Bei diesen Forderungen handelt es sich um Rückforderungen bei den Kosten der Unterkunft für SGB II-Bedarfsgemeinschaften. Diese Rückforderungen erfolgen durch das Jobcenter für den Kreis Paderborn, stellen aber wirtschaftliches Eigentum des Kreises Paderborn dar.

A2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	15.814.311,73 €
Vorjahr:	10.934.922,55 €

Zu den privatrechtlichen Forderungen zählen die Geschäftsvorgänge, bei denen der Kreis Paderborn nicht in seiner hoheitlichen Funktion auftritt, sondern bei denen ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Forderungsart	Forderungsbestand 31.12.2018	Forderungsbestand 31.12.2019
privatrechtliche Forderungen	11.310.135,66 €	16.166.844,19 €
./.. Pauschalwertberichtigung	63.578,00 €	72.127,00 €
./.. zweifelhafte Forderungen	311.635,11 €	280.405,46 €
Werthaltige Forderungen	10.934.922,55 €	15.814.311,73 €

Der Bestand der privatrechtlichen Forderungen beinhaltet neben den eigenen Forderungen auch die Forderungen aus durchlaufenden Geldern.

Die Forderungen resultieren im Wesentlichen aus zum Bilanzstichtag offenen Posten aus Dienstleistungen gegenüber dem privaten Bereich in Höhe von 3,45 Mio. EUR, aus Vorschusszahlungen an Krankenkassen in Höhe von 3,70 Mio. EUR und aus sonstigen Forderungen in Höhe von 8,09 Mio. EUR.

A 2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	523.529,17 €
	Vorjahr:	480.006,26 €

Unter diesem Sammelposten sind Ansprüche gegen Dritte zu bilanzieren, die aufgrund ihrer originären Eigenschaften keiner anderen Position zugeordnet werden können.

In dem Bilanzansatz sind im Wesentlichen der Bestand an debitorischen Kreditoren (300,1 TEUR) und die sich aus dem Vorsteuerabzug ergebenden Forderungen gegen das Finanzamt (190,4 TEUR) enthalten.

Bei diesem Bilanzposten wurde keine Wertberichtigung vorgenommen.

A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.332.000,00 €
	Vorjahr:	9.280.000,00 €

Unter diesem Bilanzposten sind regelmäßig Wertpapiere mit einem geplanten Anlagezeitraum von weniger als einem Jahr anzusetzen. Ebenfalls sind hier die „Sonstigen Einlagen“ auszuweisen. Hierbei handelt es sich um Einlagen bei Banken, bei denen eine Umwandlung in Bargeld nicht ohne Beschränkung oder Gebühren möglich ist.

Der Kreis Paderborn weist unter diesem Posten seine mit einer festen Kündigungszeit angelegten Termingelder in Höhe von 1,1 Mio. EUR, sowie eine für einen vorübergehenden Zeitraum zur Liquiditätssicherung in den kvw-Versorgungsfonds eingezahlte Einlage von 6,232 Mio. EUR aus. Bei Liquiditätsengpässen würde wieder auf diese Mittel zurückgegriffen.

A 2.4	Liquide Mittel	11.915.458,04 €
	Vorjahr:	14.760.169,77 €

Unter diesem Posten werden alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld angesetzt, über die der Kreis Paderborn kurzfristig verfügen kann und die in der nachfolgenden Übersicht im Detail aufgeführt werden:

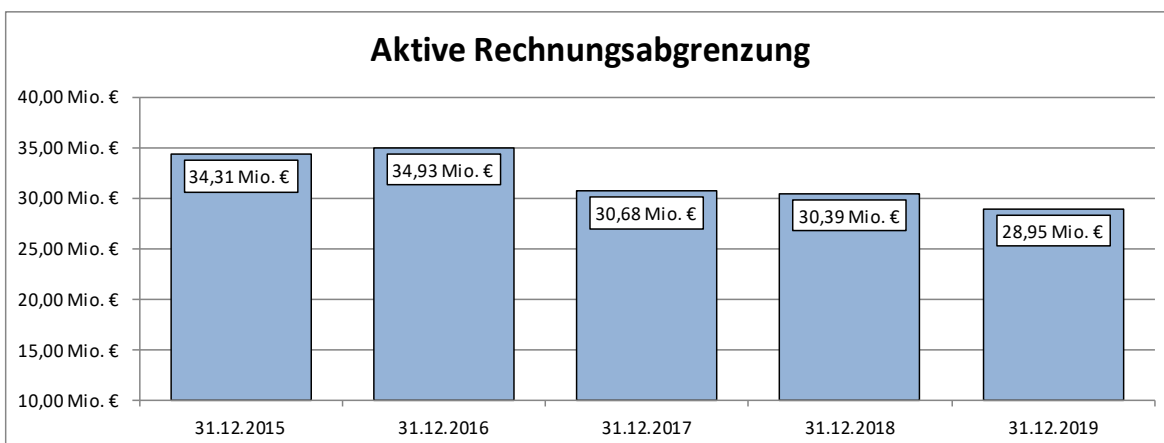
	Stand am 31.12.2019
Girokonten	
Sparkasse Paderborn-Detmold	-10.026,26 €
Verbundvolksbank OWL eG	149.644,10 €
Deutsche Bank AG	333.422,65 €
Zwischensumme Girokonten	473.040,49 €
Tagesgelder	
Sparkasse Paderborn-Detmold	10.756.379,79 €
Verbundvolksbank OWL eG	570.083,85 €
Zwischensumme Tagesgeldkonten	11.326.463,64 €
Schulgirokonten	
Ludwig-Erhard-Berufskolleg	11.443,07 €
Berufskolleg Schloß Neuhaus	1.699,79 €
Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg PB	41.533,34 €
Gregor-Mendel-Berufskolleg	155,74 €
Helene-Weber-Berufskolleg	4.915,98 €
Astrid-Lindgren-Schule	0,66 €
Erich-Kästner-Schule	12.964,13 €
Hermann-Schmidt-Schule	15.944,93 €
Zwischensumme Schulgirokonten	88.657,64 €
Schwebeposten	
Barkassen	
Handvorschuss-/ Wechselgeldkassen	7.819,58 €
fremde liquide Mittel	
Sparkasse Paderborn-Detmold (Amtsvormundschaften)	19.476,69 €
Gesamt	11.915.458,04 €

Die Ermittlung dieses Bestands fußt auf den Saldenbestätigungen der Banken sowie den Meldungen der Ämter über die Bestände der Barkassen.

A3	Aktive Rechnungsabgrenzung	28.952.267,85 €
	Vorjahr:	30.387.177,51 €

Aktive Rechnungsabgrenzungen werden angesetzt, um die aus der Geschäftstätigkeit der Kommune entstehenden Aufwendungen unabhängig von dem damit verbundenen Zahlungsfluss periodengerecht dem Haushaltsjahr zuzuordnen. Im Gegensatz zum Anlage- und Umlaufvermögen stellt dieser Bilanzposten keinen Vermögensgegenstand dar.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich im Zeitreihenvergleich der letzten fünf Jahre wie folgt entwickelt:



Unter dieser Bilanzposition sind folgende Sachverhalte zu erfassen:

- 1) Vor dem Abschlussstichtag getätigte Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 43 Abs. 1 KomHVO NRW),
- 2) Geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen an Dritte, an denen der Kreis Paderborn nicht das wirtschaftliche Eigentum hat, und bei denen der Kreis Paderborn die Förderung (Zuwendung) mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden hat (§ 44 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW).

Der bilanzielle Wertansatz der aktiven Rechnungsabgrenzungen setzt sich wie folgt zusammen:

	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
Aktive RAP im Sinne von § 43 Abs. 1 KomHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	8.895.098,10 €	5.575.944,33 €
Aktive RAP im Sinne von § 44 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW (Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	21.492.079,41 €	23.376.323,52 €
	30.387.177,51 €	28.952.267,85 €

Die gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO NRW vorgenommene Abgrenzung beruht im Wesentlichen auf im Dezember 2019 geleistete Auszahlungen für den Monat Januar 2020 für:

Zusammensetzung der <u>transitorischen</u> Rechnungsabgrenzung	Stand am 31.12.2019
Sozialhilfeleistungen 01/2020	4.147.969,70 €
Unterhaltsvorschusszahlungen	426.128,44 €
Beamtenbesoldung 01/2020	973.153,25 €
Vorableistungen Krankenversicherung	7.040,48 €
Sonstige	21.652,46 €
Gesamt	5.575.944,33 €

Bei den gemäß § 44 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW vorgenommenen Abgrenzungen handelt es sich zum einen um Investitionszuschüsse, die der Kreis Paderborn aus eigenen Mitteln an Dritte vergibt sowie um investive Zuwendungen, die der Kreis Paderborn (z.B. vom Land NRW) erhält und dann durch einen eigenen Zuwendungsbescheid an Dritte (z.B. einer kreisangehörigen Kommune) zur Erfüllung kommunaler Aufgaben weiterleitet.

Diese Aktivposten werden über die Dauer der Gegenleistungsverpflichtung bzw. Zweckbindungsfrist linear aufgelöst.

Die für Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung vorgenommenen Abgrenzungen setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung der <u>Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen</u>	Stand am 31.12.2019
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	17.985.112,14 €
Zuwendungen zum Ausbau von Jugendeinrichtungen	49.624,86 €
Zuwendungen zum Ausbau von Begegnungsstätten	6.208,51 €
Zuwendungen zum Ausbau von Sportstätten	59.959,72 €
Investitionszuschuss an die Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH	1.753.750,00 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	1.911.210,05 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	1.495.918,77 €
Zuwendungen zur Erstausrüstung der Zukunftsmeile Fürstenallee	114.539,47 €
Gesamt	23.376.323,52 €

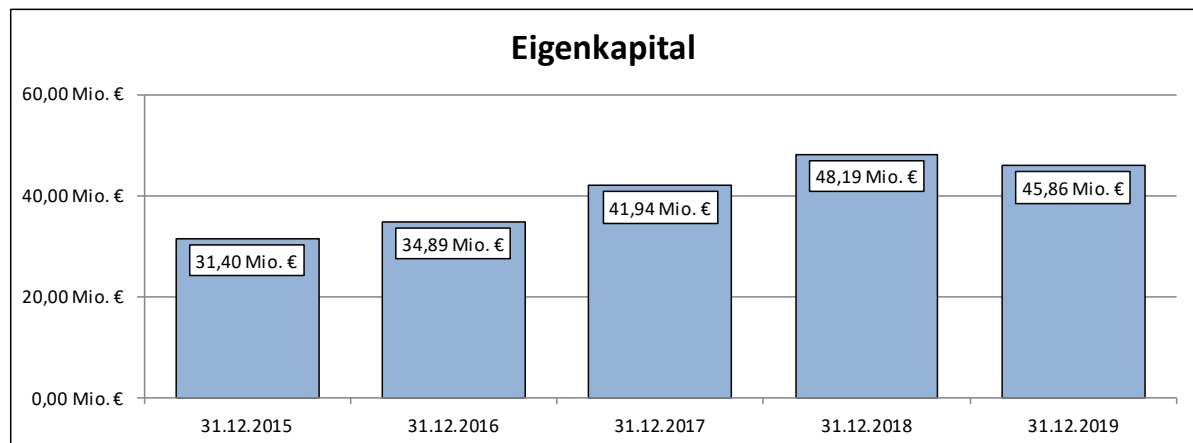
Bei den hier abgegrenzten Zuschüssen handelt es sich größtenteils um die Weitergabe von Zuwendungen, die der Kreis Paderborn selbst von Dritten erhalten hat. Diese werden in der Bilanz unter dem Posten „Passive Rechnungsabgrenzung“ mit einem Buchwert von 18,45 Mio. EUR ausgewiesen.

4.2 PASSIVA

P 1	Eigenkapital	45.858.318,14 €
	Vorjahr:	48.187.691,09 €

Das Eigenkapital ergibt sich in der Bilanz als Differenz zwischen den Aktivposten (Vermögen, aktive Rechnungsabgrenzung) und den Sonderposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Im Zeitreihenvergleich der letzten fünf Jahre hat sich das Eigenkapital des Kreises Paderborn wie folgt entwickelt:



Die Erläuterung für die Veränderung des Eigenkapitals gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 erfolgt in den nachstehenden einzelnen Eigenkapitalpositionen.

Innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wird sich das Eigenkapital voraussichtlich wie folgt entwickeln:

	Ist-Wert	Planwert	Planwert	Planwert	Planwert
	2019	2020	2021	2022	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bestand der Ausgleichsrücklage nach Ergebnisverwendung	13.604.328	9.704.328	9.704.328	9.704.328	9.704.328
Bestand der Allgemeinen Rücklage nach Ergebnisverwendung und unmittelbaren Verrechnungen	32.253.990	32.258.990	32.261.990	32.264.990	32.267.990
Summe Eigenkapital	45.858.318	41.963.318	41.966.318	41.969.318	41.972.318
<u>Nachrichtlich:</u>	<u>Ist-Wert</u>	<u>Planwert</u>	<u>Planwert</u>	<u>Planwert</u>	<u>Planwert</u>
	2019	2020	2021	2022	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-2.413.844	-3.900.000	0	0	0
unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	+84.472	+5.000	+3.000	+3.000	+3.000

P 1.1	Allgemeine Rücklage	32.253.990,39 €
	Vorjahr:	32.169.518,87 €

Unter dem Bilanzposten „Allgemeine Rücklage“ ist der Betrag anzusetzen, der sich als Saldogröße zwischen den Aktivposten und den übrigen Passivposten der Bilanz (unter Berücksichtigung der Wertansätze für die Sonderrücklage, Ausgleichsrücklage und des Jahresüberschusses / Jahresfehlbetrages) ergibt.

Die allgemeine Rücklage weist zum 31.12.2019 mit 32,25 Mio. EUR gegenüber der Vorjahresbilanz (32,17 Mio. EUR) einen um 84,47 TEUR EUR höheren Bestand aus. Diese Veränderung ist auf Wertkorrekturen zurückzuführen.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind bestimmte Erträge und Aufwendungen ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Als Voraussetzung benennt die Vorschrift dazu den Abgang und die Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie Wertveränderungen von gemeindlichen Finanzanlagen.

Im Haushaltsjahr 2019 haben folgende Verrechnungen zu einer Veränderung der allgemeinen Rücklage geführt:

Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	+128.275,13 €
Aufwand aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	- 43.803,61 €
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	+84.471,52 €

P 1.2	Sonderrücklagen	0,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

Als Sonderrücklagen sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen zu bilanzieren, wenn der Zuwendungsgeber deren ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen hat (§ 44 Abs. 4 Satz 1 KomHVO NRW).

Derartige Zuwendungen sind beim Kreis Paderborn nicht vorhanden.

P 1.3	Ausgleichsrücklage	16.018.172,22 €
	Vorjahr:	12.280.708,93 €

Gemäß § 56 a der Kreisordnung NRW (KrO NRW) ist eine Ausgleichsrücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss des Kreistages zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist.

Die Veränderungen zum Vorjahr resultieren aus der bilanziellen Verbuchung des Abschlussergebnisses 2018 mit einem Jahresüberschuss von 3.737.463,29 EUR. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 04.11.2019 diese Ergebnisverwendung beschlossen.

P 1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.413.844,47 €
	Vorjahr:	3.737.463,29 €

Diese Position ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, die alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres aufzeigt. Das Ergebnis des Kreises Paderborn für das Jahr 2019 beläuft sich auf einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.413.844,47 EUR.

Über die Behandlung des Jahresfehlbetrages entscheidet der Kreistag gemäß § 96 der GO NRW i.V.m. § 53 KrO NRW.

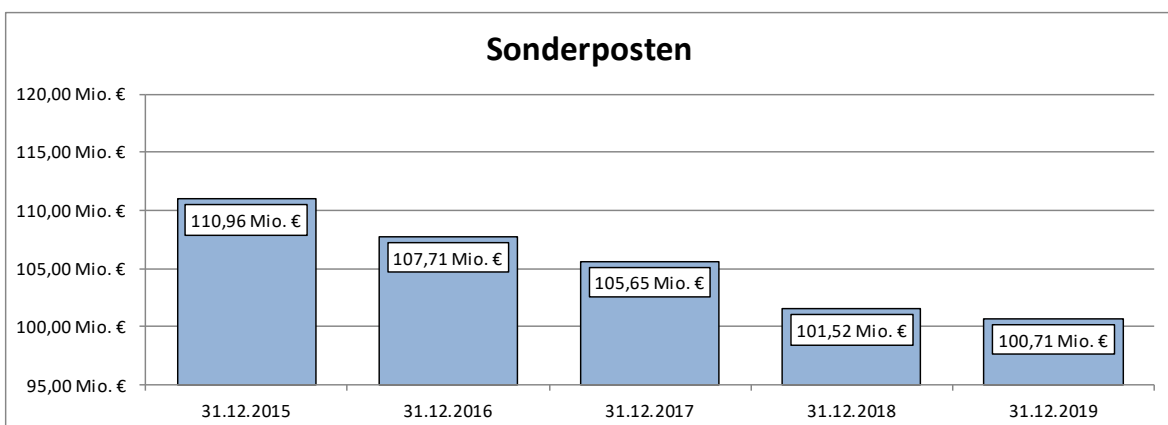
Die Verwaltung wird dem Kreistag vorschlagen, den Jahresfehlbetrag 2019 durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage nach § 56 a KrO NRW auszugleichen.

P 2	Sonderposten	100.707.806,38 €
	Vorjahr:	101.522.467,79 €

Sonderposten werden als Bilanzposten zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen ausgewiesen. Durch diese Positionierung soll verdeutlicht werden, dass Sonderposten weder dem Eigen- noch dem Fremdkapital klar zugeordnet werden können.

Der Ansatz von Sonderposten in der Bilanz trägt dazu bei, dass die vielfältigen Beteiligungen Dritter an der Finanzierung von Vermögensgegenständen der Kommune in Form von investiven Zuwendungen, Beiträgen, Gebühren sowie sonstigen investiv ausgerichteten Leistungen sichtbar und nachvollziehbar gemacht werden kann. Mit der Passivierung der Finanzleistungen Dritter in der Bilanz werden diese Unterstützungen wirtschaftlich auf die Jahre verteilt, in denen der dadurch finanzierte abnutzbare Vermögensgegenstand durch die Kommune genutzt werden kann.

Die Sonderposten haben sich im Zeitreihenvergleich der letzten fünf Jahre wie folgt entwickelt:



Die sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 ergebenden Änderungen werden in den nachstehenden Sonderpostenpositionen erläutert.

P 2.1	Sonderposten für Zuwendungen	100.247.862,71 €
	Vorjahr:	100.350.037,27 €

Hierbei handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden. Dabei ist es unerheblich, ob die Zuwendungen im Rahmen einer Einzelförderung (projektbezogen) oder pauschal gewährt werden.

Sonderposten für Zuwendungen dürfen nur gebildet werden, wenn der Kreis Paderborn das wirtschaftliche Eigentum an dem geförderten Vermögensgegenstand innehat und dieser bilanziell zu aktivieren ist. Werden erhaltene Zuwendungen an Dritte weitergeleitet, ohne dass der Kreis Paderborn wirtschaftlicher Eigentümer des geförderten Vermögensgegenstandes wird, sind die erhaltenen Zuwendungen als passive Rechnungsabgrenzungen zu bilanzieren, sofern die geleistete Zuwendung mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung verbunden wird.

Erhaltene Zuwendungen für investive Zwecke sind zeitgleich zur Aktivierung des jeweiligen durch die Zuwendung geförderten Vermögensgegenstandes als Sonderposten zu passivieren. Analog zur Abschreibung des Vermögensgegenstandes erfolgt die ergebniswirksame Auflösung des Sonderpostens, die damit einen buchmäßigen Korrekturposten zur Vermögensminderung durch die buchmäßigen Abschreibungen des Vermögens darstellt.

Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	ertragswirks. Auflösung	Stand am 31.12.2019
Sonderposten für Zuwendungen	100.350.037,27 €	5.425.941,57 €	19.988,69 €		5.508.127,44 €	100.247.862,71 €

Die Zugänge in 2019 ergeben sich aus projektbezogen gewährten Zuwendungen und Pauschalzuwendungen.

Die projektbezogen gewährten Zuwendungen betreffen im Wesentlichen Straßenbaumaßnahmen. In diesen Fällen gibt der Zuwendungsgeber konkret vor, welche Vermögensgegenstände mit der Zuweisung angeschafft oder hergestellt werden sollen.

Im Unterschied hierzu sind die pauschal gewährten Zuwendungen nicht an die Anschaffung oder Herstellung bestimmter Vermögensgegenstände geknüpft. Hier steht die Zuordnung der pauschal gewährten Zuwendung zum Vermögensgegenstand im Ermessen und in der Verantwortung des Kreises. In 2019 wurden an zu dieser Förderform gehörenden Mitteln im Wesentlichen rd. 3,66 Mio. EUR aus der Schulpauschale dem Sonderposten für Zuwendungen zugeführt:

P 2.2	Sonderposten für Beiträge	0,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €
	Vorjahr:	956.409,56 €

Sonderposten für den Gebührenaussgleich ergeben sich aus § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz (KAG). Danach ist der Kreis Paderborn gegenüber den Gebührenzahlern verpflichtet, Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen innerhalb von vier Jahren auszugleichen und zur Entlastung künftiger Gebühren einzusetzen.

Die unter diesem Bilanzposten ausgewiesenen Sonderposten beinhalten die Kostenüberdeckungen für den Krankentransport und Rettungsdienst.

Im Jahresabschluss 2019 schließt der Gebührenhaushalt „Rettungsdienst“ nach vollständiger Inanspruchnahme des noch vorhandenen Sonderpostens mit einem Fehlbetrag in Höhe von 257.530,27 € ab. Dieser Fehlbetrag soll in den folgenden Haushaltsjahren ausgeglichen werden. Die Kostenunterdeckung ist daher nach § 44 Abs. 6 KomHVO NRW im Anhang anzugeben.

P 2.4	Sonstige Sonderposten	459.943,67 €
	Vorjahr:	216.020,96 €

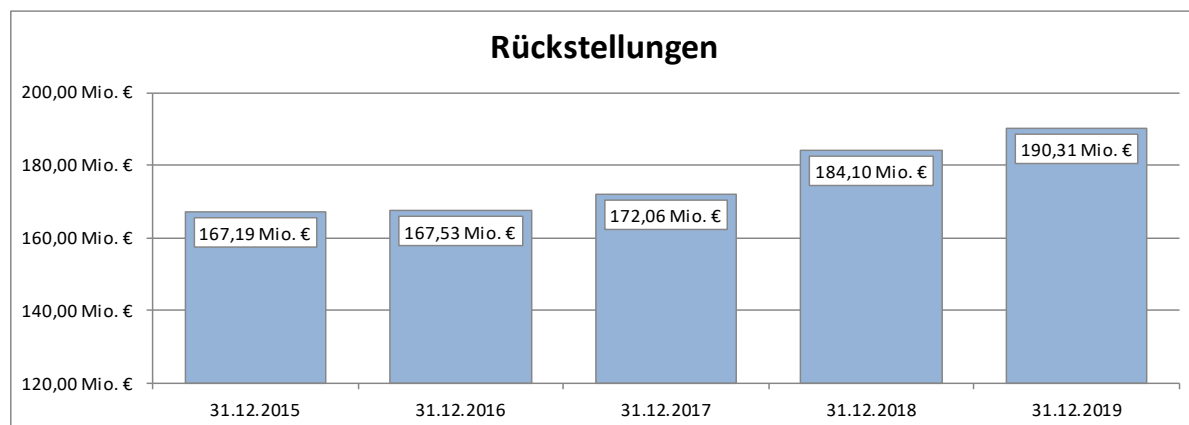
Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der in 2019 erfolgten investiven Verwendung für Fördermitteln aus dem Programm „Gute Schule 2020“ (Zugang in Höhe von 357,13 TEUR). Demgegenüber stehen Auflösungen von Sonderposten in Höhe der auf die aktivierten Vermögensgegenstände erfolgten Abschreibungen (113,21 TEUR).

P 3	Rückstellungen	190.306.817,56 €
	Vorjahr:	184.101.775,75 €

Nach § 88 GO NRW sind für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts unbestimmte Aufwendungen Rückstellungen in angemessener Höhe zu bilden. Durch die Bildung von Rückstellungen werden die Aufwendungen der Verursachungsperiode (Haushaltsjahr) zugerechnet, obwohl die entsprechenden Leistungen erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen.

Die zulässigen Rückstellungsarten sind in § 37 KomHVO NRW abschließend aufgezählt. Hiernach werden Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Deponien und Altlasten, Instandhaltungsrückstellungen, Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen und Drohverlustrückstellungen unterschieden. Für diese Rückstellungen besteht, soweit die jeweiligen Voraussetzungen gegeben sind, eine Passivierungspflicht.

Im Zeitreihenvergleich der letzten fünf Jahre haben sich die Rückstellungen des Kreises Paderborn wie folgt entwickelt:



Die Summen der im Jahresabschluss 2019 enthaltenen Rückstellungsarten sowie die Entwicklung zum Vorjahr durch Inanspruchnahme, Zuführungen und Auflösungen ergeben sich aus dem, dem Anhang als Anlage 4 beigefügten Rückstellungsspiegel.

P 3.1	Pensionsrückstellungen	175.466.409,00 €
		Vorjahr: 168.417.915,00 €

Nach § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind alle Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellung anzusetzen.

Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen gemäß § 77 des Landesbeamtengesetzes NRW zu bilden.

Zum Stichtag 31.12.2019 hat die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster für den Kreis Paderborn eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen auf der Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten der aktiven Beamten und Beamtinnen des Kreises Paderborn sowie der Versorgungsempfänger/innen des Kreises Paderborn durch die Heubeck AG vornehmen lassen.

Ermittelt wird jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wird dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung erfolgt mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die ab dem 31.12.2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wird für Feuerwehrleute mit 60 Jahren und für alle übrigen Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 des Landesbeamtengesetzes NRW angesetzt (schrittweise Anhebung vom 65. auf das 67. Lebensjahr).

Zusammensetzung und Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen:

	Stand am 31.12.2018	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Zuführung	Stand am 31.12.2019
Pensionsverpflichtungen Aktive	58.535.285,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.944.254,00 €	7.451.523,00 €	59.042.554,00 €
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	70.382.772,00 €	1.123.640,00 €	0,00 €	6.944.254,00 €	0,00 €	76.203.386,00 €
Beihilfeverpflichtungen Aktive	16.317.945,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.791.081,00 €	1.356.770,00 €	15.883.634,00 €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	23.181.913,00 €	0,00 €	636.159,00 €	1.791.081,00 €	0,00 €	24.336.835,00 €
	168.417.915,00 €	1.123.640,00 €	636.159,00 €	0,00 €	8.808.293,00 €	175.466.409,00 €

Der Wert der Rückstellungen hat sich in der Bilanz 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 7,05 Mio. EUR erhöht.

Bei den Umbuchungen in Höhe von rd. 8,74 Mio. EUR handelt es sich um ergebnisneutrale Buchungen. Dadurch werden für die im Laufe des Jahres in Pension gegangenen Beamten die auf dem Rückstellungskonto für Aktive angesammelten Ansprüche dem Rückstellungskonto für Versorgungsempfänger zugeordnet.

P 3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt, da die Aufgaben des Kreises Paderborn in Bezug auf die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ dem Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb) übertragen wurden. Aus diesem Grunde wird im Rechnungskreis des AV.E-Eigenbetriebes bereits eine entsprechende Rückstellung dotiert. Die Höhe dieser Rückstellung beruht auf dem Gutachten eines Sachverständigen. Zum derzeitigen Zeitpunkt wird davon ausgegangen, dass nicht ernsthaft absehbar und wahrscheinlich ist, dass der Fall einer nicht gedeckten Nachsorge eintreten wird.

Für die Verpflichtungen zur Nachsorge der vorhandenen Deponiebereiche DK 0 und DK II wird in der Bilanz des AV.E-Eigenbetriebs zum 31.12.2019 eine Rückstellung in Höhe von 67,0 Mio. EUR ausgewiesen.

P 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.414.523,87 €
	Vorjahr:	4.890.925,63 €

Instandhaltungsrückstellungen werden auf der Grundlage der Regelung in § 37 Abs. 4 KomHVO NRW für unterlassene Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden des Kreises und an Kreisstraßen gebildet. Unterlassen in diesem Sinne sind Maßnahmen dann, wenn sich herausstellt, dass bei im Haushalt veranschlagten Maßnahmen eine Umsetzung aus vom zuständigen Fachamt genannten Gründen nicht mehr rechtzeitig im Jahr erfolgen kann, oder wenn sich unterjährig herausstellt, dass im Einzelfall Unterhaltungsmaßnahmen bei nicht geplanten Maßnahmen notwendig sind und der über- bzw. außerplanmäßigen Mittelbereitstellung zugestimmt worden ist, aber eine Abwicklung ebenfalls nicht bis zum Jahresende erreicht werden konnte.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2019
1. Sanierung der Elektroinstallation am RWBK	85.572,02 €	68.301,91 €	0,00 €	0,00 €	17.270,11 €
2. Sanierung / Umbau Kreishaus Büren	625.000,00 €	625.000,00 €	0,00 €	129.500,00 €	129.500,00 €
3. Brandschutz Berufsschulzentrum	87.357,35 €	4.931,95 €	0,00 €	0,00 €	82.425,40 €
4. Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn	496.585,85 €	0,00 €	0,00 €	130.000,00 €	626.585,85 €
5. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses Paderborn	305.763,34 €	194.412,20 €	0,00 €	100.000,00 €	211.351,14 €
6. Barrierefreier Zugang / LED-Beleuchtung Wewelsburg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.000,00 €	34.000,00 €
7. Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg	145.000,00 €	145.000,00 €	0,00 €	41.150,00 €	41.150,00 €
8. Installation von Brandschutzklappen in der Lüftungsanlage des Helene-Weber-Berufskollegs Paderborn	97.718,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	97.718,17 €
9. Sanierung der Kreisstraße 61, Abschnitt 11	310.000,00 €	310.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Sanierung der Fassade der Wewelsburg	70.000,00 €	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
12. Sanierung diverser Bauwerke (Brücken/Durchlässe) u.a. K28 und K4	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Sanierung Schutzplanken an div. Kreisstraßen	288.129,75 €	216.085,04 €	0,00 €	115.000,00 €	187.044,71 €
14. Sanierung Kreisstraßen und Radwege (K28 u.a.)	140.216,68 €	8.424,94 €	0,00 €	0,00 €	131.791,74 €
15. Brandschutzmaßnahmen im Liebfrauegymnasium Büren	115.982,47 €	19.738,41 €	0,00 €	0,00 €	96.244,06 €
16. Fahrbahnrandmarkierungen auf Kreisstraßen	400.000,00 €	348.491,12 €	0,00 €	0,00 €	51.508,88 €
17. Sanierung der Kantine	46.800,00 €	0,00 €	0,00 €	49.500,00 €	96.300,00 €
18. Sanierung Straßenverkehrsamt	66.800,00 €	7.908,97 €	58.891,03 €	0,00 €	0,00 €
19. Sanierung Fassade und Blitzschutz Kreishaus Büren	130.000,00 €	5.625,33 €	0,00 €	0,00 €	124.374,67 €
20. Sanierung Fenster (Anstrich) Wewelsburg	130.000,00 €	32.740,86 €	0,00 €	0,00 €	97.259,14 €
21. Sanierung WC-Anlagen Ludwig-Erhard-Berufskolleg	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000,00 €
22. Sanierung WC-Anlagen Helene-Weber-Berufskolleg	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400.000,00 €
23. Durchführung W-LAN Fehleranalyse	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €
24. Netzwerkertüchtigung an kreiseigenen Schulen	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000,00 €
25. Sanierung von div. Brücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €
	4.890.925,63 €	2.156.660,73 €	58.891,03 €	739.150,00 €	3.414.523,87 €

Zu 1: Sanierung der Elektroinstallation am RWBK Büren

Die im Jahresabschluss 2017 gebildete Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 90.000 EUR wurde in 2018 in Höhe von 4.427,98 EUR und in 2019 in Höhe von 68.301,91 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 17.270,11 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 2: Sanierung / Umbau Kreishaus Büren

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 625.000 EUR wurde in 2019 in voller Höhe in Anspruch genommen. Da die Sanierung des Kreishauses Büren im Bereich

der Polizei noch nicht abgeschlossen werden konnte, wurde der Rückstellung auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement ein Betrag in Höhe 129.500,00 EUR zugeführt.

Zu 3: Brandschutz Berufsschulzentrum

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Instandhaltungsrückstellung betrug zum Stichtag 31.12.2018 insgesamt 87.357,35 EUR und wurde in 2019 in Höhe von 4.931,95 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 82.425,40 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 4: Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn

Mit der Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn wurde 2015 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2018 betrug die Rückstellung 496.585,85 EUR. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde um 130.000,00 EUR auf 626.585,85 EUR aufgestockt.

Zu 5: Bauunterhaltungsmaßnahmen im Kreishaus Paderborn

Einhergehend mit der Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn wurde in 2015 auch mit der bautechnisch erforderlichen Innensanierung der Büroräume begonnen. Zum Stichtag 31.12.2018 betrug die Rückstellung 305.763,34 EUR. Die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2019) entstandenen Instandsetzungskosten betragen 194.412,20 EUR. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde um 100.000,00 EUR auf 211.351,14 EUR aufgestockt.

Zu 6: Barrierefreier Zugang / LED-Beleuchtung Wewelsburg

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2019 neu gebildet wurde. Der Rückstellungsbedarf in Höhe von 34.000,00 EUR für den barrierefreien Zugang und die LED-Beleuchtung wurde vom Amt für Gebäudemanagement angezeigt.

Zu 7: Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg

Mit den Brandschutzmaßnahmen in der Wewelsburg wurde in 2017 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2018 betrug die Rückstellung 145.000,00 EUR. Dieser Betrag wurde in 2019 vollständig in Anspruch genommen. Auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement wurden der Rückstellung 41.150,00 EUR zugeführt.

Zu 8: Installation von Brandschutzklappen im Helene-Weber-Berufskolleg Paderborn

Die im Jahresabschluss 2014 gebildete Rückstellung wurde in 2017 in Höhe von 2.281,83 EUR in Anspruch genommen. Im Jahr 2019 erfolgte keine Inanspruchnahme. Der Restbetrag in Höhe von 97.718,17 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 9: Sanierung der Kreisstraße 61, Abschnitt 11

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 310.000,00 EUR wurde in 2019 vollständig in Anspruch genommen.

Zu 10: Sanierung der Fassade Wewelsburg

Mit der Fassadensanierung der Wewelsburg wurde 2015 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2018 betrug die Rückstellung 70.000,00 EUR. Die Rückstellung wurde in 2019 in voller Höhe in Anspruch genommen.

Zu 11: EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandsetzungsrückstellung, die in 2016 neu gebildet wurde. Die Rückstellung in Höhe von 110.000,00 EUR wurde in 2018 in Höhe von 812,72 EUR in Anspruch genommen. Da lt. Auskunft des Amtes für Gebäudemanagement nur noch mit Aufwendungen in Höhe von 50.000,00 EUR zu rechnen ist, wurde der Teilbetrag in Höhe von 59.187,28 EUR

zum 31.12.2018 ertragswirksam aufgelöst. Im Jahr 2019 erfolgte keine Inanspruchnahme. Der Betrag in Höhe von 50.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 12: Sanierung diverser Bauwerke (Brücken/Durchlässe) u.a. K28 und K4

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandsetzungsrückstellung, die in 2016 neu gebildet wurde. Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung wurde in 2019 in voller Höhe in Anspruch genommen.

Zu 13: Sanierung Schutzplanken an div. Kreisstraßen

Die im Jahresabschluss 2017 gebildete Rückstellung betrug zum Stichtag 31.12.2018 insgesamt 288.129,75 EUR. Die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2019) entstandenen Instandsetzungskosten betragen 216.085,04 EUR. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde um 115.000,00 EUR auf 187.044,71 EUR aufgestockt.

Zu 14: Sanierung Kreisstraßen und Radwege (K28 u.a.)

Die im Jahresabschluss 2015 gebildete Rückstellung in Höhe von 195.000,00 EUR wurde in 2018 in Höhe von 54.783,32 EUR und in 2019 in Höhe von 8.424,94 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 131.791,74 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 15: Brandschutzmaßnahmen im Liebfrauengymnasium Büren

Mit den Brandschutzmaßnahmen wurde 2016 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2018 betrug die Rückstellung 115.982,47 EUR. Die Rückstellung wurde in 2019 in Höhe von 19.738,41 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 96.244,06 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 16: Fahrbahnrandmarkierungen auf Kreisstraßen

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 400.000,00 EUR wurde in 2019 in Höhe von 348.491,12 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 51.508,88 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 17: Sanierung Kantine

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 gebildet wurde. Die Sanierung konnte in 2019 noch nicht durchgeführt werden. Der Rückstellungsbetrag wurde um 49.500,00 EUR auf 96.300,00 EUR aufgestockt.

Zu 18: Sanierung Straßenverkehrsamt

Die in 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 66.800,00 EUR wurde in 2019 in Höhe von 7.908,97 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 58.891,03 EUR wird lt. Mitteilung des Fachamtes nicht mehr benötigt und wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 19: Sanierung Fassade und Blitzschutz Kreishaus Büren

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 130.000,00 EUR wurde in 2019 in Höhe von 5.625,33 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 124.374,67 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 20: Sanierung Fenster (Anstrich) Wewelsburg

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 130.000,00 EUR wurde in 2019 in Höhe von 32.740,86 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 97.259,14 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 21: Sanierung WC-Anlagen Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 neu gebildet wurde. Die Sanierung konnte in 2019 noch nicht durchgeführt werden. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 300.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 22: Sanierung WC-Anlagen Helene-Weber-Berufskolleg

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 neu gebildet wurde. Die Sanierung konnte in 2019 noch nicht durchgeführt werden. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 400.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 23: W-LAN Fehleranalyse

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 neu gebildet wurde. Die Maßnahme konnte in 2019 noch nicht durchgeführt werden. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 200.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 24: Netzwerkertüchtigung an kreiseigenen Schulen

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 neu gebildet wurde. Die Maßnahme konnte in 2019 noch nicht durchgeführt werden. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 300.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 25: Sanierung von div. Brücken

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2019 auf Antrag des Kreisstraßenbauamtes neu gebildet wurde. Im Rahmen der in 2019 durchgeführten Brückenhauptprüfung wurde Instandhaltungsbedarf an div. Bauwerken (insbesondere 4217533-K32 über DB, 4417522-K16 Alme, 4218554-K29 Lippe und K10 über WL Ableitungsgraben) festgestellt, der als bisher unterlassen zu bewerten ist.

P 3.4	Sonstige Rückstellungen	11.425.884,69 €
	Vorjahr:	10.792.935,12 €

Die sonstigen Rückstellungen gem. § 37 Abs. 5 und Abs. 6 KomHVO NRW werden unter dem Bilanzposten 3.4 ausgewiesen. Nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW sind für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, Rückstellungen anzusetzen, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Dabei muss es hinreichend wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig tatsächlich entsteht und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache der Verbindlichkeit muss vor dem Abschlussstichtag liegen. § 37 Abs. 6 KomHVO NRW beinhaltet die Passivierungspflicht für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren. Hierfür sind Rückstellungen anzusetzen, sofern der voraussichtliche Verlust nicht geringfügig ist.

Die Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen ergibt sich aus der nachstehenden Übersicht:

	Stand am 31.12.2018	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2019
1. Personalarückstellung für Altersteilzeit	393.812,90 €	192.899,29 €	0,00 €	269.105,74 €	470.019,35 €
2. Personalarückstellung für Urlaubsansprüche	2.125.996,71 €	22.431,76 €	0,00 €	0,00 €	2.103.564,95 €
3. Personalarückstellung für Arbeitszeit- guthaben	1.203.752,18 €	0,00 €	0,00 €	13.221,32 €	1.216.973,50 €
4. Personalarückstellung für leistungs- orientierte Bezahlung (LOB)	941.100,00 €	941.100,00 €	0,00 €	994.300,00 €	994.300,00 €
5. Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrnwechsel von Beamten	1.528.079,00 €	0,00 €	0,00 €	83.315,00 €	1.611.394,00 €
6. Rückstellung für Nachzahlung der Verwen- dungszulage gem. § 59 LBesG NRW	2.419,20 €	2.419,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	15.773,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.773,85 €
8. Ausstehende Schlussrechnung Sanierung Flutbrücke im Zuge der K 29	180.000,00 €	59.000,00 €	61.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
9. Prüfungsgebühr GPA	99.734,50 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	124.734,50 €
10. Nachzahlung aus Höhergruppierungsvor- gängen im Rahmen der neuen EGO	125.000,00 €	125.000,00 €	0,00 €	145.000,00 €	145.000,00 €
11. Rückstellung Verfahrenskosten Windkraft- anlagen	400.000,00 €	8.784,46 €	0,00 €	0,00 €	391.215,54 €
12. Rückstellung Abrechnung der Kosten des gem. Archiv mit der Stadt Paderborn	50.000,00 €	48.076,02 €	1.923,98 €	0,00 €	0,00 €
13. Rückstellung für mögl. Nachzahlung Fami- lienzuschlag Beamte mit mehr als 2 Kinder	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
14. Einheitslastenabrechnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	340.000,00 €	340.000,00 €
15. Rückstellung für artenschutzrechtliche Untersuchungen bzgl. Windkraftanlagen	58.966,78 €	52.148,91 €	0,00 €	13.182,13 €	20.000,00 €
16. Ausstehende Schlussrechnung Stützwände K 21	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
17. Ausstehende Rechnungen im Bereich Tierkörperbeseitigung	100.000,00 €	65.822,63 €	34.177,37 €	100.000,00 €	100.000,00 €
18. Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen"	1.000.000,00 €	703.075,89 €	296.924,11 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
19. Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen"	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
20. Rückstellung für Steuernachzahlung aufgrund Prüfung/Anpassung § 2b UStG	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
21. Rückstellung für ausstehende Rechnung KRZ Lemgo	18.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.300,00 €
22. Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	350.000,00 €
23. Ausstehende Schlussrechnung "Barriere- freier Umbau Bushaltestellen Borcheln"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
24. Rückstellung für die Nachzahlung von Kapitalertrags- und Körperschaftssteuer	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25. Rückstellung für die Endabrechnung von Schülerfahrtkosten	50.000,00 €	11.281,07 €	38.718,93 €	50.000,00 €	50.000,00 €
26. Ausstehende Schlussrechnung "Bauwerksprüfung 2019"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
27. Rückstellung für Aufwendungen im Rahmen des Klimaschutzkonzeptes	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	250.000,00 €
28. Rückstellung für drohende Kosten der Tier- seuchenbekämpfung (ASP)	850.000,00 €	391,00 €	0,00 €	0,00 €	849.609,00 €
29. Ausstehende Schlussrechnung Mobiliar Mensa HWBK	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
	10.792.935,12 €	3.272.430,23 €	432.744,39 €	4.338.124,19 €	11.425.884,69 €

Die gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung im Jahr 2019 werden nachfolgend kurz erläutert:

Zu 1: Rückstellung für Altersteilzeit

Für die Bediensteten des Kreises, die eine Altersteilzeitvereinbarung im Blockmodell abgeschlossen haben und sich zum Bilanzstichtag noch in der Arbeits- oder bereits in der Freizeitphase befinden, wurde eine Rückstellung für Altersteilzeit gebildet. Die Bildung der Rückstellung erfolgt zeitanteilig und ratierlich auf Basis der individuellen Vergütung einschließlich der hierauf entfallenden Anteile zur gesetzlichen Rentenversicherung bzw. der Aufstockungsbeträge nach dem Altersteilzeitgesetz.

Am 31.12.2019 befanden sich 7 Bedienstete in der Freizeitphase. Die Rückstellung wurde mit 192,9 TEUR für Zahlungen an die sich in der Freizeitphase befindlichen Personen in Anspruch genommen.

In 2019 wurden 10 neue Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen. Zur Deckung der Zahlungsverpflichtungen während der Freizeitphase wurden der Altersteilzeitrückstellung 269,1 TEUR zugeführt.

Zu 2: Rückstellung für Urlaubsansprüche

Für die Bewertung der Rückstellung für Urlaubsansprüche wurden die individuellen Resturlaubsansprüche aus 2019 aller Bediensteten des Kreises ermittelt. Im Vergleich zu 2018 ergab sich in 2019 ein Rückstellungsabgang in Höhe von 22,4 TEUR.

Zu 3: Rückstellung für Arbeitszeitguthaben

Für die Bewertung der Rückstellung für Arbeitszeitguthaben wurden die individuellen Zeitguthaben aller Bediensteten des Kreises ermittelt. Im Vergleich zu 2018 ergab sich in 2019 eine Rückstellungszuführung in Höhe von 13,2 TEUR.

Zu 4: Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)

Gemäß § 18 TVöD ist für Tarifbeschäftigte ein Leistungsentgelt zu zahlen. Für Beamtinnen und Beamte ist eine entsprechende Ermächtigungsgrundlage durch das Gesetz zur Stärkung der Personalhoheit der Kommunen geschaffen worden. Das Leistungsentgelt ist zweckentsprechend zu verwenden und jährlich auszuschütten. Zielvereinbarungszeitraum ist das Kalenderjahr. Die Auszahlung der leistungsorientierten Prämie erfolgt jeweils im Folgejahr und wird daher durch eine Rückstellung gesichert.

Die in 2018 gebildete Rückstellung für Leistungsentgelte von 941,1 TEUR wurde in 2019 in voller Höhe zweckentsprechend in Anspruch genommen. Zur Deckung der sich aus LOB ergebenden Verpflichtungen des Jahres 2019 erfolgte eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 994,3 TEUR.

Zu 5: Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrnwechsel von Beamten

Der Kreis Paderborn hat anteilig für Beamte, die ursprünglich in seinen Diensten standen, jedoch später zu einem anderen Dienstherrn gewechselt sind, die Versorgungslasten aufgrund des § 107 b Beamtenversorgungsgesetz bzw. des Versorgungslastenverteilungsgesetzes NRW (VLVG NRW) zu tragen. Hierfür ist eine Rückstellung zu bilden, die sich an den Erstattungsverpflichtungen bemisst.

Der Rückstellungsbetrag zum 31.12.2019 wurde von den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw) unter Berücksichtigung der jeweiligen Rechtsgrundlage des Personalfalls und unter Zugrundelegung einer Abzinsung von 5,00 % p.a. in Form eines Barwertes zum 31.12.2019 ermittelt. In 2019 waren der Rückstellung 83.315,00 EUR zuzuführen.

Zu 6: Rückstellung für Nachzahlung einer Verwendungszulage gem. § 59 LBesG NRW

Die im Jahresabschluss 2017 gebildete Rückstellung in Höhe von 41.600,00 EUR wurde in 2018 in Höhe von 39.180,80 EUR und in 2019 in Höhe von 2.419,20 EUR vollständig Anspruch genommen.

Zu 7: Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

Der Kreis Paderborn hat sich neben den übrigen Verbandsmitgliedern durch Patronatserklärung vom 12.11.2007 verpflichtet, den Gemeindeforstamtsverband Willebadessen so mit Eigenkapital auszustatten, dass dieser seine Pensionsverpflichtungen stets erfüllen kann. Die Verpflichtung des Kreises Paderborn ist beschränkt auf den Anteil von 1,39% an den Pensionsverpflichtungen des Gemeindeforstamtsverbandes. Die Quote ergibt sich aus dem Anteil der Forstfläche des Kreises Paderborn am Waldbesitz aller Verbandsmitglieder.

Im Jahresabschluss 2019 bleibt die Höhe der Rückstellung unverändert.

Zu 8: Rückstellung für Schlussrechnung Sanierung Flutbrücke im Zuge der K 29

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Rückstellung, die in 2018 neu gebildet wurde. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 180.000,00 EUR wurde in 2019 in Höhe von 59.000,00 EUR in Anspruch genommen. Da lt. Mitteilung des Kreisstraßenbauamtes nur noch mit Zahlungen in Höhe von 60.000,00 EUR zu rechnen ist, wurde der Teilbetrag von 61.000,00 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Zu 9: Prüfungsgebühr GPA

Die GPA überprüft in der Regel im Abstand von 5 Jahren die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kommunen des Landes NRW. Prüfungsgegenstand ist dabei der Zeitraum zwischen der letzten und der aktuellen Prüfung. Für eine periodengerechte Zuordnung der kommenden Prüfungsgebühren werden diese ratierlich angesammelt.

Für die Prüfung des Haushaltsjahres 2019 durch die GPA wurden 25 TEUR zurückgestellt.

Zu 10: Rückstellung für Nachzahlungen aus Höhergruppierungsvorgängen im Rahmen der neuen EGO

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 125.000,00 EUR für mögliche Nachzahlungen wurde in 2019 vollständig in Anspruch genommen. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde für 2019 durch das Personalamt eine erneute Rückstellung in Höhe von 145.000,00 EUR beantragt.

Zu 11: Rückstellung Verfahrenskosten Windkraftanlagen

Für das Prozessrisiko von Gerichtsverfahren in Bezug auf Windenergieanlagen wurde im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung in Höhe von 300 TEUR gebildet. In 2017 wurde die Rückstellung in Höhe von 7.386,00 EUR und in 2018 in Höhe von 27.099,70 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 265.514,30 EUR wurde weiter vorgetragen. Im Jahresabschluss 2018 wurde die Rückstellung auf Antrag und nach Berechnungen des Rechtsamtes um 134.485,70 EUR auf 400.000,00 EUR aufgestockt. In 2019 erfolgte eine Inanspruchnahme in Höhe von 8.784,46 EUR. Der Restbetrag in Höhe von 391.215,54 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 12: Rückstellung für Abrechnung der Kosten des gem. Archives mit der Stadt Paderborn

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Rückstellung, die in 2018 neu gebildet wurde. Der Rückstellungsbedarf in Höhe von 50.000,00 EUR wurde in 2019 in Höhe von 48.076,02 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 1.923,98 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 13: Rückstellung für mögliche Nachzahlung Familienzuschlag Beamte mit mehr als 2 Kindern

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Rückstellung, die in 2018 gebildet wurde. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 10.000,00 EUR für ruhende Widerspruchsverfahren bzgl. der Verfassungsmäßigkeit der Beamtenbesoldung für Beamte mit mehr als 2 Kindern wird weiter vorgetragen.

Zu 14: Abrechnung der Einheitslasten für das Jahr 2018

Die Einheitslastenabrechnung erfolgt mit zweijährigem Zeitversatz. Für die Abrechnung der Einheitslasten des Jahres 2018 wurde durch die Kämmerei ein Rückstellungsbedarf in Höhe von 340.000,00 EUR angemeldet.

Zu 15: Rückstellung für artenschutzrechtliche Untersuchungen bzgl. Windkraftanlagen

Für artenschutzrechtliche Untersuchungen im Zusammenhang mit Windkraftanlagen wurde im Jahresabschluss 2016 erstmalig eine Rückstellung gebildet. Zum Stichtag 31.12.2018 betrug die Rückstellung 58.966,78 EUR. Die Rückstellung wurde in 2019 in Höhe von 52.148,91 EUR in Anspruch genommen. Dem Restbetrag in Höhe von 6.817,87 EUR wurden auf Antrag des Umweltamtes 13.182,13 EUR zugeführt, da die Notwendigkeit weiterer Untersuchungen besteht.

Zu 16: Ausstehende Schlussrechnung Stützwände K 21

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Rückstellung, die in 2019 neu gebildet wurde. Der Rückstellungsbedarf in Höhe von 150.000,00 EUR wurde durch das Kreisstraßenbauamt angezeigt.

Zu 17: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Tierkörperbeseitigung

Für die sich aus der Spitzabrechnung für das abgelaufene Jahr ergebenden Verpflichtungen gegenüber der Tierkörperbeseitigungsfirma Rendac-Icker GmbH & Co.KG wurde im Jahresabschluss 2018 eine Rückstellung in Höhe von 100.000 EUR gebildet, die in 2019 in Höhe von 65.822,63 EUR in Anspruch genommen und in Höhe von 34.177,37 EUR ertragswirksam aufgelöst wurde. Für das Jahr 2019 wurde eine Rückstellung in Höhe von 100.000 EUR gebildet.

Zu 18. und 19: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb und innerhalb von Einrichtungen

Bis zum Bilanzstichtag hat die AOK Nordwest das Jahr 2019 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2019 wurden zwei Rückstellungen in Höhe von jeweils 1.000.000,00 EUR gebildet.

Zu 20: Rückstellung für mögliche Steuernachzahlungen aufgrund Prüfung/Anpassung § 2b UStG

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Rückstellung, die in 2018 gebildet wurde. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 100.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 21: Rückstellung für ausstehende Rechnungen gegenüber dem KRZ Lemgo

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Rückstellung, die in 2018 auf Antrag des Schulamtes gebildet wurde. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 18.300,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 22: Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs

Nach den Erfahrungen mit Beteiligungen kann die nicht vollständige Erfüllung aller Bedingungen der Allgemeinen Nebenbestimmungen für Zuwendungen zur Projektförderung (ANBest-P) bei geförderten Maßnahmen nicht ausgeschlossen werden. Im Jahresabschluss 2016 wurde daher unter Beachtung des Vorsichtsprinzips für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs eine Rückstellung in Höhe von 200 TEUR gebildet. Die Rückstellung wurde im Jahresabschluss 2018 um 150 TEUR auf 350 TEUR erhöht. Der Gesamtbetrag in Höhe von 350 TEUR wird weiter vorgetragen.

Zu 23: Ausstehende Rechnungen „barrierefreier Umbau Bushaltestellen Borchten“

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine neue Rückstellung, die in 2019 auf Antrag des Kreisstraßenbauamtes gebildet wurde. Die Arbeiten wurden in 2019 abgeschlossen. Die Endabrechnung steht noch aus.

Zu 24: Rückstellung für Nachzahlung von Kapitalertrags- und Körperschaftssteuer

Für eine drohende Nachzahlung von Kapitalertrags- und Körperschaftssteuer wurde im Jahresabschluss 2018 eine Rückstellung in Höhe von 40.000,00 EUR gebildet. Diese wurde in 2019 in voller Höhe in Anspruch genommen.

Zu 25: Rückstellung für Endabrechnung von Schülerfahrtkosten

Für die rückwirkende Bewilligung von Schülermonatskarten sowie die Abrechnung mit Beförderungsunternehmen zum Schuljahresbeginn 2019/20 wurde -auf Antrag des Schulamtes- im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 erneut eine Rückstellung in Höhe von 50.000,00 EUR gebildet.

Zu 26: Ausstehende Schlussrechnung „Bauwerksprüfung 2019“

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine neue Rückstellung, die in 2019 auf Antrag des Kreisstraßenbauamtes gebildet wurde. Die Arbeiten wurden in 2019 abgeschlossen. Die Endabrechnung steht noch aus.

Zu 27: Rückstellung für Aufwendungen im Rahmen des Klimaschutzkonzeptes

Die im Jahresabschluss 2017 und 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 150.000,00 EUR wird weiter vorgetragen. Auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement werden der Rückstellung 100.000,00 EUR zugeführt, sodass dann insgesamt 250.000,00 EUR zur Verfügung stehen.

Zu 28: Drohende Verpflichtungen bei einem möglichen Ausbruch der Afrikanischen Schweinepest (ASP)

Das Risiko der ASP beschäftigt schon seit Mitte 2017 sowohl die Landwirtschaft als auch die Veterinärbehörden, da das Risiko eines Ausbruchs sich zunehmend verdichtet. Inzwischen ist davon auszugehen, dass der Ausbruch der Schweinepest mit allergrößter Wahrscheinlichkeit auch in Deutschland und damit auch im Kreis Paderborn befürchtet werden muss, unklar scheint derzeit nur der Zeitpunkt zu sein. Die Bekämpfung der ASP im Falle eines Ausbruchs stellt für alle Behörden eine sehr große Herausforderung dar. Für die Kosten der Seuchenbekämpfung wurde auf Antrag des Veterinäramtes im Jahresabschluss 2017 und 2018 eine Rückstellung in Höhe von insgesamt 850.000,00 EUR gebildet. In 2019 wurde die Rückstellung in Höhe von 391,00 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird weiter vorgetragen.

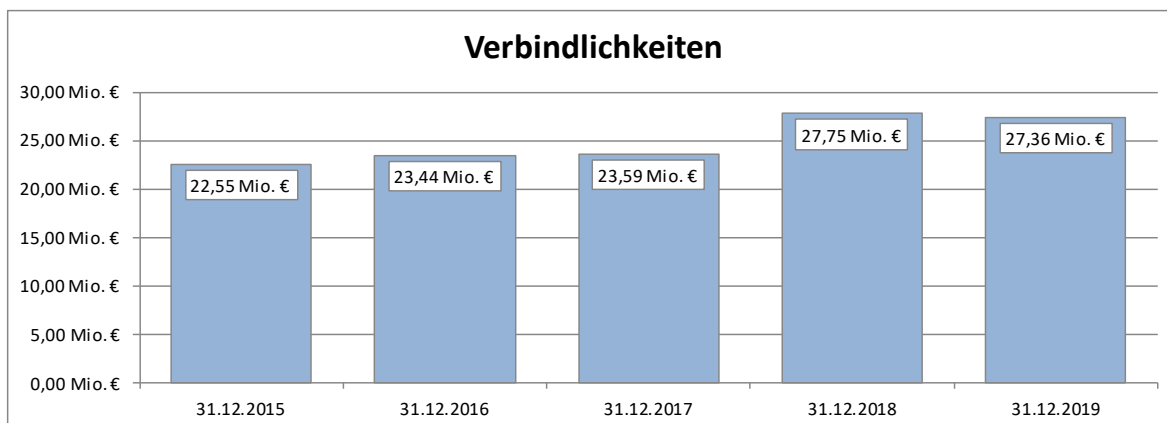
Zu 29: Ausstehende Schlussrechnung Mobiliar Mensa HWBK

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine neue Rückstellung, die in 2019 auf Antrag des Schulamtes gebildet wurde. Die Arbeiten wurden in 2019 abgeschlossen. Die Endabrechnung steht noch aus.

P 4	Verbindlichkeiten	27.360.712,47 €
	Vorjahr:	27.751.018,61 €

Diese Bilanzposition zeigt alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden des Kreises auf. Sie sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Die Verbindlichkeiten des Kreises Paderborn haben sich im Zeitreihenvergleich der letzten fünf Jahre wie folgt entwickelt:



Gegenüber dem Vorjahr sind die Verbindlichkeiten um 0,39 Mio. EUR gesunken. Die Veränderungen zum Vorjahr werden bei den nachfolgenden Bilanzpositionen erläutert.

Einzelheiten über die gesamten Verbindlichkeiten nach Art, Höhe und Restlaufzeiten ergeben sich aus dem beigefügten **Verbindlichkeitspiegel** (Anlage 5 zum Anhang).

P 4.1	Anleihen	0,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.250.024,18 €
	Vorjahr:	4.199.111,92 €

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind die der Kommune von einem Dritten für Investitionen zur Verfügung gestellten Finanzmittel, die zurückgezahlt werden müssen und für welche die Kommune Zinsen zu leisten hat. Kredite dürfen nach § 86 Abs. 1 GO NRW nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen werden.

Der Bestand an Investitionskrediten ist im Haushaltsjahr 2019 um 1,95 Mio. EUR auf 2,25 Mio. EUR gesunken. Von den ausgewiesenen Investitionskrediten entfallen rd. 0,52 Mio. EUR auf das Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Neue Investitionskredite wurden im Haushaltsjahr 2019 nicht aufgenommen.

P 4.2.1	Verbindl. von verbundenen Unternehmen	0,00 €
P 4.2.2	Verbindl. von Beteiligungen	
P 4.2.3	Verbindl. von Sondervermögen	
	Vorjahr:	0,00 €

Diese Bilanzposten bleiben unbesetzt.

P 4.2.4 Verbindl. vom öffentlichen Bereich	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

Diese Bilanzposten bleiben unbesetzt.

P 4.2.5 Verbindl. von Kreditinstituten	2.250.024,18 €
Vorjahr:	4.199.111,92 €

Die Kreditverbindlichkeiten im privaten Bereich weisen die Darlehensverpflichtungen des Kreises Paderborn bei den verschiedenen Kreditinstituten und Banken aus.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Ursprungshöhe	Stand am 31.12.2018	Tilgung 2019	Stand am 31.12.2019
1. Münchener Hypothekenbank eG, München Schuldurkunde vom 22.01.1999	3.272.268,04 €	219.137,48 €	219.137,48 €	0,00 €
2. Dexia Kommunalbank Deutschland AG, Frankfurt Schuldurkunde vom 30.09.2005	2.185.373,39 €	736.705,20 €	137.389,37 €	599.315,83 €
3. Westf. Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster Schuldurkunde vom 07.04.2006	818.000,00 €	374.442,92 €	52.516,53 €	321.926,39 €
4. Bayerische Landesbank, München Schuldurkunde vom 05.10.2004	1.360.000,00 €	310.846,17 €	99.364,36 €	211.481,81 €
5. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	2.432.215,48 €	756.515,57 €	158.875,42 €	597.640,15 €
6. NordLB, Hannover Schuldurkunde vom 24.04.2006	6.000.000,00 €	1.281.804,58 €	1.281.804,58 €	0,00 €
S u m m e (ohne "Gute Schule 2020")	16.067.856,91 €	3.679.451,92 €	1.949.087,74 €	1.730.364,18 €
7. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020"	519.660,00 €	519.660,00 €	0,00 €	519.660,00 €
S u m m e (mit "Gute Schule 2020")	16.587.516,91 €	4.199.111,92 €	1.949.087,74 €	2.250.024,18 €

zu „Gute Schule 2020“ siehe Erläuterungen unter P 4.3

P 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.236.678,00 €
Vorjahr:	2.423.189,00 €

Bei dem ausgewiesenen Betrag in Höhe von 3.236.678,00 € handelt es sich um Kreditaufnahmen im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Im Jahr 2019 wurde ein Liquiditätskredit in Höhe von 915.049,00 € aufgenommen. Im gleichen Zeitraum wurden durch das Land NRW im Rahmen des Förderprogramms Tilgungsleistungen in Höhe von 101.560,00 EUR erbracht.

Das Land NRW hat gemeinsam mit der NRW.BANK im Jahr 2016 das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW mit einem Volumen von 2 Mrd. € aufgelegt. Das anteilige Kreditkontingent für den Kreis Paderborn beträgt insgesamt 7.715.796,00 €. Hiervon entfallen auf die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 jährlich 1.928.949,00 €. Da Tilgung und Zinsen über die

Laufzeit von 20 Jahren vollständig durch das Land übernommen werden, handelt es sich um eine 100 %ige Förderung.

Weitere Erläuterungen zum Förderprogramm „Gute Schule 2020“ befinden sich im Lagebericht unter der Position 8.6.3.

P 4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	258.169,29 €
	Vorjahr:	310.760,46 €

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, beziehen sich auf vertragliche Verpflichtungen, die sich aus den mit der GKD Paderborn geschlossenen Mietkaufverträgen ergeben.

In 2019 wurden 3 neue Mietkaufverträge vereinbart. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig abgebaut.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Nr. des Mietkaufvertrages Datum	Anfangsbestand	Stand am 31.12.2018	Tilgung 2019	Stand am 31.12.2019
16001 vom 25.04.2016	29.862,02 €	2.509,07 €	2.509,07 €	0,00 €
16006 vom 15.07.2016	42.459,60 €	7.120,87 €	7.120,87 €	0,00 €
16009 vom 20.10.2016	20.730,63 €	5.211,83 €	5.211,83 €	0,00 €
16013 vom 09.01.2017	32.213,51 €	10.791,54 €	10.791,54 €	0,00 €
17002 vom 10.04.2017	58.218,86 €	24.363,96 €	19.478,99 €	4.884,97 €
17004 vom 10.07.2017	38.363,69 €	19.253,73 €	12.819,77 €	6.433,96 €
17006 vom 16.08.2017	53.891,30 €	31.534,72 €	17.986,07 €	13.548,65 €
17008 vom 16.11.2017	29.816,16 €	19.927,05 €	9.938,64 €	9.988,41 €
18002 vom 16.02.2018	69.881,43 €	52.509,17 €	23.264,54 €	29.244,63 €
18005 vom 16.05.2018	56.426,02 €	47.080,32 €	18.761,59 €	28.318,73 €
18008 vom 16.08.2018	17.281,65 €	15.851,39 €	5.738,95 €	10.112,44 €
18011 vom 16.11.2018	74.606,81 €	74.606,81 €	24744,78	49.862,03 €
19002 vom 16.02.2019	1.149,66 €	0,00 €	285,79 €	863,87 €
19006 vom 16.05.2019	13.490,98 €	0,00 €	2.234,48 €	11.256,50 €
19008 vom 16.08.2019	102.105,56 €	0,00 €	8.450,46 €	93.655,10 €
	640.497,88 €	310.760,46 €	169.337,37 €	258.169,29 €

P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.235.881,10 €
	Vorjahr:	3.918.486,41 €

Dieser Posten weist Verbindlichkeiten auf Grund von vertraglichen Vereinbarungen aus, bei denen die Zahlung für die empfangenen Leistungen seitens des Kreises Paderborn am Bilanzstichtag noch aussteht.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
öffentlichen Bereich	15.860,42 €	108.119,66 €
privaten Bereich	3.902.625,99 €	5.127.761,44 €
	3.918.486,41 €	5.235.881,10 €

Hierbei handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	563.266,16 €
	Vorjahr:	568.030,13 €

Transferleistungen sind u.a. Leistungen im sozialen Bereich, die auf dem Grundsatz der Solidarität beruhen. Unter diesen Bilanzposten fallen Verpflichtungen des Kreises Paderborn, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen.

P 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.249.919,19 €
	Vorjahr:	2.178.667,96 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangbecken für die nicht unter den vorhergehenden Positionen gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
1. Verbindlichkeiten aus der Sonderzahlung Kammerspiele	200.000,00 €	100.000,00 €
2. Verbindlichkeiten aus Personalkosten	329.679,81 €	443.560,63 €
3. Verbindlichkeiten aus eigenen Steuerverpflichtungen	218.282,10 €	238.174,86 €
4. andere sonstige Verbindlichkeiten	1.430.706,05 €	468.183,70 €
	2.178.667,96 €	1.249.919,19 €

Zu 1:

Der Kreistag hat in der Sitzung am 28.06.2010 beschlossen (DS15.0223), an die Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiel GmbH eine auf 10 Jahre befristete jährliche Sonderzahlung in Höhe von 100.000,00 € zu leisten. In 2019 wurde dem Theater Paderborn die 9. Sonderzahlung überwiesen.

Zu 2:

Weiterhin haben Verbindlichkeiten aus Personalkosten einen Anteil an den sonstigen Verbindlichkeiten. Hierbei handelt es sich um die abzuführende Lohn- und Kirchensteuer für die Dezember-Entgelte der tariflich Beschäftigten, die erst im Januar des Folgejahres zu zahlen ist.

Zu 3:

Bei den Verbindlichkeiten aus eigenen Steuerverpflichtungen handelt es sich um Umsatzsteuerverpflichtungen des Kreises Paderborn.

Zu 4:

Die anderen sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich aus einer Vielzahl von Einzelbuchungen zusammen. Darunter werden auch unklare Einzahlungen ausgewiesen, bei denen am Bilanzstichtag noch nicht feststeht, ob es sich bei den Einzahlungen tatsächlich um Erträge für den Kreis Paderborn handelt.

P 4.8	Erhaltene Anzahlungen	14.566.774,55 €
	Vorjahr:	14.152.772,73 €

Dieser Bilanzposten wird für bereits erhaltene Fördermittel gebildet, deren Verwendung dem Kreis Paderborn per Zweckbindungsbestimmung vorgegeben ist und die noch nicht für den vorgesehen Zweck verwendet worden sind.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen	1.576.678,32 €	1.365.897,60 €
2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft	3.588.213,24 €	3.583.504,07 €
3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale	6.188.776,52 €	4.788.710,55 €
4. Verbindlichk. aus der Pauschale für Großschadensereignisse	3.026,93 €	8.528,38 €
5. Verbindlichk. aus der Allg. Investitionspauschale	696.957,74 €	2.058.346,26 €
6. Verbindlichk. aus erhaltenen Geldern für konsumtive Zwecke	18.227,90 €	306.601,91 €
7. Verbindlichk. aus Abrechnung Jugendamtsumlage	1.977.245,00 €	1.734.929,00 €
8. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	86.292,00 €	84.594,00 €
9. Verbindlichkeiten aus erhaltener Feuerschutzpauschale	17.355,08 €	0,00 €
10. Verbindlichkeiten aus erhaltener Integrationspauschale	0,00 €	635.662,78 €
	14.152.772,73 €	14.566.774,55 €

Zu 1:

Als Verbindlichkeiten aus erhaltenen Investitionszuwendungen werden die bis zur Fertigstellung der im Bau befindlichen Vermögensgegenstände erhaltenen Zuwendungen ausgewiesen.

Der Wertansatz hat sich in 2019 wie folgt entwickelt:

Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2018:	1.576.678,32 €
+ in 2019 erhaltene Investitionszuwendungen:	1.338.999,74 €
- Abgänge aufgrund der Fertigstellung des Vermögensgegenstandes: (Passivierung als Sonderposten)	1.549.780,46 €
= Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2019:	1.365.897,60 €

Zu 2:

Unter Verbindlichkeiten aus erhaltenem Ersatzgeld werden die für Eingriffe in Natur und Landschaft erhaltenen Ersatzzahlungen ausgewiesen, die der Verursacher zur Ablösung seiner Kompensationsverpflichtungen an den Kreis Paderborn gezahlt hat. Das ausgewiesene Ersatzgeld darf ausschließlich für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege verwendet werden.

Der Veränderung bei dem Bilanzausweis von 4.709,17 EUR resultiert daraus, dass in 2019 Ersatzgeldeinzahlungen in Höhe von 274.331,93 EUR erfolgten, denen eine Inanspruchnahme in Höhe von 279.041,10 EUR gegenübersteht.

Zu 3:

Nach den Vorgaben des Bewilligungsbescheides der Bezirksregierung Detmold und den Regelungen des GFG 2019 kann die Schulpauschale sowohl für konsumtive Zwecke als auch für investive Zwecke eingesetzt werden.

In 2019 hat der Kreis Paderborn eine Schulpauschale in Höhe von 2.706.837,00 EUR erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus den Vorjahren i.H.v. 6.188.776,52 EUR standen dem Kreis Paderborn in 2019 insgesamt 8.895.613,52 EUR zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich zur Verfügung. Davon wurden 447.373,64 EUR konsumtiv und 3.659.529,33 EUR investiv verwendet, so dass zum 31.12.2019 eine Restverbindlichkeit von 4.788.710,55 EUR ausgewiesen wird.

Zu 4:

Der Kreis Paderborn erhält jährlich vom Land NRW eine Kreispauschale für überörtliche und landesweite Hilfsmaßnahmen bei Großschadensereignissen in Höhe von 30.000,00 €. Mit dieser Kreispauschale werden die im Haushaltsjahr entstehenden konsumtiven Ausgaben für den vorgenannten Zweck pauschal abgedeckt.

In 2019 wurde die Pauschale für konsumtive Zwecke in Höhe von 24.498,55 EUR in Anspruch genommen. Die nicht verbrauchten Mittel aus der Pauschale 2019 (5.501,45 EUR) und 2018 (3.026,93 EUR) in Höhe von insgesamt 8.528,38 EUR sind als Restverbindlichkeit auszuweisen und stehen ab 2020 für Investitionsausgaben im Feuerschutz zur Verfügung (Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW vom 04.08.2011 -74-20.42.05).

Zu 5:

Die unter „Verbindlichkeiten aus der Allgemeinen Investitionspauschale“ ausgewiesenen Verpflichtungen enthalten die in 2019 erhaltenen und noch zweckentsprechend zu verwendenden Beträge.

Zu 6:

Die unter „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mitteln für konsumtive Zwecke“ ausgewiesenen Verpflichtungen ergeben sich aus den für verschiedene Bereiche erhaltenen Zuwendungen. In 2019 standen Zugängen aus erhaltenen Zuwendungen in Höhe von insgesamt 396.532,49 EUR Abgänge aus der zweckentsprechenden Verwendung der Mittel in Höhe von 108.158,48 EUR gegenüber. Unter Berücksichtigung des zum 31.12.2018 ausgewiesenen Vortrages von 18.227,90 EUR ergibt sich zum 31.12.2019 ein Saldo in Höhe von 306.601,91 EUR, der bis zur zweckentsprechenden Verwendung als Verbindlichkeit aus erhaltenen Geldern auszuweisen ist.

Zu 7:

Die unter „Verbindlichkeiten aus Abrechnung Jugendamtsumlage“ ausgewiesenen Verpflichtungen enthalten die 2019 erhaltenen und noch im Rahmen der Spitzabrechnung zweckentsprechend zu verwendenden Beträge.

Zu 8:

Die unter „Abrechnung Kreismusikschule / Kreisfahrbücherei“ ausgewiesenen Verbindlichkeiten ergeben sich als Überschüsse aus der Spitzabrechnung der Kreisumlage-Mehrbelastungen für diese Einrichtungen.

Zu 9:

In 2019 hat der Kreis Paderborn aus der Feuerschutzsteuer einen Pauschalbetrag in Höhe von 17.515,08 EUR erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus 2018 i.H.v. 17.355,08 EUR standen dem Kreis Paderborn damit in 2019 insgesamt 34.870,16 EUR zur Verfügung, die in voller Höhe zweckentsprechend verwendet wurden.

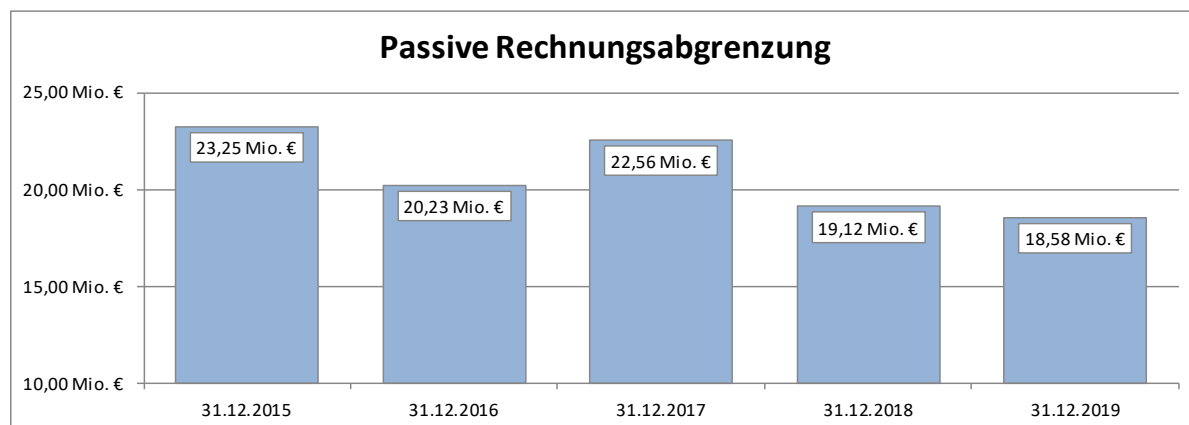
Zu 10:

Die ausgewiesenen Verpflichtungen enthalten die in 2019 erhaltenen und noch zweckentsprechend zu verwendenden Beträge aus der Zuweisung für Integrationsmaßnahmen nach dem Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW (TIntG).

P 5	Passive Rechnungsabgrenzung	18.578.433,98 €
	Vorjahr:	19.115.361,15 €

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten stellt einen bilanztechnischen Korrekturposten dar und gewährleistet die notwendige Periodenabgrenzung.

Im Zeitreihenvergleich der letzten fünf Jahre haben sich die passiven Rechnungsabgrenzungen wie folgt entwickelt:



Passive Rechnungsabgrenzungen werden gemäß § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW angesetzt, wenn Einnahmen vor dem Bilanzstichtag eingehen, die erst für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag einen Ertrag darstellen (sog. transitorische Posten). Darüber hinaus sind gemäß § 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO passive Rechnungsabgrenzungen auch zu bilden, wenn erhaltene Zuwendungen für Investitionen an Dritte weitergeleitet werden.

Der Gesamtwert der im Haushaltsjahr 2019 gebildeten passiven Rechnungsabgrenzungen teilt sich wie folgt auf:

	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	865.814,08 €	126.941,89 €
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflicht.)	18.249.547,07 €	18.451.492,09 €
	19.115.361,15 €	18.578.433,98 €

Bei Abgrenzungen nach § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW handelt es sich um eine bereits im Jahr 2019 eingegangene Zahlung (z.B. Vorauszahlungen) für Erträge, die nach dem 31.12.2019 entstehen. Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens aufgelöst und ertragswirksam gebucht.

Der zum 31.12.2019 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Erstattung Schülerfahrtkosten	105.704,00 €
Sonstige	21.237,89 €
Gesamt	126.941,89 €

Bei den nach § 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW vorgenommenen Abgrenzungen handelt es sich um Geschäftsvorfälle, bei denen der Kreis Paderborn die investiven Zuwendungen zur Weiterleitung und mehrjährigen Verwendung erhält und solche erhaltenen Zuwendungen eigenverantwortlich an Dritte

weiterleitet, ohne wirtschaftlicher Eigentümer des bezuschussten Vermögensgegenstandes zu werden.

In diesen Fällen hat der Kreis Paderborn die für Dritte erhaltene Zuwendung unter der passiven Rechnungsabgrenzung in seiner Bilanz anzusetzen. Gleichzeitig ist gemäß § 44 Abs. 2 KomHVO NRW für die vom Kreis Paderborn geleistete Zuwendung ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Entsprechend der Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzung in der Bilanz aufgrund der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung durch den Dritten ist auch der Ansatz unter der passiven Rechnungsabgrenzung aufzulösen.

Der zum 31.12.2019 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen

Zusammensetzung der <u>erhaltenen und weitergeleiteten Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen</u>	Stand am 31.12.2019
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	14.678.434,01 €
Investitionen , die aus der investiven Jugendamtsumlage geleistet wurden	1.085.474,70 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	1.266.087,21 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	1.421.496,17 €
Gesamt	18.451.492,09 €

4.3 Sonstige Angaben

4.3.1 Nicht bilanzierte finanzielle Verpflichtungen

Kreistagsbeschluss vom 31.01.2000 zur Zahlung einer nicht gedeckten Nachsorge an den AV.E-Eigenbetrieb

In seiner Sitzung am 31.01.2000 hat sich der Kreistag des Kreises Paderborn durch Beschluss gegenüber dem AV.E-Eigenbetrieb verpflichtet, diesem einen Betrag von bis zu 6 Mio. DM (3.067.751 EUR) für eine nicht gedeckte Nachsorge, falls zwingend benötigt, zur Verfügung zu stellen. Der Anspruch ist mit 5,0 % ab dem Tage der Beschlussfassung zu verzinsen.

Der AV.E-Eigenbetrieb hat diese Einstandsverpflichtung des Kreises Paderborn als übrige Forderung zum Erinnerungswert (0,52 EUR) bilanziert.

Der Kreis Paderborn hat von einer Bilanzierung der sich aus dem Kreistagsbeschluss ergebenden Verpflichtung gleichwohl abgesehen, da z. Zt. nicht ernsthaft absehbar und wahrscheinlich ist, dass der Fall der nicht gedeckten Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ tatsächlich eintreten wird. Es wird vielmehr davon ausgegangen, dass die in der Bilanz des AV.E-Eigenbetriebes ausgewiesene Rückstellung für die Deponie voll werthaltig ist.

Für die sich aus den Nachsorgeaufwendungen der vorhandenen Deponiebereiche DK 0 und DK II ergebenden Verpflichtungen weist der AV.E-Eigenbetrieb im Jahresabschluss 2019 eine Rückstellung in Höhe von 67,0 Mio. EUR aus (2018: 64,7 Mio. EUR).

4.3.2 Haftungsverhältnisse

Im Rahmen seiner Aufgabenerfüllung hat der Kreis Paderborn Bürgschaften für Darlehen seiner Beteiligungsgesellschaften sowie für einen Verein zur Landschaftspflege und Artenschutz übernommen.

Die Gesamtsumme der Darlehensbestände beläuft sich zum 31.12.2019 auf insgesamt 3.320.370,00 EUR. Dieser Gesamtbetrag wird auch im Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) ausgewiesen.

Unter Berücksichtigung der beim Kreis Paderborn vorliegenden Informationen ist mit einer Inanspruchnahme des Kreises Paderborn durch die Gläubiger nicht zu rechnen. Daher waren zum 31.12.2019 aus den Haftungsverhältnissen aus Bürgschaften keine Beträge zu passivieren.

Eine detaillierte Aufstellung der **Bürgschaftsverpflichtungen** ergibt sich aus Anlage 6.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

5.1 Allgemeine Hinweise

Die Ergebnisrechnung weist alle Erträge und Aufwendungen aus, die dem Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzurechnen sind, und bildet dadurch das vollständige Ressourcenaufkommen und den vollständigen Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Dabei sind gem. § 39 Abs. 1 KomHVO NRW die Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen und dürfen aufgrund des Bruttoprinzips nicht miteinander verrechnet werden. In der Ergebnisrechnung sind gem. § 39 Abs. 2 KomHVO NRW die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres abzubilden und mit dem Ergebnis zu vergleichen.

Der Ergebnisrechnung kommt die Aufgabe zu, sowohl den Kreistag als auch die Verwaltung sowie die Bürgerinnen und Bürger über die Verwendung und den Einsatz der Ressourcen und das Ergebnis der Ausführung des Haushalts im abgelaufenen Haushaltsjahr zu informieren.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 der Gemeindeordnung NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Sie sind damit nicht Teil der Ergebnisrechnung. Mit dieser Regelung wird erreicht, dass Geschäftsvorfälle, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten. Zur Wahrung der Transparenz im Jahresabschluss sind die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nachrichtlich unter der Ergebnisrechnung anzugeben (vgl. § 39 Abs. 3 KomHVO NRW).

5.2 Summen und Salden der Ergebnisrechnung

Jahresergebnis (Zeile 26)	- 2.413.844,47 €
fortgeschr. Planansatz	- 11.183.547,67 €

Das Jahresergebnis wird als positive oder negative Summe aus dem ordentlichen Ergebnis, dem Finanzergebnis und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet und enthält damit sämtliche Aufwendungen und Erträge.

Den Gesamterträgen in Höhe von 396.566.065,35 € standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 398.979.909,82 € gegenüber. Daraus ergibt sich ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -2.413.844,47 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von - 11.183.547,67 € stellt dies eine Verbesserung von 8.769.703,20 € dar.

Ordentliches Ergebnis (Zeile 18)	- 5.465.308,00 €
fortgeschr. Planansatz	- 14.172.947,67 €

Das Ergebnis aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen weist die Ertragskraft des Kreises Paderborn aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Kommune ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Erträge und Aufwendungen und wird als Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge und der Summe der ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

Der sog. Primärhaushalt 2019 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von - 5.465.308,00 € ab. Gegenüber der Planung 2019 ist dies eine Verbesserung in Höhe von 8.707.639,67 €. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich aus dem Saldo von Mehrerträgen in Höhe von 4.945.251,05 € und Minderaufwendungen in Höhe von 3.762.388,62 €.

Finanzergebnis (Zeile 21)	3.051.463,53 €
fortgeschr. Planansatz	2.989.400,00 €

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsaufwendungen. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 62.063,53 € verbessert. Die Verbesserung ergibt sich im Wesentlichen aus den Minderaufwendungen in Höhe von 72,9 T€ bei den Finanzaufwendungen.

Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 22)	- 2.413.844,47 €
fortgeschr. Planansatz	- 11.183.547,67 €

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis (Zeile 18) und dem Finanzergebnis (Zeile 21) zusammen. Es zeigt ein Abbild des wirtschaftlichen Handelns der Kommune ohne Beeinflussung von den im außerordentlichen Ergebnis enthaltenen Sondereffekten.

Die Gründe der Ergebnisverbesserung von 8.769.703,20 € wurden bereits in den vorstehenden Ausführungen zum ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis genannt.

Außerordentliches Ergebnis (Zeile 25)	0,00 €
fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Saldierung der außerordentlichen Erträge und der außerordentlichen Aufwendungen. Durch das außerordentliche Ergebnis wird gezeigt, inwieweit seltene und ungewöhnliche Vorgänge bzw. von der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit abweichende Vorgänge von wesentlicher Bedeutung im Haushaltsjahr aufgetreten sind und in welchem Umfang diese das Jahresergebnis beeinflusst haben.

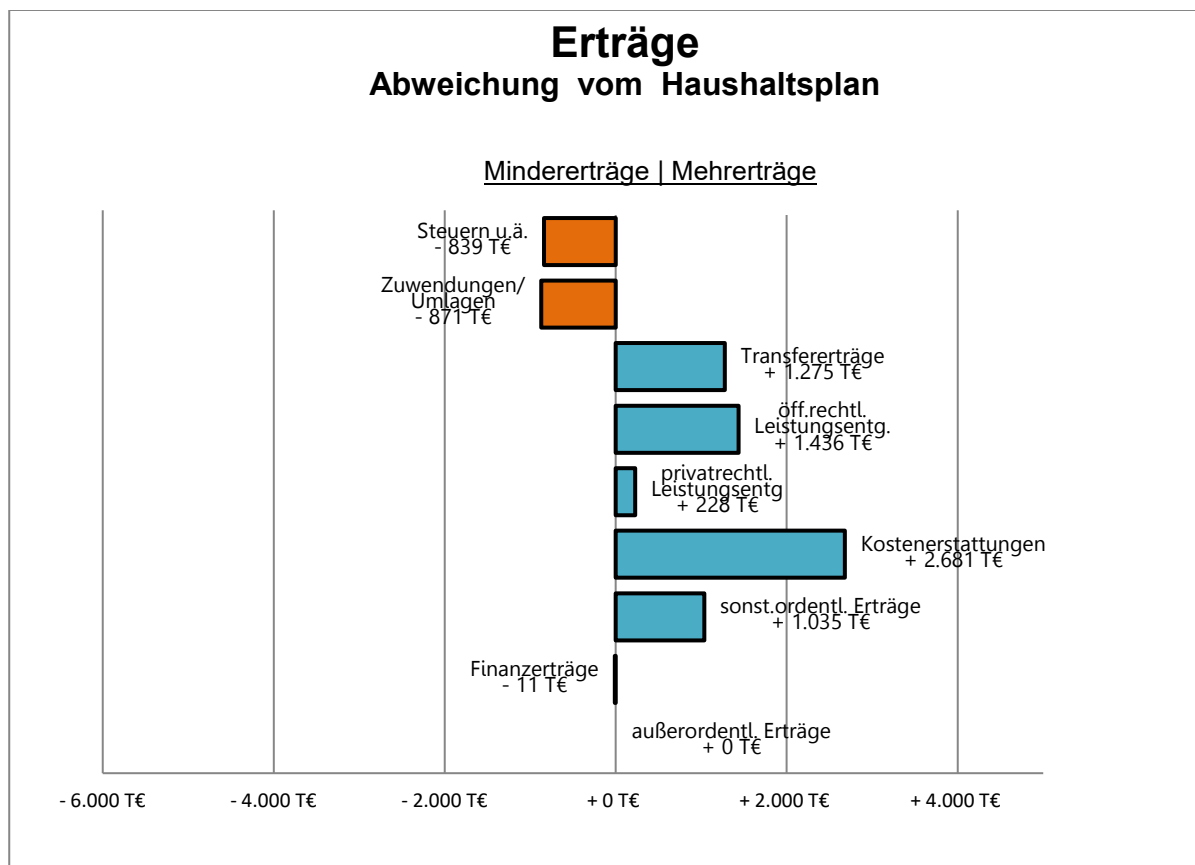
Derartige Vorfälle waren im Jahr 2019 nicht zu verzeichnen.

5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

Um die Inhalte der zusammengefassten Positionen der Ergebnisrechnung transparent zu machen, werden im Nachfolgenden die Ertrags- und Aufwandspositionen näher erläutert.

5.3.1 Erträge

Grafische Darstellung der Ergebnisverbesserung bzw. -verschlechterung gegenüber der Planung



01 Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis	2.874.069,38 €
	fortgeschr. Planansatz	3.713.000,00 €

Durch das Gesetz zur Abschaffung der Jagdsteuer im Land Nordrhein-Westfalen vom 30.06.2009 ist die einzige autonome Steuereinnahme des Kreises Paderborn zum 01.01.2013 weggefallen.

Die unter dieser Position ausgewiesenen Erträge ergeben sich aus der Beteiligung des Landes (Wohngeldanteil) an den Kosten der Unterkunft im Zusammenhang mit der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II. Die bisher unter dieser Ergebnisposition ausgewiesenen Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft werden aufgrund der aktuellen Zuordnungsvorschriften seit 2013 unter der Ergebnisposition „06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ veranschlagt.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Jagdsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Landes zum Wohngeld	3.324.783,06	3.713.000,00	2.874.069,38	- 838.930,62	0,00
Summe	3.324.783,06	3.713.000,00	2.874.069,38	- 838.930,62	0,00

Die vom Land NRW erhaltenen Wohngeldzuweisungen unterschreiten den Planansatz um 838.930,62 €. Zurückzuführen ist diese Differenz darauf, dass die Höhe der vom Land insgesamt bereit gestellten Mittel sowie ihre Verteilung im Vorfeld nur schwer zu kalkulieren sind.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis	289.197.118,19 €
	fortgeschr. Planansatz	290.068.413,00 €

Zu den Zuwendungen gehören Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen und privaten Bereich, die nicht ausdrücklich für die Durchführung von Investitionen bestimmt sind. Beispielhaft sind hier die Schlüsselzuweisungen vom Land aber auch alle sonstigen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie die Erträge aus der Auflösung von bilanziellen Sonderposten zu nennen.

Unter allgemeine Umlagen werden Zahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden an Körperschaften erfasst, die ohne Zweckbindung zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs bestimmt sind. Hierunter fallen insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Schlüsselzuweisungen vom Land	35.911.405,00	36.684.339,00	36.684.752,00	+ 413,00	0,00
Bedarfszuweisungen vom Land	100.000,00	500.000,00	447.373,64	- 52.626,36	0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	33.454.329,37	37.523.550,00	37.203.672,05	- 319.877,95	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.557.370,32	5.719.500,00	5.621.334,99	- 98.165,01	0,00
Kreisumlage	168.123.933,37	168.232.339,00	168.236.329,74	+ 3.990,74	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	37.601.157,52	40.685.871,00	40.337.918,77	- 347.952,23	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	651.063,00	722.814,00	665.737,00	- 57.077,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Liebfrauenturngymnasium Büren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	281.399.258,58	290.068.413,00	289.197.118,19	- 871.294,81	0,00

Das Ergebnis verschlechtert sich gegenüber der Planung um 871.294,81 €.

Diese Position beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreisumlage, die um 3.990,74 € über dem Planansatz liegen.

Der Minderertrag bei der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage in Höhe von 347.952,23 € resultiert aus der Spitzabrechnung der Erträge und Aufwendungen im Jugendhilfebereich. Hier ergibt sich für 2019 eine Unterdeckung in Höhe von 242.316 €. Unter Berücksichtigung der im Jahresabschluss 2018 ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von 1.977.245 € werden im

Jahresabschluss 2019 insgesamt 1.734.929 € als Verbindlichkeit gegenüber den Städten und Gemeinden ausgewiesen und in 2020 verrechnet.

Weitere deutliche Mindererträge ergeben sich bei der Bedarfszuweisung vom Land NRW (-52.626,36 €) und den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Land NRW (-319.877,95 €).

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Gegenüber der Planung sind Mindererträge in Höhe von 98.165,01 € zu verzeichnen.

03 Sonstige Transfererträge	Ergebnis	6.997.742,60 €
	fortgeschr. Planansatz	5.722.750,00 €

Unter den sonstigen Transfererträgen werden die von Dritten übertragenen Finanzmittel nachgewiesen, denen keine konkrete Gegenleistung der Kommune gegenübersteht, soweit es sich nicht um Steuern handelt. Im Wesentlichen handelt es sich hier um den Ersatz von sozialen Leistungen, bei denen der Kreis Paderborn in Vorleistung getreten ist oder die zu Unrecht gewährt wurden.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.826.597,13	1.940.450,00	2.701.961,45	+ 761.511,45	0,00
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.447.695,60	1.047.300,00	2.355.980,21	+ 1.308.680,21	0,00
Schuldendiensthilfen vom Land	192.888,08	2.735.000,00	1.939.800,94	- 795.199,06	0,00
Summe	4.467.180,81	5.722.750,00	6.997.742,60	1.274.992,60	0,00

Die sonstigen Transfererträge steigern sich gegenüber der Planung um 1.274.992,60 €. Maßgeblich für die Verbesserung sind die Mehrerträge im Bereich Kostenerstattungen und Ersatzleistungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe innerhalb und außerhalb von Einrichtungen in Höhe von 2.070,19 T€ sowie Mindereinnahmen bei den Schuldendiensthilfen vom Land in Höhe von 795,2 T€.

Unter Schuldendiensthilfen werden vom Land NRW übernommene Zins- und Tilgungsleistungen für Kredite, die der Kreis Paderborn im Rahmen des in 2017 aufgelegten Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ bei der NRW-Bank aufgenommenen hat, ausgewiesen. In 2019 resultieren die Beträge ausschließlich aus konsumtiv eingesetzten Mitteln. Die Differenz zum Planansatz resultiert daraus, dass ein Teil der geförderten Maßnahmen erst in 2019 umgesetzt werden kann und die darauf entfallenden Beträge von rd. 795,19 T€ dementsprechend in das Jahr 2020 abzugrenzen sind.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	29.567.133,09 €
	fortgeschr. Planansatz	28.131.093,00 €

Hierunter werden Verwaltungsgebühren für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen erfasst ebenso wie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen. Des Weiteren gehören die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und für Gebührenaussgleiche zu dieser Position.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Verwaltungsgebühren	14.570.273,99	13.654.800,00	14.881.742,38	+ 1.226.942,38	0,00
Benutzungsgebühren gebührenrechner Einrichtungen	12.379.420,18	14.476.293,00	13.471.450,88	- 1.004.842,12	0,00
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Gebühren	1.266.972,77	0,00	1.213.939,83	+ 1.213.939,83	0,00
Summe	28.216.666,94	28.131.093,00	29.567.133,09	+ 1.436.040,09	0,00

Die Verbesserungen bei den Verwaltungsgebühren von insgesamt rd. 1,23 Mio. € konnten in folgenden Bereichen erzielt werden:

Verwaltungsgebühren im Bereich	Ist 2019	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Kfz-Zulassung und Fahrerlaubnisse	4,05 Mio. €	-0,05 Mio. €
Kataster- und Vermessungswesen	0,98 Mio. €	+0,12 Mio. €
Baugenehmigungen	1,37 Mio. €	+0,27 Mio. €
Immissionsschutz	0,39 Mio. €	+0,20 Mio. €
Elternbeiträge zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen	6,00 Mio. €	+0,83 Mio. €
Sonstige	+2,10 Mio. €	-0,15 Mio. €
Summe	+14,88 Mio. €	+1,23 Mio. €

Bei den Benutzungsgebühren der gebührenrechnenden Einrichtungen setzen sich die Mindererträge von 1,00 Mio. € wie folgt zusammen:

Benutzungsgebühren im Bereich	Ist 2019	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Krankentransport und Rettungsdienst	12,65 Mio. €	- 0,99 Mio. €
Schlacht tier- und Fleischuntersuchung	0,82 Mio. €	- 0,01 Mio. €
Summe	13,47 Mio. €	- 1,00 Mio. €

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	2.147.848,92 €
	fortgeschr. Planansatz	1.919.601,00 €

Als privatrechtliche Leistungsentgelte werden diejenigen Leistungsentgelte ausgewiesen, bei denen eine Leistung des Kreises Paderborn in Anspruch genommen wird, für die es keine öffentlich-rechtliche Rechtsgrundlage gibt. Hierzu zählen Erträge aus Verkäufen, Vermietung und Verpachtung von Grundstücken oder Gebäuden, Eintrittsgelder etc.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Mieten	853.525,86	932.400,00	908.971,93	- 23.428,07	0,00
Vermietung von Stellplätzen	14.845,00	16.000,00	14.560,00	- 1.440,00	0,00
Pachten	16.968,50	20.001,00	16.846,34	- 3.154,66	0,00
Verkaufserlöse des Kreismuseums	61.126,13	65.000,00	58.555,35	- 6.444,65	0,00
Einnahmen aus Kantinenbetrieb	142.141,51	150.000,00	149.650,58	- 349,42	0,00
Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma	122.086,56	122.000,00	122.086,56	+ 86,56	0,00
Erstattung Jobticket durch Mitarbeiter	89.729,93	94.000,00	89.247,27	- 4.752,73	0,00
Eintrittsgelder	110.571,65	120.000,00	101.621,31	- 18.378,69	0,00
Elternbeiträge zum Mittagstisch	31.826,40	0,00	622,00	+ 622,00	0,00
Versicherungsleistungen für Schadensfälle	89.614,35	1.000,00	203.865,03	+ 202.865,03	0,00
Sonstiges	393.677,44	399.200,00	481.822,55	+ 82.622,55	0,00
Summe	1.926.113,33	1.919.601,00	2.147.848,92	+ 228.247,92	0,00

Die Erträge konnten gegenüber der Planung um 228.247,92 € gesteigert werden. Die Ertragssteigerungen der in vorstehender Tabelle als „Sonstiges“ gekennzeichneten Leistungsentgelte sind insbesondere bei der Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsausgaben zu verzeichnen.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis	58.389.260,88 €
	fortgeschr. Planansatz	55.708.000,00 €

Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen sind solche, die vom Kreis Paderborn aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle erwirtschaftet werden. Die Erstattung kann vollständig oder auch nur anteilig erfolgen.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
1. Personal- und Sachkosten erstattung durch Dritte	10.044.163,83	9.313.350,00	9.936.633,66	+ 623.283,66	0,00
2. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	19.814.671,09	21.320.800,00	20.363.975,11	- 956.824,89	0,00
3. Beteiligung des Bundes und des Landes NRW an den Unterhaltsvorschussleistungen	2.053.758,84	1.820.000,00	2.034.906,69	+ 214.906,69	0,00
4. Erstattung der Stadt Paderborn für die Nutzung der Leitstelle der Kreisfeuerwehr Büren-Ahden	1.312.757,00	1.250.000,00	1.351.206,00	+ 101.206,00	0,00
5. Kostenerstattung für Eingliederungsmaßnahmen bei Krankenhausaufenthalten	281.422,20	265.750,00	299.662,39	+ 33.912,39	0,00
6. Kostenerstattungen anderer Träger der Jugendhilfe (§ 89a SGB XIII)	1.544.433,07	1.600.000,00	1.693.059,16	+ 93.059,16	0,00
7. Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.106.921,50	1.755.600,00	2.249.126,54	+ 493.526,54	0,00
8. Erstattung von Schülerfahrtkosten durch Dritte (Eigenanteil)	183.340,32	194.500,00	181.543,03	- 12.956,97	0,00
9. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeit-suchenden nach SGB II	23.092.517,42	18.188.000,00	20.279.148,30	+ 2.091.148,30	0,00
Summe	60.433.985,27	55.708.000,00	58.389.260,88	+ 2.681.260,88	0,00

- Zu 1: Die Erträge aus den Personal- und Sachkostenerstattungen resultieren maßgeblich aus den Erstattungen des Jobcenters (4,45 Mio. €), des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes Ostwestfalen-Lippe (0,51 Mio. €) sowie den Erstattungen des Landes NRW aus der Übertragung der Versorgungsverwaltung vom Land auf den Kreis (1,16 Mio. €).
- Zu 2: Der Bund beteiligt sich nach § 46 a SGB XII seit 2014 zu 100 % an den Ausgaben der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Vierten Kapitel des SGB XII.
- Zu 3: Die nach dem Unterhaltsvorschussgesetz zu leistenden Unterhaltsleistungen für alleinstehende Mütter und Väter werden dem örtlichen Jugendhilfeträger zu 40 % vom Bund und zu 30 % vom Land NRW erstattet.
- Zu 4: Es handelt sich hierbei um die Erstattungsbeträge im Rahmen der Abrechnung mit der Stadt Paderborn für die Inanspruchnahme der Leitstelle. Als Maßstab dient die Anzahl der Einsätze, die mit der geltenden Leitstellengebühr multipliziert wird.
- Zu 5: Ausgewiesen wird hier die Kostenerstattung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) für Eingliederungsmaßnahmen bei Krankenhausaufenthalten.
- Zu 6: In der Regel ist der örtliche Jugendhilfeträger für die Gewährung von Leistungen nach dem SGB VIII zuständig, in dessen Bereich sich die leiblichen Eltern aufhalten. Von dieser Regel wird abgewichen, sofern Kinder länger als zwei Jahre in einer anderen Familie leben und ihr Verbleib bei den Pflegeeltern auf Dauer zu erwarten ist. Gemäß § 86 Abs. 6 SGB VIII richtet sich die örtliche Zuständigkeit des Jugendhilfeträgers dann nach dem gewöhnlichen Aufenthalt der Pflegeperson. In diesen Fällen besteht gem. § 89 a SGB VIII ein Kostenerstattungsanspruch gegenüber dem örtlichen Jugendhilfeträger, der zuvor zuständig war oder gewesen wäre.
- Zu 7: Die nicht zahlungswirksamen Erträge ergeben sich insbesondere aus der Auflösung zweckgebunden gewährter Zuwendungen zum Bau von gemeindlichen Kindertageseinrichtungen und den Investitionszuwendungen aus dem Konjunkturpaket II sowie den für Bildungs- und Teilhabeleistungen vorgenommenen Abgrenzungen.
- Zu 8: Es handelt sich bei den Schülerfahrterstattungen um den festgelegten Eigenanteil lt. Schülerkostenverordnung bei Zeitkarten (Schülermonatskarten) und Erstattungen aufgrund von nicht in Anspruch genommener Monatsfahrkarten bzw. Rückzahlungsansprüche wegen nicht zurückgegebener Fahrkarten.
- Zu 9: Hier wird die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende ausgewiesen

07 Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis	4.181.284,99 €
	fortgeschr. Planansatz	3.146.350,00 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen die Ertragsarten dar, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Dazu zählen die Erträge aus Buß- und Verwargeldern, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen sowie Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften.

Die Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens über Buchwert werden gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW nicht ergebniswirksam sondern unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Erstattung von Steuern	20.965,15	0,00	234.702,45	+ 234.702,45	0,00
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder)	2.616.272,05	2.921.400,00	3.222.859,34	+ 301.459,34	0,00
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zwangsgelder	256.204,57	212.400,00	271.618,31	+ 59.218,31	0,00
Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	0,00	12.400,00	12.404,53	+ 4,53	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	447.557,82	0,00	491.635,42	+ 491.635,42	0,00
Sonstige nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge	-44.264,47	0,00	-52.021,91	- 52.021,91	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	74,64	150,00	86,85	- 63,15	0,00
Summe	3.296.809,76	3.146.350,00	4.181.284,99	+ 1.034.934,99	0,00

Gegenüber der Planung haben sich die sonstigen ordentlichen Erträge um 1.034.934,99 € verbessert.

Unter den sonstige nicht zahlungswirksamen ordentliche Erträgen werden seit 2017 die Veränderungen des Bestandes an werthaltigen Forderungen des Jobcenters des Kreises Paderborn aus der Rückforderung von zu Unrecht erbrachten Leistungen bei den Kosten der Unterkunft für SGB II -Bedarfsgemeinschaften ausgewiesen. Bis 2016 erfolgte der Ausweis unter der Position 06 „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“.

08 Aktivierte Eigenleistung	Ergebnis	0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Unter aktivierten Eigenleistungen werden Eigenleistungen der Kommune verstanden, die für Vermögensgegenstände erbracht wurden, die zur dauerhaften Nutzung durch die Kommune selbst dienen.

Da die Eigenleistung den gleichen Erfolg herbeiführt wie die Erledigung durch ein privates Unternehmen außerhalb der Verwaltung, ist sie investiv. Ein Beispiel für eine investive Eigenleistung stellt z.B. der Einsatz eines Ingenieurs des Bauamtes für den Bau eines kreiseigenen Gebäudes dar.

In 2019 sind Erträge aus aktivierten Eigenleistungen nicht zu verzeichnen.

09 Bestandsveränderungen	Ergebnis	0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Diese Position umfasst Veränderungen am Bestand aus fertigen und unfertigen Erzeugnissen und unfertigen Leistungen gegenüber dem Vorjahr. Weil unfertige und / oder fertige Erzeugnisse, die vom Kreis Paderborn selbst hergestellt werden, nicht vorliegen, bleibt diese Position unbesetzt.

19 Finanzerträge	Ergebnis	3.211.607,30 €
	fortgeschr. Planansatz	3.222.400,00 €

Bei den Finanzerträgen werden die Zinsen aus gegebenen Darlehen und aus Geldanlagen, Dividenden oder andere Gewinnanteile aus Beteiligungen ausgewiesen.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgeschr. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinserträge	27.510,62	56.400,00	52.952,75	- 3.447,25	0,00
Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden, Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen	4.366.254,36	3.166.000,00	3.158.654,55	- 7.345,45	0,00
Summe	4.393.764,98	3.222.400,00	3.211.607,30	- 10.792,70	0,00

Die Finanzerträge insgesamt vermindern sich gegenüber der Planung um 10.792,70 €.

23 Außerordentliche Erträge	Ergebnis	0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Als außerordentlicher Ertrag sind Geschäftsvorfälle abzubilden, die gleichzeitig

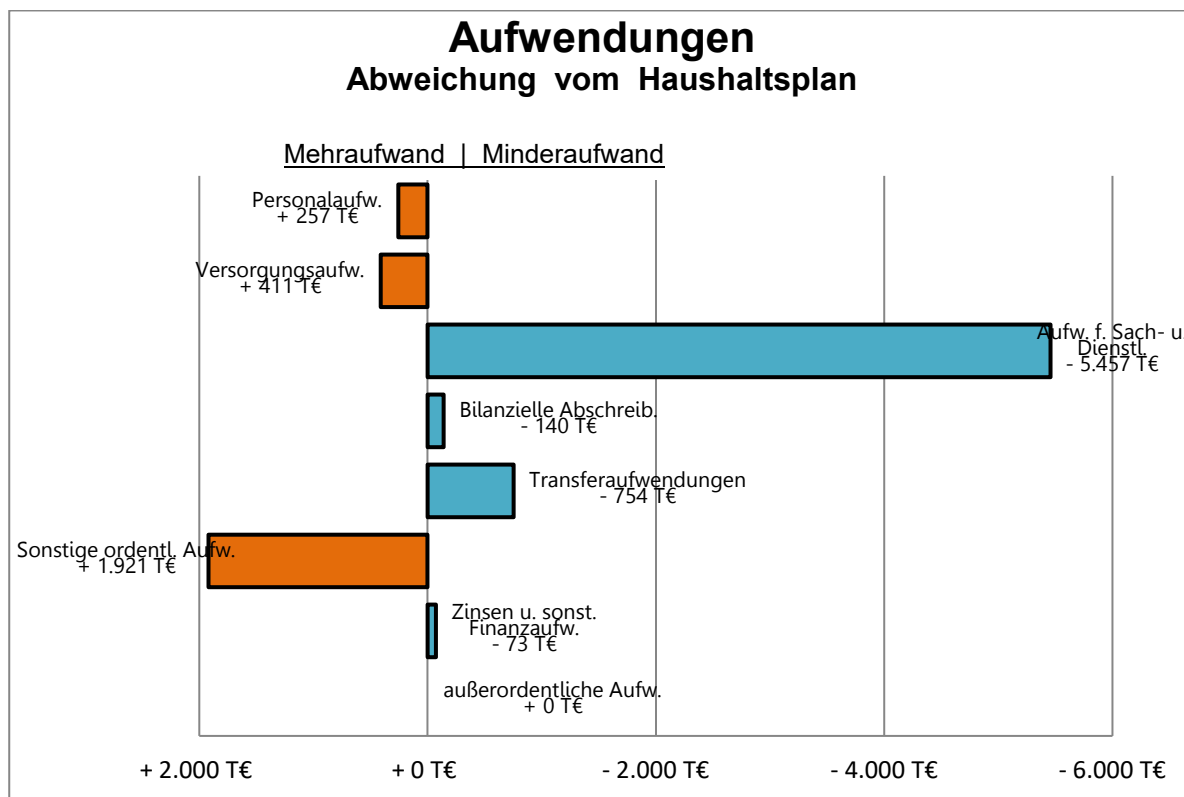
- in hohem Maße ungewöhnlich sind,
- selten vorkommen und
- von erheblicher finanzieller Bedeutung sind.

Es handelt sich somit um Vorgänge, die zwar durch die Aufgabenerfüllung verursacht werden, jedoch für den normalen Ablauf der Verwaltung nicht üblich sind und damit auch bei der Budgetplanung nicht zu erwarten waren.

In 2019 bleibt diese Position unbesetzt.

5.3.2 Aufwendungen

Grafische Darstellung der Ergebnisverbesserung bzw. -verschlechterung gegenüber der Planung



11 Personalaufwendungen

Ergebnis	69.248.055,78 €
fortgeschr. Planansatz	68.991.179,83 €

Hierunter fallen alle Aufwendungen für die **aktiven** Beschäftigten des Kreises Paderborn, die aufgrund von Arbeitsverträgen oder als Beamte beschäftigt werden. Zu den Aufwendungen gehören die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten und Sozialversicherungsbeiträge, die Gewährung von Beihilfe an Beamte und die jährlichen Zuführungen zu den personalwirtschaftlichen Rückstellungen.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Dienstaufwendungen	47.931.791,20	50.493.600,00	49.748.866,19	- 744.733,81	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen	2.552.510,16	2.627.200,00	2.654.783,33	+ 27.583,33	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6.587.755,62	6.842.000,00	6.965.790,62	+ 123.790,62	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	861.828,98	1.000.000,00	894.355,74	- 105.644,26	0,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	4.768.169,25	6.432.019,33	7.560.493,89	+ 1.128.474,56	0,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	1.544.434,00	1.561.360,50	1.356.770,00	- 204.590,50	0,00
Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Überstungen	141.471,32	35.000,00	66.996,01	+ 31.996,01	0,00
Summe	64.387.960,53	68.991.179,83	69.248.055,78	+ 256.875,95	0,00

Im Bereich der Personalaufwendungen zeigen sich gegenüber der Planung insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von 256.875,95 €.

12 Versorgungsaufwendungen	Ergebnis	7.985.073,36 €
	fortgeschr. Planansatz	7.574.076,04 €

Unter Versorgungsaufwand sind alle Aufwendungen im Zusammenhang mit **ehemaligen** Beschäftigten des Kreises Paderborn zu verstehen. Schwerpunktmäßig betrifft das die Versorgungsleistungen und Beihilfeleistungen für Ruhestandsbeamte und deren Angehörige sowie Beiträge zu Versorgungskassen und Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellungen.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgeschr. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Umlagezahlungen an Versorgungskasse	7.686.304,16	7.915.000,00	8.134.075,87	+ 219.075,87	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	1.892.143,90	1.900.000,00	1.610.796,49	- 289.203,51	0,00
Veränderung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger einschl. Verpflichtungen gem. § 107 b BeamVG	-372.206,00	-2.071.667,50	-1.123.640,00	+ 948.027,50	0,00
Veränderung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	853.939,00	-169.256,46	-636.159,00	- 466.902,54	0,00
Summe	10.060.181,06	7.574.076,04	7.985.073,36	+ 410.997,32	0,00

Bei den Versorgungsaufwendungen wird die Planung um 410.997,32 € überschritten.

Mehraufwendungen bei den Umlagezahlungen an die Versorgungskasse mit rd. 0,22 Mio. € und bei den Veränderungen der Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger mit rd. 0,95 Mio. € stehen Minderaufwendungen bei den Beihilfen und Unterstützungsleistungen mit rd. 0,29 Mio. € und bei der Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 0,47 Mio. € gegenüber.

13 Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis	22.080.383,08 €
	fortgeschr. Planansatz	27.537.472,73 €

Unter dieser Ergebnisposition werden alle Aufwendungen ausgewiesen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden. Das sind vor allem Aufwendungen, die im Rahmen der baulichen Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude (Strom, Wasser, Heizenergie, Versicherung) sowie der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens anfallen. Weitere Positionen sind Kostenerstattungen, die vom Kreis Paderborn wegen der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen durch einen anderen Leistungserbringer zu zahlen sind, wie bspw. Aufwendungen im Bereich der Schulträgeraufgaben sowie sonstige Sach- und Dienstleistungen.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	6.418.647,67	9.698.354,45	7.420.549,42	- 2.277.805,03	2.508.244,17
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastruktur und Ausgleichsflächen zur Natur- und Landschaftspflege)	2.447.737,56	1.446.000,00	1.734.219,67	+ 288.219,67	10.200,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.218.981,28	2.208.393,28	2.027.336,13	- 181.057,15	103.047,76
Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	4.654.464,62	4.857.075,00	4.938.362,02	+ 81.287,02	24.526,70
Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (z.B. Fremdenverkehrsförderung, Verkehrssicherheitsaktionen, Umweltuntersuchungen etc.)	1.330.749,33	4.437.400,00	1.288.903,18	- 3.148.496,82	3.034.045,16
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.926.827,12	4.130.250,00	4.065.842,90	- 64.407,10	0,00
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.298.295,58	760.000,00	605.169,76	- 154.830,24	0,00
Summe	22.295.703,16	27.537.472,73	22.080.383,08	- 5.457.089,65	5.680.063,79

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich insgesamt gegenüber der Planung um rd. 5,46 Mio. €.

Im Wesentlichen verantwortlich sind hierfür Minderaufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen in Höhe von rd. 2,28 Mio. € sowie bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten in Höhe von rd. 3,15 Mio. €. Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten sind hervorzuheben noch nicht angefallene Aufwendungen von rd. 2,97 Mio. € bei der Maßnahme „Digitale Modellregion“, die in das nächste Haushaltsjahr übertragen wurden.

Insgesamt werden von den im Haushaltsplan 2019 veranschlagten Aufwendungen aufgrund von Verzögerungen Ermächtigungen in Höhe von rd. 5,68 Mio. € in das Folgejahr übertragen.

14 Bilanzielle Abschreibungen	Ergebnis	9.370.663,64 €
	fortgeschr. Planansatz	9.511.000,00 €

Soweit Vermögensgegenstände des Anlagevermögens im Rahmen ihrer Verwendung einer Abnutzung unterliegen, wird diese Wertminderung als planmäßige Abschreibung erfasst. Neben den planmäßigen Abschreibungen sind außerplanmäßige Abschreibungen zu berücksichtigen, wenn der Wert eines Vermögensgegenstandes durch einen außergewöhnlichen Sachverhalt voraussichtlich dauerhaft gemindert wird.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	74.527,02	100.000,00	93.609,15	- 6.390,85	0,00
Abschreibungen auf Gebäude	2.478.554,52	2.645.000,00	2.514.707,51	- 130.292,49	0,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.588.019,36	4.700.000,00	4.624.039,09	- 75.960,91	0,00
Abschreibungen auf Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Maschinen	122.723,82	140.000,00	129.022,52	- 10.977,48	0,00
Abschreibungen auf techn. Anlagen	199.617,16	196.200,00	241.981,24	+ 45.781,24	0,00
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	301.211,90	514.500,00	439.898,49	- 74.601,51	0,00
Abschreibung auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.069.343,57	1.215.300,00	1.292.721,14	+ 77.421,14	0,00
Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	34.684,50	+ 34.684,50	0,00
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	8.833.997,35	9.511.000,00	9.370.663,64	- 140.336,36	0,00

Die bilanziellen Abschreibungen vermindern sich gegenüber der Planung um 140.336,36 €.

15 Transferaufwendungen	Ergebnis	225.550.638,61 €
	fortgeschr. Planansatz	226.304.170,00 €

Als Transferaufwendungen werden alle Leistungen an Dritte verbucht, ohne dass der Kreis Paderborn dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Sie beruhen in der Regel auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Austausch von Leistungen. Unter diese Leistungspflicht fallen insbesondere die Leistungen der Sozialhilfe und der Jugendhilfe. Weiterhin wird hier die Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe verbucht.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen	5.955.246,72	7.728.950,00	7.918.764,48	+ 189.814,48	1.388.500,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Sozialhilfe	47.673.336,80	51.207.100,00	48.310.779,07	- 2.896.320,93	0,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Jugendhilfe	77.551.898,84	81.334.800,00	84.116.628,91	+ 2.781.828,91	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	9.046.361,91	9.961.320,00	9.128.062,56	- 833.257,44	169.160,00
Landschaftsumlage	76.377.442,34	76.072.000,00	76.076.403,59	+ 4.403,59	0,00
Summe	216.604.286,61	226.304.170,00	225.550.638,61	- 753.531,39	1.557.660,00

Die Transferaufwendungen stellen mit rd. 225,6 Mio. € die größte Position der ordentlichen Aufwendungen (= 56,55 %). Es konnten bei dieser Aufwandsposition insgesamt ca. 0,75 Mio. € eingespart werden. Diesen Einsparungen stehen jedoch Ermächtigungsübertragungen ins Haushaltsjahr 2019 für noch nicht gewährte Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von rd. 1,39 Mio. € und für sonstige Transferaufwendungen in Höhe von rd. 0,17 Mio. € gegenüber.

Im Bereich Jugendhilfe ergeben sich die ausgewiesenen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,78 Mio. € im Wesentlichen in den Bereichen Hilfe zur Erziehung (1,20 Mio. €), Zuweisungen für Kindergärten an Gemeinden (0,61 Mio. €) und freie Träger (1,45 Mio. €) sowie Eingliederungshilfe in

Einrichtungen (0,63 Mio. €). Demgegenüber stehen Minderaufwendungen insbesondere bei den sozialen Leistungen in Einrichtungen (1,17 Mio. €).

Die unter Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen ausgewiesenen Mehraufwendungen von 0,19 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus einer höheren Verlustübernahme der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH (rd. 1,44 Mio. €) sowie höheren Zuschüssen an die Theater Paderborn- Westfälische Kammerspiele GmbH (rd. 0,17 Mio. €). Demgegenüber stehen Einsparungen, die aber im Rahmen der Ermächtigungsübertragungen nach § 22 Abs. 2 KomHVO NRW in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden.

So sind der als Anschubfinanzierung zur Anbindung des Flughafens an ein internationales Drehkreuz eingeplante Zuschuss i.H.v. von 1 Mio. € sowie die Zuweisung an die GKD für die Ausschreibung der Digitalisierung der Bauakten in Höhe von 459 T€ in das Folgejahr übertragen worden.

Im Bereich Sozialhilfe bleiben die Aufwendungen um rd. 2,90 Mio. € hinter dem Planansatz zurück.

Rückgänge gegenüber der Planung sind insbesondere zu verzeichnen bei der Hilfe zum Lebensunterhalt in (-196 T€) und außerhalb von Einrichtungen (-915 T €), der Hilfe zur Gesundheit in (-114 T€) und außerhalb von Einrichtungen (-277 T€), der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen außerhalb von Einrichtungen (-271 T€), der Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen (-369 T€), den Hilfen in sonstigen Lebenslagen außerhalb von Einrichtungen (-138 T€) und den Leistungen der Grundsicherung an Personen in (-323 T€) und außerhalb von Einrichtungen (-530 T€). Den Einsparungen stehen Mehraufwendungen gegenüber insbesondere bei der Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen (199 T€ T €) und bei der Leistungsart Zuschüsse Pflegewohngeld (293 T€).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis	64.584.951,58 €
	fortgeschr. Planansatz	62.664.256,07 €

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden alle weiteren Aufwendungen verbucht, die keiner der vorangestellten Aufwandspositionen sowie den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind.

Hierzu gehören die sonstigen Personalaufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildung, Reisekosten), die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Leasing, Mieten, Pachten) sowie die Geschäftsaufwendungen wie z.B. für den Bürobedarf, für Bücher und Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, Sachverständigen- und Gerichtskosten.

In den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten in Höhe von rd. 3,65 Mio. € sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen von rd. 494,57 T€ enthalten. Bei den geleasteten Vermögensgegenständen handelt es sich hauptsächlich um Personen- und Nutzfahrzeuge sowie um eine Brandsimulationsanlage.

Bei der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung handelt es sich um Leistungen für Unterkunft und Heizung, Wohnungsbeschaffung, Erstaussstattung und Leistungen für Bildung und Teilhabe, die im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II gewährt werden.

Darüber hinaus werden hier die besonderen ordentlichen Aufwendungen verbucht, bei denen es sich im Wesentlichen um die Auflösung der für Kindergärten gebildeten aktiven Rechnungsabgrenzungen handelt.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben sich in 2019 wie folgt entwickelt:

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgesch. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.201.077,05	1.600.600,00	1.486.433,02	- 114.166,98	0,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.889.370,18	3.760.817,03	3.650.416,71	- 110.400,32	35.481,45
Geschäftsaufwendungen	3.238.948,86	3.833.931,04	3.489.871,10	- 344.059,94	158.000,00
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.336.813,17	1.514.408,00	1.499.894,52	- 14.513,48	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	47.120.529,00	46.850.000,00	49.330.967,44	+ 2.480.967,44	0,00
Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen u. Zuschreibungen i.d. Sonderposten	239.775,36	245.000,00	276.017,89	+ 31.017,89	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	4.714.161,21	4.762.500,00	4.762.574,53	+ 74,53	0,00
weitere sonstige Aufwendungen aus laufende Verwaltungstätigkeit	90.588,55	97.000,00	88.776,37	- 8.223,63	0,00
Summe	61.831.263,38	62.664.256,07	64.584.951,58	+ 1.920.695,51	193.481,45

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 1.920.695,51 € zu verzeichnen.

Bei den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 2,48 Mio. €. Diese beruhen hauptsächlich auf einer Verschlechterung bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende mit rd. 2,94 Mio. €, denen eine Verbesserung bei den Leistungen für Erstausrüstungen mit rd. 0,43 Mio. € gegenübersteht.

Für den Bereich „Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen und Zuschreibungen in den Sonderposten“ ergeben sich gegenüber der Planung Minderaufwendungen in Höhe von rd. 31 T€.

Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 110 T€.

Für den Bereich sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen ist eine Ersparnis in Höhe von rd. 114 T€ zu verzeichnen, die maßgeblich auf Minderaufwendungen bei den Kosten für Ausbildung (101 T€) und Reisekosten (26 T€) beruht, denen Mehraufwendungen bei den Fortbildungskosten gegenüberstehen (15 T€).

Im Bereich Geschäftsaufwendungen ergab sich aufgrund von Mehr- und Minderaufwendungen insgesamt eine Einsparung in Höhe von rd. 344 T€. Diese ist insbesondere durch Minderaufwendungen in den Bereichen Prüfungs- und Beratungsleistungen (rd. 225 T€), Telekommunikationsleistungen (rd. 85 T€), den Kosten für das kommunale Integrationszentrum (rd. 84 T€), Sachverständigen- und Gerichtskosten (29 T€) sowie EDV Kosten (rd. 25 T€) begründet. Mehraufwendungen gab es hingegen u.a. bei der Öffentlichkeitsarbeit und Bekanntmachungen (rd. 96 T€).

Auch bei der Ergebnisposition „16 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ ist zu beachten, dass ein Teil der eingesparten Mittel (rd. 193 T€) im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2019 übertragen werden.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Ergebnis	160.143,77 €
	fortgeschr. Planansatz	233.000,00 €

Unter dieser Haushaltsposition sind die Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital nachzuweisen.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2018 (€)	fortgeschr. Ansatz 2019 (€)	Istergebnis 2019 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinsaufwendungen an Zweckverbände	1.676,47	3.000,00	1.371,64	- 1.628,36	0,00
Zinsaufwendungen an öffentlich-rechtl. Banken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Privatbanken	168.714,83	230.000,00	158.772,13	- 71.227,87	0,00
Summe	170.391,30	233.000,00	160.143,77	-72.856,23	0,00

Insgesamt verbessert sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 72.856,23 €.

24 Außerordentliche Aufwendungen	Ergebnis	0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Als außerordentliche Aufwendungen werden solche erfasst, die durch die Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn, aber außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit entstehen. Hierunter sind Geschäftsvorfälle zu subsumieren, die in einem hohen Maß ungewöhnlich sind, selten vorkommen und von erheblicher finanzieller Bedeutung sind. Diese Bedingungen müssen gleichzeitig erfüllt sein. Als Beispiele sind Naturkatastrophen und andere Unglücke mit örtlichem Bezug zu nennen.

Außerordentliche Aufwendungen sind in 2019 nicht angefallen.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

6.1 Allgemeine Hinweise

Die Finanzrechnung ist - neben der kommunalen Bilanz und der Ergebnisrechnung - die dritte integrierte Komponente des Gesamtsystems. Im NKF kommt der Finanzrechnung die Aufgabe zu, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage, also aller Einzahlungs- und Auszahlungsströme, zu vermitteln. Gemäß § 40 Satz 1 KomHVO NRW sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei dürfen aufgrund des Bruttoprinzips Auszahlungen grundsätzlich nicht mit Einzahlungen verrechnet werden. Für die Aufstellung der Finanzrechnung findet hinsichtlich des Aufbaus und Ausweises der einzelnen Positionen § 3 KomHVO NRW entsprechend Anwendung (vgl. Struktur der dem Jahresabschluss beigefügten Finanzrechnung).

Da die Inhalte der gleichlautenden Positionen von Finanzrechnung und Ergebnisrechnung übereinstimmen, gelten für die Finanzrechnung insoweit auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung.

Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung, die auch die betragsmäßigen Unterschiede begründen, ergeben sich in struktureller Hinsicht überwiegend durch (noch) nicht zahlungswirksame Vorgänge. Von Bedeutung sind hierbei insbesondere:

- Abschreibungen auf abnutzbare Wirtschaftsgüter bzw. Zuschreibungen
- Zuführung, Auflösung oder Inanspruchnahme aus Rückstellungen
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen, Beiträge)
- Aktivierung von Eigenleistungen
- Jahresabgrenzung (aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten)
- Veränderung von Forderungen und Verbindlichkeiten

6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 17)	13.496.209,06 €
fortgeschr. Planansatz	-3.926.176,80 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 13.496.209,06 € ergibt sich aus der Differenz der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 393.477.256,56 € und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 379.981.047,50 €.

Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit um insgesamt 17.422.385,86 € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von 12.984.334,56 € und Minderauszahlungen von 4.438.051,30 €.

Zur Sicherstellung der Auszahlungen sind für die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Ermächtigungsübertragungen des konsumtiven Bereichs auch in der Finanzrechnung Ermächtigungsübertragungen auszuweisen.

Die übertragenen Ermächtigungen ergeben sich aus der Auflistung, die als Anlage 3 dem Anhang zum Jahresabschluss 2019 beigefügt ist.

Die nach 2020 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2020.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)	-15.314.715,55 €
fortgeschr. Planansatz	-30.812.946,46 €

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus der Differenz zwischen den Einzahlungen und den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Nach dem Jahresergebnis 2019 liegen die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bei 9.190.017,14 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei 24.504.732,69 €, so dass sich für die Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf in Höhe von 15.314.715,55 € ergibt.

Eingeplant waren im Finanzhaushalt 2019 Einzahlungen für Investitionen in Höhe von 34.809.450,00 € und Auszahlungen für Investitionen von 65.622.396,00 €.

Die für 2019 eingeplanten Investitionsauszahlungen konnten nicht bzw. nicht in voller Höhe ausgezahlt werden. Um die fachgerechte Weiterführung und Beendigung dieser Maßnahmen nicht zu gefährden, mussten Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 49.320.876,66 € übertragen werden.

Die übertragenen Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind als Anlage 3 dem Anhang zum Jahresabschluss 2019 beigelegt. Die nach 2020 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2020 (Auswirkungen nur im Finanzplan).

Die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit werden unter Gliederungspunkt 6.3.1 und 6.3.2 näher erläutert.

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeile 32)	-1.818.506,49 €
fortgeschr. Planansatz	-34.739.123,26 €

Diese Finanzposition ist eine reine Rechengröße und wird aus der Summe der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 17) und aus Investitionstätigkeit (Zeile 31) ermittelt. Für das Haushaltsjahr 2019 ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.818.506,49 €.

Im Vergleich zum geplanten Finanzmittelfehlbetrag von -34.739.123,26 € ergibt sich somit eine Verbesserung von rd. 32,9 Mio. €. Hierbei muss jedoch beachtet werden, dass der fortgeschriebene Planansatz auch die Auszahlungen berücksichtigt, die in 2019 nicht mehr umgesetzt werden konnten und deshalb in Form von Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW in das Folgejahr übertragen werden. Die für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen belaufen sich insgesamt auf 56.752.081,90 €.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37)	-1.034.038,74 €
fortgeschr. Planansatz	1.678.400,00 €

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung und Auszahlungen für die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit und zur Liquiditätssicherung sowie die Gewährung und Rückflüsse von Darlehen.

Die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten belaufen sich in 2019 auf 1.949.087,74 €. Im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ wurden in 2019 ein Liquiditätskredit in Höhe von 915.049,00 € aufgenommen. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein negativer Saldo in Höhe von -1.034.038,74 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von 2.712.438,74 €.

Unter Gliederungspunkt 6.3.3 und 6.3.4 werden die Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit näher erläutert.

6.3 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Finanzrechnung aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

6.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

18 Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	6.775.507,98 €
fortgeschr. Planansatz	34.710.200,00 €

Die investiven Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen lagen um rd. 27,93 Mio. € unter der Planung. Im Regelfall werden die Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen erst gewährt, wenn mit dem Bauvorhaben begonnen wurde. Zeitliche Verzögerungen beim Bauvorhaben, führen insofern auch zu späteren Auszahlungen der Zuwendungen.

Im Bereich der „Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen“ werden in 2019 u. a. 25,0 Mio. € an erwarteten Zuwendungen planerisch ausgewiesen, die der Kreis Paderborn auf Grundlage eines Kooperationsvertrages am 06.12.2018 im Rahmen des Bundesförderprogramms Breitbandausbau für seine kreisangehörigen Kommunen beantragt hat, ohne das bislang Mittel geflossen sind.

Zur Weiterleitung der beantragten Mittel an die kreisangehörigen Kommunen ist der in 2019 unter den sonstigen Investitionsauszahlungen entsprechend vorgesehene Planansatz in Höhe von 25,0 Mio. € vollständig in das Haushaltsjahr 2020 übertragen worden (vgl. auch Erläuterungen zu Zeile 29).

Bei den erhaltenen Beträgen werden die Investitionszuwendungen vom Land NRW mit 6,32 Mio. € als größte Einzahlungssumme ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich insbesondere aus der Investitionspauschale und der Schulpauschale zusammen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 9,08 Mio. € ergibt sich hier eine Verringerung von rd. 2,76 Mio. €

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	217.218,26 €
fortgeschr. Planansatz	1.100,00 €

Die Einzahlungen ergeben sich in voller Höhe aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen. Im laufenden Verwaltungsgeschäft können sich immer Abweichungen zur Planung ergeben, die im Vorfeld schwer zu kalkulieren sind.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.100.000,00 €
fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 28.06.2010 beschlossen, an die Westfälischen Kammerspiele für einen Zeitraum von 10 Jahren, beginnend ab dem Haushaltsjahr 2011 eine jährliche Sonderzahlung von 100.000,00 € zu leisten (DS 15.0223). Die für die Sonderzahlungen benötigten Finanzmittel werden als Termingelder unter den Wertpapieren des Umlaufvermögens ausgewiesen und bei Fälligkeit der Sonderzahlung entsprechend umgebucht. 2.000.000,00 € stammen aus der Auflösung von Festgeldkonten.

Die Wiederanlage von Termingeldern wird unter Ziff. 27 „Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen“ ausgewiesen.

22 Sonstige Investitionseinzahlungen	97.290,90 €
fortgeschr. Planansatz	98.150,00 €

Bei den sonstigen Investitionszahlungen handelt es sich um Tilgungen des der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH gewährten Darlehens (Ausleihung an ein verbundenes Unternehmen) in Höhe von 97.250,00 € sowie um Rückzahlungen von gewährten Wohnungsbaudarlehen an den privaten Bereich in Höhe von 40,90 €.

6.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	20.727,69 €
fortgeschr. Planansatz	28.000,00 €

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ergeben sich insbesondere aus den Grunderwerbskosten für den Bereich Straßenbau. Im laufenden Verwaltungsgeschäft können sich immer Abweichungen zur Planung ergeben, die im Vorfeld schwer zu kalkulieren sind.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.825.505,92 €
fortgeschr. Planansatz	17.454.499,00 €

Das unter dieser Position ausgewiesene Ergebnis ergibt sich aus den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Höhe von 3.767.640,68 € und für Tiefbaumaßnahmen von 2.057.865,24 €.

Die für 2019 eingeplanten und nicht ausgezahlten Investitionsmittel werden weiterhin für die Weiterführung und Beendigung der Baumaßnahmen benötigt. Hierfür sind Ermächtigungen für Auszahlungen im Hochbaubereich in Höhe von 12.030.777,33 € und im Tiefbaubereich von 2.952.300,00 € (summiert 14.983.077,33 €, davon rd. 8,04 Mio. € für den Erweiterungsbau (2. BA) des Kreishauses) nach 2020 übertragen worden.

26 Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	3.008.751,88 €
fortgeschr. Planansatz	10.553.297,46 €

Im Jahr 2019 wurden für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 3.008.751,88 € ausgezahlt. Davon entfallen 2.797.966,38 € auf Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 410,00 € und 41.448,09 € auf geringwertige Vermögensgegenstände sowie 169.337,41 € auf Auszahlungen für die Ablösung von Dauerlasten (Mietkauf).

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen bleiben um rd. 7,54 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Zur Finanzierung von Investitionsverpflichtungen werden insgesamt 6.496.699,33 € ins Haushaltsjahr 2020 übertragen.

27 Auszahlungen f.d. Erwerb von Finanzanlagen	11.657.000,00 €
fortgeschr. Planansatz	5.752.500,00 €

Diese Position enthält die Einzahlungen in den Versorgungsfonds der Westf.-Lipp. Versorgungskasse Münster in Höhe von 5.752.500,00 € und Termingeldanlagen in Höhe von 5.904.500,00 €.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen	3.992.747,20 €
fortgeschr. Planansatz	31.834.100,00 €

Bei den unter dieser Position ausgewiesenen Auszahlungen handelt es sich um Zahlungsströme für Investitionen, die nicht im Eigentum des Kreises Paderborn stehen.

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um folgende Positionen:

Für seine zehn Kreiskommunen hat der Kreis Paderborn auf Grundlage eines Kooperationsvertrages am 06.12.2018 zwei Anträge (West und Ost) im Rahmen des Bundesförderprogramms Breitbandausbau gestellt. Die erwarteten Fördermittel werden entsprechend an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Die hierfür in 2019 eingeplante Auszahlungsermächtigung in Höhe von 25,0 Mio. € ist vollständig nach 2020 übertragen worden (vgl. auch Erläuterungen zu Zeile 18).

Die in 2019 geleisteten Auszahlungen für Zuwendungen zum Auf- und Ausbau von zusätzlichen Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege zur Erfüllung des ab dem 01.08.2013 geltenden Rechtsanspruchs belaufen sich auf 2.238.997,20 €. Der Bund und das Land NRW bezuschussen diese Maßnahmen mit rd. 90 %. Von den nicht verbrauchten Mitteln für die U3-Förderung wird ein Betrag in Höhe von 2.841.100,00 € ins Haushaltsjahr 2020 übertragen.

In 2019 wurde ferner der aus dem Vorjahr übertragene Investitionszuschuss in Höhe von 1.753.750 € an die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH ausgezahlt.

6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33 Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	0,00 €
fortgeschr. Planansatz	1.343.400,00 €

Im Jahr 2019 wurden keine Investitionskredite aufgenommenen. Bei dem Planansatz handelt es sich um ursprünglich vorgesehene Kreditaufnahmen im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	915.049,00 €
fortgeschr. Planansatz	2.735.000,00 €

Bei dem im Jahr 2019 aufgenommenen Liquiditätskredit in Höhe von 915.049,00 € handelt es sich um eine Kreditaufnahme im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Das Land NRW hat gemeinsam mit der NRW.BANK im Jahr 2016 das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW mit einem Volumen von 2 Mrd. € aufgelegt. Die NRW.BANK stellt ein Gesamtkreditkontingent in Höhe von 2 Mrd. € in den Jahren 2017 bis 2020 zu jeweils einem Viertel zur Verfügung. Das Kreditkontingent für den Kreis Paderborn beträgt insgesamt 7.715.796,00 €. Hiervon entfallen auf die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 jährlich 1.928.949,00 €. Grundlage des Förderprogrammes ist das Schuldendiensthilfegesetz NRW vom 15.12.2016. Es ermächtigt das Land, die Kredite, die Kommunen über das Programm „GuteSchule2020“ aufnehmen, über 20 Jahre zu tilgen.

Da Tilgung und Zinsen vollständig durch das Land übernommen werden, handelt es sich somit um eine 100 %ige Förderung.

Weitere Erläuterungen zum Förderprogramm „Gute Schule 2020“ befinden sich im Lagebericht unter der Position 8.6.3.

6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

35 Tilgung und Gewährung von Krediten		1.949.087,74 €
für Investitionen	fortgeschr. Planansatz	2.400.000,00 €

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 1.949.087,74 € betreffen die unter der Bilanzposition 4.2.5 ausgewiesenen Kreditverbindlichkeiten.

Aufgrund des für die Finanzrechnung geltenden Kassenwirksamkeitsprinzips sind unter dieser Finanzposition alle im Haushaltsjahr tatsächlich geleisteten Auszahlungen auszuweisen. Diese Vorgabe kann dazu führen, dass in der Finanzrechnung auch Zahlungen ausgewiesen werden, die nicht aus derselben Rechnungsperiode stammen, so dass keine Identität zwischen den hier ausgewiesenen Tilgungsbeträgen und den sich unter obigen Bilanzpositionen ergebenden Differenzen der Darlehensrestbestände von 2018 zu 2019 bestehen muss.

In 2019 weichen die tatsächlich geleisteten Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten nicht ab.

7. Sonstige Angaben

7.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW sind die durch den Kämmerer bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen dem Kreistag zur Kenntnis zu bringen. Durch Kreistagsbeschluss vom 12.12.2005 ist bestimmt, dass der Kämmerer über die Leistung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet, wenn diese als nicht erheblich einzustufen sind.

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 7 beigelegt.

7.2 Gleichstellungsplan

Für den Kreis Paderborn liegt ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW, gültig für die Jahre 2017-2019, vor.

7.3 Organe und Mitgliedschaften

Der Landrat und der Kämmerer des Kreises Paderborn sowie die Kreistagsmitglieder sind am Schluss des Anhangs des jeweiligen Jahres namentlich aufzuführen (vgl. § 95 Abs. 3 GO NRW). Ferner sind für diese Personen auch die ausgeübten Berufe und deren Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben.

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 9 beigelegt.

Anlagen
zum
Jahresabschluss 2019

Anlage 1 Anlagenspiegel

(Anlagenspiegel Teil 1)

1					2	3	4	5	6
					Anschaffungs- und Herstellungskosten				
2019					Stand 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand 31.12.2019
					EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
						+	-	+ / -	=
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				2.051.574,80	123.971,18	17.960,83	0,00	2.157.585,15
1.2	Sachanlagen								
	1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte							
		1.2.1.1	Grünflächen		4.301.698,31	-29.154,00	5.739,00	- 904.475,79	3.362.329,52
		1.2.1.2	Ackerland		647.415,00	29.160,00	0,00	- 149.213,00	527.362,00
		1.2.1.3	Wald, Forsten		905.337,80	-65,00	0,00	- 11.210,00	894.062,80
		1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke		251.639,62	-7.305,00	97.888,02	- 4.357,00	142.089,60
		Summe unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte			6.106.090,73	-7.364,00	103.627,02	- 1.069.255,79	4.925.843,92
	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
		1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.2	Schulen		75.789.024,31	83.979,99	0,00	- 115,00	75.872.889,30
		1.2.2.3	Wohnbauten		438.000,00	0,00	0,00	0,00	438.000,00
		1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		30.870.500,62	948.169,27	0,00	+ 1.403.070,68	33.221.740,57
		Summe bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte			107.097.524,93	1.032.149,26	0,00	+ 1.402.955,68	109.532.629,87
	1.2.3	Infrastrukturvermögen							
		1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		9.971.956,63	49.619,97	0,00	+ 78.717,96	10.100.294,56
		1.2.3.2	Brücken und Tunnel		17.848.901,31	1.030.858,93	40.804,95	+ 124.565,13	18.963.520,42
		1.2.3.3	Gleisanlagen mi Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		104.252.968,37	1.284.260,58	5,00	+ 1.165.773,40	106.702.997,35
		1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		1.784.934,59	0,00	0,00	0,00	1.784.934,59
		Summe Infrastrukturvermögen			133.858.760,90	2.364.739,48	40.809,95	+ 1.369.056,49	137.551.746,92
	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden			5.191.304,64	8.668,56	0,00	0,00	5.199.973,20
	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			3.334.899,23	23.874,12	0,00	0,00	3.358.773,35
	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			12.031.827,83	1.281.314,14	1.061.858,03	0,00	12.251.283,94
	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung			21.033.529,42	1.425.244,23	6.096.134,56	+ 693.389,39	17.056.028,48
	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.848.954,55	2.774.505,66	0,00	- 2.396.145,77	4.227.314,44
	Summe Sachanlagen				292.502.892,23	8.903.131,45	7.302.429,56	0,00	294.103.594,12
1.3	Finanzanlagen								
	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			4.360.014,28	0,00	0,00	0,00	4.360.014,28
	1.3.2	Beteiligungen			18.301.136,40	0,00	0,00	0,00	18.301.136,40
	1.3.3	Sondervermögen			6.179.630,19	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19
	1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens			158.258.976,49	5.752.500,00	0,00	0,00	164.011.476,49
	1.3.5	Ausleihungen							
		1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		1.760.687,50	0,00	97.250,00	0,00	1.663.437,50
		1.3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.3.5.3	Ausleihungen an Sondervermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen		1.205,11	0,00	40,90	0,00	1.164,21
		Summe Ausleihungen			1.761.892,61	0,00	97.290,90	0,00	1.664.601,71
	Summe Finanzanlagen				188.861.649,97	5.752.500,00	97.290,90	0,00	194.516.859,07
Summe Anlagevermögen					483.416.117,00	14.779.602,63	7.417.681,29	0,00	490.778.038,34

Hinweis: Der Kreis Paderborn hat von der Möglichkeit des § 36 Abs. 3 KomHVO NRW Gebrauch gemacht und verbucht geringwertige Vermögensgegenstände (GwG) unmittelbar als Aufwand. Es erfolgt daher kein Ausweis der GwG im Anlagenspiegel.

(Anlagenspiegel Teil 2)

7	8	9	10	11	12	13	14	15
Abschreibungen					Buchwerte			Bilanz- posten
kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Zuschreibungen 2019	Abschreibungen der abgängigen Vermögens- gegenstände 2019	kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2019	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderungen	
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	+	+	-	=	= Sp. 6 - Sp.11		+ / -	
1.820.995,23	93.609,15	0,00	17.873,01	1.896.731,37	260.853,78	230.579,57	+ 30.274,21	1.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.362.329,52	4.301.698,31	- 939.368,79	1.2.1.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527.362,00	647.415,00	- 120.053,00	1.2.1.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.062,80	905.337,80	- 11.275,00	1.2.1.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.089,60	251.639,62	- 109.550,02	1.2.1.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.925.843,92	6.106.090,73	- 1.180.246,81	1.2.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.2.1
18.613.480,92	1.719.213,30	0,00	0,00	20.332.694,22	55.540.195,08	57.175.543,39	- 1.635.348,31	1.2.2.2
94.050,00	8.550,00	0,00	0,00	102.600,00	335.400,00	343.950,00	- 8.550,00	1.2.2.3
8.226.050,29	667.241,20	0,00	0,00	8.893.291,49	24.328.449,08	22.644.450,33	+ 1.683.998,75	1.2.2.4
26.933.581,21	2.395.004,50	0,00	0,00	29.328.585,71	80.204.044,16	80.163.943,72	+ 40.100,44	1.2.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.100.294,56	9.971.956,63	+ 128.337,93	1.2.3.1
3.653.759,26	460.410,48	0,00	14.590,83	4.099.578,91	14.863.941,51	14.195.142,05	+ 668.799,46	1.2.3.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.3.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.3.4
46.099.806,55	4.064.380,60	0,00	0,00	50.164.187,15	56.538.810,20	58.153.161,82	- 1.614.351,62	1.2.3.5
1.091.728,10	99.248,01	0,00	0,00	1.190.976,11	593.958,48	693.206,49	- 99.248,01	1.2.3.6
50.845.293,91	4.624.039,09	0,00	14.590,83	55.454.742,17	82.097.004,75	83.013.466,99	- 916.462,24	1.2.3
1.268.009,70	119.703,01	0,00	0,00	1.387.712,71	3.812.260,49	3.923.294,94	- 111.034,45	1.2.4
76,47	0,00	0,00	0,00	76,47	3.358.696,88	3.334.822,76	+ 23.874,12	1.2.5
7.377.557,17	810.902,25	0,00	1.055.917,36	7.132.542,06	5.118.741,88	4.654.270,66	+ 464.471,22	1.2.6
14.673.225,56	1.292.721,14	0,00	6.079.149,39	9.886.797,31	7.169.231,17	6.360.303,86	808.927,31	1.2.7
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.227.314,44	3.848.954,55	+ 378.359,89	1.2.8
101.097.744,02	9.242.369,99	0,00	7.149.657,58	103.190.456,43	190.913.137,69	191.405.148,21	- 492.010,52	1.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.360.014,28	4.360.014,28	0,00	1.3.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.301.136,40	18.301.136,40	0,00	1.3.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19	6.179.630,19	0,00	1.3.3
85.559.013,53	0,00	0,00	0,00	85.559.013,53	78.452.462,96	72.699.962,96	+ 5.752.500,00	1.3.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.437,50	1.760.687,50	- 97.250,00	1.3.5.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.5.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.5.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164,21	1.205,11	- 40,90	1.3.5.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.664.601,71	1.761.892,61	- 97.290,90	1.3.5
85.559.013,53	0,00	0,00	0,00	85.559.013,53	108.957.845,54	103.302.636,44	+ 5.655.209,10	1.3
188.477.752,78	9.335.979,14	0,00	7.167.530,59	190.646.201,33	300.131.837,01	294.938.364,22	+ 5.193.472,79	1

Erläuterungen zu einzelnen Spalten des Anlagenspiegels

Das durch Rd.Erl. des Innenministeriums vom 24.02.2005 empfohlene Muster für den Anlagenspiegel wurde um die Spalten 6, 7, 10 und 14 erweitert, um ein möglichst vollständiges und transparentes Bild über die Entwicklung der Anlagegüter zu liefern.

Spalte 6 wurde hinzugefügt, um den Stand der Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Abschlussstichtag des Haushaltsjahres aufzuzeigen.

Die Schlusswerte entsprechen den im Anlagenspiegel des Folgejahres in Spalte 1 auszuweisenden Anfangswerten.

Dem Bereich „Abschreibungen“ wurde die Spalte 7 vorangestellt, um die kumulierten Abschreibungen aus Vorjahren darzustellen. Hierdurch wird die Ermittlung der kumulierten Abschreibungen zum Abschlussstichtag nachvollziehbarer.

Die in Spalte 7 vorgetragenen Beträge entsprechen in ihrer Höhe den im Anlagenspiegel des Vorjahres in Spalte 11 ausgewiesenen Schlusswerten.

Spalte 10 weist die aufgelaufenen Abschreibungen der Vermögensgegenstände aus, die im Berichtsjahr durch Abgang oder Umbuchung aus dem Anlagenvermögen ausgeschieden sind.

Mit dem endgültigen Abgang eines Vermögensgegenstandes sind die bis dahin aufgelaufenen Abschreibungen nicht mehr unter den kumulierten Abschreibungen auszuweisen. Spalte 11 ist daher um die Abschreibungen der abgängigen Vermögensgegenstände zu kürzen. Durch die Zusatzinformationen werden die in Spalte 11 auszuweisenden Werte verständlicher.

Spalte 14 wurde aus praktischen Erwägungen hinzugefügt, um die Wertveränderungen zwischen den Buchwerten des Haushaltsjahres und denen des Vorjahres aufzuzeigen.

Anlage 2 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2019)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2018)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	
1. Öffentl.-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	17.917.906,42	11.264.607,42	0,00	6.653.299,00	19.695.489,28
2. Privatrechtliche Forderungen	15.814.311,73	15.814.311,73			10.934.922,55
3. Sonstige Vermögensgegenstände	523.529,17	523.529,17			480.006,26
Summe aller Forderungen	34.255.747,32	27.602.448,32	0,00	6.653.299,00	31.110.418,09

Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 2 KomHVO NRW

Ermächtigungsübertragungen 2019 nach 2020 für konsumtive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Konto	Beschreibung	Ermächtigungen 2019	Ist 2019	noch verfügbar	zu übertragen
01	150101	521112	GuteSchule2020 - Breitband an kreiseigenen Schulen	393.004,80	145.174,00	247.830,80	247.830,80
01	150101	531500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
01	150101	531701	Veranstalt., Projekte FB 80 / Regionalagentur OWL	183.000,00	24.008,41	158.991,59	8.900,00
01	150101	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	200.000,00	126.845,01	73.154,99	73.100,00
10	010101	527946	Kreispartnerschaften	18.300,00	6.928,89	11.371,11	10.000,00
10	010302	527961	Digitalisierung Modellregion	3.022.300,00	49.854,84	2.972.445,16	2.972.445,16
10	010302	525540	Geräte/Gegenstände	207.700,00	118.320,62	89.379,38	89.379,38
10	010302	531302	Zuweisungen an die GKD	2.336.000,00	1.947.423,55	388.576,45	388.500,00
20	010601	542100	ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeiten	25.000,00	12.828,50	12.171,50	12.000,00
31	010901	531520	Präventionsrat gegen Gewalt	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
40	030203	SGK	Schulgirokonto Hermann-Schmidt-Schule	81.117,04	70.205,56	10.911,48	8.161,09
40	030204	SGK	Schulgirokonto Erich-Kästner-Schule	27.641,75	15.365,74	12.276,01	7.365,61
40	030207	SGK	Schulgirokonto Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg	114.839,05	80.242,71	34.596,34	22.668,38
40	030209	SGK	Schulgirokonto Helene-Weber-Berufskolleg	92.760,71	71.080,36	21.680,35	10.981,45
40	030101	521112	Digitalisierung an den kreiseigenen Schulen	57.200,00	0,00	57.200,00	57.200,00
41	040101	527900	Sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	15.000,00	6.970,54	8.029,46	5.000,00
41	040101	527930	Marketing	70.000,00	63.337,57	6.662,43	6.600,00
41	040101	527937	Projekte Wewelsburg	226.000,00	124.572,89	101.427,11	40.000,00
41	040101	527933	Restaurierungsaufwand	31.000,00	17.321,06	13.678,94	5.000,00
41	040101	542950	sonstige Aufwendungen	35.000,00	11.416,24	23.583,76	7.500,00
41	040101	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	80.000,00	50.073,82	29.926,18	29.900,00
46	030102	531708	Übergang v. Schule in den Beruf	446.170,00	246.583,03	199.586,97	87.260,00
53	070101	531730	Zuschüsse zur Gesundheitspflege	1.145.500,00	1.074.888,75	70.611,25	70.000,00
65	030208	521112	Dachsanierung Türmchenbau	320.000,00	0,00	320.000,00	320.000,00
65	030210	521112	Berufskolleg Schloß Neuhaus - Dach	410.000,00	358.228,42	51.771,58	51.771,58
65	030209	521112	Helene-Weber-Berufskolleg Fassade + Fenster 1. BA	905.000,00	458.235,49	446.764,51	446.764,51
65	030208	521112	Ludwig-Erhard-Berufskolleg Fassade + Fenster 1. BA	1.100.000,00	738.893,19	361.106,81	361.106,81
65	030207-08/-09	521111	Berufskollegzentrum - Heizung	900.000,00	0,00	900.000,00	900.000,00
65	030205-06/-07	521112	Maßnahmen n. Gute Schule 2020 - Reste Konto	123.570,47	0,00	123.570,47	123.570,47
66	130201	522100	Unterh. sonst. unbeweglichen Vermögens	450.000,00	439.775,13	10.224,87	10.200,00
69	120101	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	210.000,00	78.257,55	131.742,45	55.000,00
Summe				14.229.103,82	6.336.831,87	7.892.271,95	7.431.205,24

Ermächtigungsübertragungen 2019 nach 2020 für investive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2019	Ist 2019	noch verfügbar	zu übertragen
01	150101	I19010001	Breitbandausbau Kommunen	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00
10	010301	I10BAG-O2	Betriebsausstattung Kantine	12.000,00	4.688,00	7.312,00	7.300,00
10	010301	I10BGA-O1	Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	170.000,00	114.142,55	55.857,45	55.800,00
10	010302	I10BGA-T1	Aufwand für Informationstechnik (BGA)	364.400,00	76.986,02	287.413,98	287.400,00
10	010301	I10KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung Amt 10	131.800,00	56.999,60	74.800,40	74.800,00
10	030203	I10SOF-T1	Aufwand für Informationstechnik (Software)	572.500,00	48.786,43	523.713,57	523.700,00
10	010302	I18.100001	Digitale Modellregion	350.000,00	9.948,40	340.051,60	340.051,60
20	010601	I20TILGUNG	Tilgung von Krediten	2.400.000,00	2.050.647,74	349.352,26	349.000,00
32	020501	I32BGA-F1	Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	213.350,00	42.964,22	170.385,78	167.541,66
32	020502	I32BGA-K1	BGA für Krankentransport- / Rettungsdienst	584.500,00	186.402,23	398.097,77	398.000,00
32	020504	I32BGA-L1	BGA für die Leitstelle	1.120.000,00	177.693,49	942.306,51	942.300,00
32	020503	I32BGA-O1	BGA für Katastrophenschutz	126.900,00	72.691,34	54.208,66	54.100,00
32	020502	I32KFZ-K1	Kraftfahrzeugbeschaffung	1.849.190,00	657.711,64	1.191.478,36	1.191.400,00
36	020301	I18.360001	Stationäre Messanlagen	224.500,00	99.001,46	125.498,54	85.000,00
36	020301	I36.STATIO	Stationäre Messtechnik	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
39	020401	I39BGA001	Anschaffung von BGA	51.000,00	50.483,54	516,46	515,00
40	030205	I10BGA-AL	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
40	030204	I10BGA-EK	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
40	030203	I10BGA-HS	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	10.500,00	0,00	10.500,00	10.500,00
40	030210	I19.400001	Mobiliarausstattung Lehrerzimmer	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
40	030205	I40BGA-AL	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	5.500,00	3.199,91	2.300,09	2.300,00
40	030203	I40BGA-HS	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	16.000,00	6.122,56	9.877,44	6.000,00
40	030209	I40BGA-HW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	21.000,00	2.497,81	18.502,19	15.000,00
40	030208	I40BGA-LE	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	29.500,00	11.621,33	17.878,67	8.000,00
40	030207	I40BGA-RW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	40.000,00	10.386,03	29.613,97	29.600,00
40	030210	I40BGA-SN	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	15.000,00	1.340,86	13.659,14	10.000,00
40	030101	I40BGA-SPO	Einrichtungsgegenstände (BGA)	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
40	030101	I40BGA-SV	BGA für Schulverwaltung	17.000,00	8.906,50	8.093,50	8.000,00
40	030206	I40MEP-GM	Medienentwicklungsplan GM Investiv	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
40	030205	I40SOF-AL	Softwarebeschaffung Amt 10	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
40	030204	I40SOF-EK	Softwarebeschaffung Amt 10	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
40	030203	I40SOF-HS	Softwarebeschaffung Amt 10	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
40	030101	S18.400001	Digitalisierung an den kreiseigenen Schulen	556.086,73	11.896,43	544.190,30	544.190,30
40	030209	S40MEP-GM	MEP GM über Gute Schule 2020	21.400,00	19.988,54	1.411,46	1.411,46
40	030209	S40MEP-LE	MEP LE über Gute Schule 2020	93.600,00	50.687,72	42.912,28	42.912,28
40	030207	S40MEP-RW	MEP RW über GuteSchule 2020	140.180,69	95.584,38	44.596,31	31.390,69

Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2019	Ist 2019	noch verfügbar	zu übertragen
40	030210	S40MEP-SN	MEP SN über GuteSchule2020	120.090,18	74.095,80	45.994,38	45.994,38
40	030205	S40SOND-AI	Neue Küche über Gute Schule 2020	32.798,50	22.946,44	9.852,06	9.852,06
40	030209	S40SOND-HW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	248.334,23	205.334,23	43.000,00	43.000,00
40	030207	S40SOND-RW	Sonderinvestitionen RW aus Gute Schule	110.000,00	21.922,47	88.077,53	88.077,53
40	030101	S40SOND-SV	Umstellung Telefonanlagen auf Digital	50.000,00	3.458,63	46.541,37	46.541,37
40	030101	SD18.40001	Digitalisierung an Schulen (Digitalpakt)	500.000,00	0,00	500.000,00	454.221,00
41	040203	I18.410001	Investitionen Kreisfahrbücherei	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00
41	040101	I18.650002	Umbau Baracke zu Ge-Denk-Ort	277.400,00	121.397,50	156.002,50	156.000,00
41	040202	I41BGA001	Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA)	12.000,00	3.932,99	8.067,01	8.000,00
41	040201	I41BUCH1	Medien für Präsenzbibliothek des Kreises	20.600,00	0,00	20.600,00	20.600,00
41	040101	I45BGA002	Einrichtungsgegenstände Kreismuseum BGA	16.000,00	8.753,86	7.246,14	7.200,00
51	060401	I51ARAP001	Abwicklung U3-Förderung	5.080.100,00	2.238.998,20	2.841.101,80	2.841.100,00
53	070201	I53BGA001	Medizinische Einrichtung und Geräte (BGA)	10.200,00	5.948,10	4.251,90	2.000,00
63	100101	I11.630001	Digitale Bestandsdokumentation	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
63	100101	I63BGA001	Technische Einrichtung und Geräte (BGA)	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
65	010801	I10.650001	Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA)	359.900,00	11.000,00	348.900,00	348.500,00
65	030205	I12.650003	Neubau Sporthalle Astrid-Lindgren Schule	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
65	120101	I13.650004	Salzhalle Bauhof Klausheide	365.000,00	0,00	365.000,00	365.000,00
65	020502	I14.650001	Neubau Rettungswache Büren	1.094.288,02	936.798,24	157.489,78	84.939,68
65	020502	I16.650001	Erweiterung Rettungswache Salzkotten	41.100,00	0,00	41.100,00	41.100,00
65	010801	I16.650006	Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (KInvFG)	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
65	020504	I19.32001	Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
65	010801	K18.650001	Kreishauserweiterung II. Bauabschnitt	10.389.000,00	2.347.010,80	8.041.989,20	8.041.989,20
65	030207-08/-09	KS18.65003	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum-PB	2.999.999,00	206.750,55	2.793.248,45	2.793.248,45
65	030207-08/-09	S19.650002	Lautsprecheranlage Schulzentrum	270.000,00	0,00	270.000,00	270.000,00
69	120101	I10.690008	K28/32 (Kreisverkehr Elsen)	246.300,00	61.980,32	184.319,68	184.000,00
69	120101	I11.690001	K 8 (Salzkotten- Mantingh. Rad- u. Gehweg, II. BA)	460.000,00	24.286,63	435.713,37	435.700,00
69	120101	I12.690006	K 55 (Kreisverkehr L 636 / K 55 in Verne)	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
69	120101	I13.690001	K 19 (OD Steinhausen, Aus- bzw. Umbau)	1.474.900,00	1.415.877,88	59.022,12	59.000,00
69	120101	I13.690002	K 4 (Umbau "Allee" / "Sennestr." in Hövelhof)	897.900,00	0,00	897.900,00	897.900,00
69	120101	I15.690003	K37 Wewer	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
69	120101	I17.690002	K2 OD Dörenhagen	91.100,00	0,00	91.100,00	91.000,00
69	120101	I17.690003	K35 OD Büren-Harth	54.600,00	279,65	54.320,35	54.300,00
69	120101	I17.690006	K21 Brücke über die Almetalbahn	318.500,00	304.402,14	14.097,86	14.000,00
69	120101	I18.690001	Sonderbachbrücke K19	300.000,00	214.134,74	85.865,26	85.800,00
69	120101	I18.690003	Brücke K28 DB	178.700,00	0,00	178.700,00	178.700,00

Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2019	Ist 2019	noch verfügbar	zu übertragen
69	120101	I19.690002	Brücke Krollbach K 4	100.000,00	5.766,26	94.233,74	94.200,00
69	120101	I19.690004	K 61 IX (Westenholz- Schöning)	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
69	120101	I19.690009	Kreisverkehr im Knotenpunkt K40/L586/L5749	600.000,00	13.750,92	586.249,08	586.200,00
69	120101	I19.690010	Lückenschluss K61/ B64 Rad-/ Gehweg	240.000,00	24.649,89	215.350,11	145.000,00
69	120101	I69BAUREST	Restabwicklung von Straßenbaumaßnahmen	76.500,00	0,00	76.500,00	16.500,00
69	120101	I69BGA001	Technische Einrichtung und Maschinen	181.000,00	140.298,76	40.701,24	35.000,00
69	120101	I69KFZ001	Kraftfahrzeugbeschaffung Amt 69	550.000,00	234.180,10	315.819,90	285.000,00
			Summe	62.556.217,35	12.519.333,83	50.036.883,52	49.669.876,66

Anlage 4 Rückstellungsspiegel

Bezeichnung	Betrag am 31.12.2018 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Betrag am 31.12.2019 EUR
		in Anspruch genommen EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	
3.1 Pensionsrückstellungen	168.417.915,00	1.123.640,00	636.159,00	8.808.293,00	175.466.409,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.890.925,63	2.156.660,73	58.891,03	739.150,00	3.414.523,87
3.4 Sonstige Rückstellungen	10.792.935,12	3.272.430,23	432.744,39	4.338.124,19	11.425.884,69
<i>a) Verpflichtungsrückstellungen nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW</i>	<i>10.380.515,92</i>	<i>3.261.226,57</i>	<i>432.744,39</i>	<i>4.338.124,19</i>	<i>11.024.669,15</i>
<i>b) Drohverlustrückstellungen nach § 37 Abs. 6 KomHVO NRW</i>	<i>412.419,20</i>	<i>11.203,66</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>401.215,54</i>
Summe	184.101.775,75	6.552.730,96	1.127.794,42	13.885.567,19	190.306.817,56

Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2019)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2018)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	
1. Anleihen	0,00				0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.250.024,18	0,00	1.408.437,79	841.586,39	4.199.111,92
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.5 von Kreditinstituten	2.250.024,18	0,00	1.408.437,79	841.586,39	4.199.111,92
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.236.678,00			3.236.678,00	2.423.189,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	258.169,29	34.855,99	223.313,30	0,00	310.760,46
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.235.881,10	5.235.881,10	0,00	0,00	3.918.486,41
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	563.266,16	563.266,16			568.030,13
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.249.919,19	1.249.919,19		0,00	2.178.667,96
8. Erhaltene Anzahlungen	14.566.774,55	11.699.971,29	2.866.803,26	0,00	14.152.772,73
Summe aller Verbindlichkeiten	27.360.712,47	18.783.893,73	4.498.554,35	4.078.264,39	27.751.018,61
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.	3.320.370,00				4.043.578,00

Hinweis:

Bei den Verbindlichkeiten aus den Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 3.236.678,00 € sowie bei einem Teilbetrag aus den Krediten für Investitionen in Höhe von 519.660,00 € handelt es sich um eine Kreditaufnahme im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Anlage 6 Bürgschaftsnachweis

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschafts- erklärung	Ursprungs- höhe	bisherige Tilgung	Tilgung im Haushalts- jahr 2019	Gesamt- tilgung	Restwert am Ende des Hj. 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.12.1999	7.669.378	6.902.441	383.469	7.285.910	383.468
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.02.2001	3.834.689	3.355.378	191.736	3.547.114	287.575
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	25.06.2010	2.706.240	1.116.324	135.312	1.251.636	1.454.604
Naturschutzbund Deutschland Kreisver- band Paderborn, Arbeitsgruppe Land- schaftspflege und Arten- schutz e.V.	28.07.1989	5.369	0	0	0	5.369
Naturschutzbund Deutschland Kreisver- band Paderborn, Arbeitsgruppe Land- schaftspflege und Arten- schutz e.V.	24.11.1993	2.045	0	0	0	2.045
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	08.08.1994 21.11.1996	1.200.000	0	12.691	12.691	1.187.309
Summe:		15.417.721	11.374.143	723.208	12.097.351	3.320.370

Erläuterung zur Bürgschaft Kurverwaltung Wünnenberg GmbH:

Die Stadt Bad Wünnenberg hat für das im Jahr 2011 umgeschuldete Darlehn in Höhe von 20.613.000 € eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 7.500.000 € bzw. max. 80 % des jeweils zur Rückzahlung fälligen Darlehensbetrages übernommen. Der Kreis hat sich der Stadt gegenüber verpflichtet, für etwaige Inanspruchnahmen aus der Bürgschaft entsprechend seinem derzeitigen Anteil am Stammkapital (= 16 v.H.) aufzukommen.

Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen

Ergebnisplan

Konto	Kontobezeichnung	fortgeschr. Ansatz	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz incl. UEPL/APL	Veränderung in %
505100	Zuführung zu Pensionsrückstellung	6.432.019,33	1.000.000,00	7.432.019,33	15,55
512101	Anpassung Versorgungskasse für Beamte NZW	-2.071.667,50	617.264,12	-1.454.403,38	-29,80
521110	Unterhaltung der Gebäude (Amt 65)	805.000,00	327.666,11	1.132.666,11	40,70
522111	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	280.000,00	139.212,17	419.212,17	49,72
523100	Erstattungen an das Land	243.000,00	200.000,00	443.000,00	82,30
525530	Aufwand Medienentwicklungsplan Berufskollegs	128.300,00	79.678,07	207.978,07	62,10
527906	Schulverwaltungen und -fahrten	5.500,00	99,34	5.599,34	1,81
527909	Lehr- und Lehrmittel	220.600,00	9.809,07	230.409,07	4,45
527957	Aufwand f. Großschadensereignisse	30.000,00	12.112,82	42.112,82	40,38
531202	Zuweisungen an Gemeinden	27.300.000,00	600.000,00	27.900.000,00	2,20
531510	Verlustübernahme Flughafen	1.437.500,00	1.053.767,92	2.491.267,92	73,31
531512	Zuschüsse Theater Paderborn	850.000,00	104.767,82	954.767,82	12,33
531725	Zuschüsse für Kindergärten	26.290.000,00	200.000,00	26.490.000,00	0,76
531730	Zuschüsse zur Gesundheitspflege	1.065.500,00	52.841,80	1.118.341,80	4,96
533107	Soziale Leistungen	4.265.000,00	1.395.000,00	5.660.000,00	32,71
533202	Soziale Leistungen Heim betr. Wohnen	8.000.000,00	-1.900.000,00	6.100.000,00	-23,75
533204	Soziale Leistungen Eingliederungshilfe	1.000.000,00	650.000,00	1.650.000,00	65,00
533903	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	2.600.000,00	300.000,00	2.900.000,00	11,54
543140	Öffentlichkeitsarbeit und Bekanntmachungen	203.000,00	26.683,63	229.683,63	13,14
543157	Gleichstellungsarbeit	6.500,00	331,95	6.831,95	5,11
544130	Körperschaftsteuer	300.000,00	75.147,35	375.147,35	25,05
Summe		79.390.251,83	4.944.382,17	84.334.634,00	6,23

Finanzplan

Konto	Kontobezeichnung	fortgeschr. Ansatz	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz incl. UEPL/APL	Veränderung in %
075101	Zugang Fahrzeuge	2.700.190,00	89.937,33	2.790.127,00	3,33
081101	Zugang BGA	4.065.620,73	60.334,23	4.125.954,96	1,48
072101	Zugang Anlagen im Bau (Hochbau)	12.913.799,00	2.897.888,02	15.811.687,02	22,44
072101	Zugang Anlagen im Bau (Tiefbau)	4.540.700,00	700.000,00	5.240.700,00	15,42
Summe		24.220.309,73	3.748.159,58	27.968.469,31	15,48

Anlage 8 Eigenkapitalspiegel

(1)	(2)	(3)	(4)
Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ¹	Verrechnung des Vorjahres- ergebnis- ses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr
	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	32.169.518,87	32.169.518,87	+ 84.471,52
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	
1.3 Ausgleichsrücklage	12.280.708,93	16.018.172,22	
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.737.463,29		
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹			
Summe Eigenkapital	48.187.691,09	48.187.691,09	
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			

1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr
Allgemeiner Rücklage (+/-)	5.025.115,23	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	-93.877,61	288.534,63
Summe	5.025.115,23	-93.877,61	288.534,63

(5)	(6)	(7)
Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres2
EUR	EUR	EUR
		32.253.990,39
		0,00
		16.018.172,22
	-2.413.844,47	-2.413.844,47
		0,00
		45.858.318,14
		0,00

kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

Saldo
5.025.115,23
194.657,02
5.219.772,25

Anlage 9: Organe und Mitgliedschaften

Müller, Manfred	Landrat
• Aatalinik Wünnenberg GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates
• Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V.	Mitglied des Vorstandes
• it's OWL e.V.	Mitglied der Mitgliederversammlung und des Vorstandes
• Kreisschützenbund Büren 1958 e.V.	Mitglied im geschäftsführenden Vorstand
• Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.	Vorsitzender
• Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	Mitglied in der Gesellschafterversammlung
• Gartenschau Bad Lippspringe GmbH	beratendes Mitglied im Aufsichtsrat
• Landkreistag NRW	Mitglied im Vorstand
• OstWestfalenLippe GmbH	Vorsitzender und Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• RWE Energy AG	Mitglied des Regionalbeirats Nord
• Sparkasse Paderborn-Detmold	1. stellv. Vorsitzender und Mitglied im Verwaltungsrat
• Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied im Vorstand
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Stiftung der Sparkasse Paderborn für den Kreis Paderborn	Vorsitzender des Kuratoriums
• Stiftung Kloster Dalheim	Mitglied im Vorstand
• Touristik-Zentrale Paderborner Land e.V.	Vorsitzender
• Verein zur Förderung der medizinischen Ausbildung und Versorgung in OWL	Vorstandsmitglied
• Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Gesellschafterausschusses
• Wasserverband für das obere Lippegebiet	Verbandsvorsteher
• Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverband	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied der Kommanditistenversammlung Mitglied im Regionalbeirat Süd beratendes Mitglied des Aufsichtsrat
--	--

Tiemann, Ingo	Kämmerer
A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
Interkommunale Zusammenarbeit OWL GmbH	Vertreter des Kreises Paderborn im Fachbeirat
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
Nordwestdeutsche Philharmonie	Mitglied
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)	Mitglied des Aufsichtsrates
Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied im Vorstand
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	stellv. Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates
Vereinigung Westfälisch-Lippischer Kreiskämmerer	Mitglied
Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG	2. stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung
Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied im Verwaltungsrat

Barlen, Ursula	Rentnerin
Regionalrat	vom Kreistag gewählte Mitglieder
Polizeibeirat	stellv. Vorsitz

Beckmann, Wilhelm	Pensionär
A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
---	----------------------------------

Beierle-Rolf, Elisabeth	Med.- Techn. Assistentin
Landestheater Detmold GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Wasserverbandes Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
Polizeibeirat	Vorsitz

Dr. Bentler, Helmut	Rechtsanwalt und Notar
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung; stellv. Mitglied im Aufsichtsrat
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)	Mitglied des Aufsichtsrates
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	Mitglied im Aufsichtsrat

Bunte, Silvia	Pharmaz.-Techn. Assistentin
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Creuzmann, Norika	Dipl. Sozialpädagogin
Förderverein Frauenhaus Paderborn	Vorsitz
Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge"	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Engelbracht, Heinrich	Industriemechaniker
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• MZG Westfalen GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung

Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V.	1. Vorsitzender
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Engelbracht, Heinrich	Industriemechaniker
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• MZG Westfalen GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung

Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung
Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V.	1. Vorsitzender
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Dr. Grünau, Harald	Tierarzt
Förderverein Nationalpark Senne-Eggegebirge e.V.	Mitglied des Vorstandes
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn:	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge"	Mitglied der Verbandsversammlung

Haarmann, Kerstin	Juristin
Cum Ratione gGmbH	geschäftsführende Gesellschafterin
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
Sparkasse Paderborn	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Buker Windkraft GmbH & Co.KG / Buker Windkraft Verwaltungs GmbH	geschäftsführende Gesellschafterin

Dr. Hadaschik, Michael	Dipl.-Kaufmann
Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied im Verwaltungsrat
Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Haese, Verena	Diplom Finanzwirtin (FH)
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung

Heggen, Vinzenz	Pensionär
A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Polizeibeirat	stellv. Mitglied
Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied des Kuratoriums

Hösch, Hartwig	Dipl.-Kfm., M.Sc. Wirtschaftswissenschaft
Blue Ocean PR	Inhaber
Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied im Verwaltungsrat
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten	
Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Hüttemann, Hartmut	Lehrer i. R.
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)	Mitglied im Aufsichtsrat
Wasserwerk Paderborn GmbH	Mitglied im Aufsichtsrat

Jakobsmeier, Thorsten	Dipl. Ing. im Einkauf
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.	stellv. Mitglied

Janzen, Hans-Bernd	Referent
• Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	Mitglied der Verbandsversammlung
• Verein zur Pflege dörflicher Kultur Husen e.V.	Vorsitzender
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Schützenverein Husen e.V.	Ehrenvorstand
• Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied des Kuratoriums
• Stiftung Kloster Dalheim	Mitglied des Kuratoriums
• Verbundvolksbank OWL eG	Mitglied der Vertreterversammlung und Mitglied im Beirat
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	Mitglied

Jülke, Werner	Rentner
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Quartierskonzept Südstadt e.V.	Vorsitzender
• Polizeibeirat	Mitglied
• Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied des Kuratoriums

Dr. Kappius, Ludger	Physiker
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Förderverein Kindergarten Sterntaler Haaren	Mitglied des Vorstandes
• Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer	stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung
• Wasserverband Aabachtalsperre	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
---	--

Kaup, Friedhelm	Kreisverwaltungsdirektor (a.D.)
• Europa-Union Deutschland e.V., Kreisverband Paderborn	stellv. Mitglied
• Förderverein der Kreismusikschule	Vorsitzender
• Landestheater Detmold GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied des Verwaltungsrates
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied des Kuratoriums
• Stiftung Kloster Dalheim	stellv. Mitglied des Kuratoriums
• Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	Mitglied im Aufsichtsrat
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren	Mitglied der Verbandsversammlung

Kohaupt, Silke	Dipl. Handelslehrerin
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung

Kohlenberg, Christoph	Rechtsanwalt und Notar
• Haus- und Grundbesitzerverein Salzkotten	Vorsitzender
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung

Koke, Martin	Unternehmer
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrats
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Köster, Franz	Redakteur
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	Mitglied
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.	Mitglied

Köster, Gunda	Dipl.-Sozialarbeiterin
• Arbeiter-Samariter-Bund Regionalverband OWL e.V.	Vorstand
• Justizvollzugsanstalt Hövelhof	Vorsitzende des Anstaltsbeirates
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
• Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied des Kuratoriums

Kramer, Hildegard	Sparkassenfachwirtin
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Krömeke, Heike	Kauffrau für Bürokommunikation
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung

Kuschel, Jörg	Rechtsanwalt und Notar
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Wasserverband Aabach-Talsperre	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Langer, Bernd	Geschäftsführer
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
OstWestfalenLippe GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer e.V.	Mitglied der Mitgliederversammlung
Polizeibeirat	Mitglied
Landschaftsverband Westfalen-Lippe	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung

Lohr, Oliver	Juristischer Referent
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Sparkasse Paderborn-Detmold	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
Polizeibeirat	Mitglied

Löseke, Franz-Josef	Geschäftsführer
Polizeibeirat	stellv. Mitglied
Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Martiny, Sabine	Malerin
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 16.08.2019)
Polizeibeirat	Mitglied (bis 16.08.2019)

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 16.08.2019)
---	---

Micus, Cläre	Wäscheausstatterin
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Polizeibeirat	Mitglied

Musiol, Andrea	Automobilkauffrau
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Neumann, Horst	Regierungsschuldirektor i. R.
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Nowak, Siegfried	Facharbeiter für Schweißtechnik
A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied im Aufsichtsrat (bis 04.01.2019)
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 04.01.2019)
Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 04.01.2019)

Päsch, Meinolf	Dipl. Ingenieur i.R.
A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied im Aufsichtsrat
Delbrücker-Marketing-Gemeinschaft e.V.	Vorsitz (bis März 2020)
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
Interargem GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung

• Landschaftsverband Westfalen-Lippe	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
• Stadtparkasse Delbrück	stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat Voritzender Risikoausschuss
• Turniergemeinschaft Paderborn und Region e.V.	Vorsitz
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Wertstoffeffassung und Verwertung Paderborner Land e.V.	Mitglied der Verbandsversammlung
• Energiegenossenschaft Paderborner Land eG	Mitglied der Generalversammlung

Podtschaske, Anja	Hebamme
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Reinicke, Marie-Luise	Schulleiterin i.R.
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung

Schäfer, Bernd	Justizvollzugsbeamter i.R.
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied des Verwaltungsrates
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Scharfen, Ottomar	Recyclingfachmann
• Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung

• Wasserverband Aabach-Talsperre	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Schmidt, Jürgen	Berufsschullehrer a.D.
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung

Schmidt-Nitkowski, Beate	Staatl. geprüfte Informatikerin
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	stell. Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Scholle, Wolfgang	Schäfermeister
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates (stellv. Vorsitz)
• Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.	Mitglied des Aufsichtsrates
• Interargem GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Kuratorium Kloster Dalheim	stellv. Mitglied
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Aabach-Talsperre	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied

• Zweckverband Wertstoffeffassung und Verwertung Paderborner Land (WPL)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
---	--

Schön, Christoph	Dipl.-Verwaltungswirt
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied des Verwaltungsrats
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	Mitglied der Verbandsversammlung

Schulze-Stieler, Horst	Geschäftsführer
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied des Verwaltungsrates
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung

Schulze-Waltrup, Bernd	Verkehrsplaner
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Europa-Union Deutschland e.V. Kreisverband Paderborn	Mitglied
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
• Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied des Kuratoriums
• Förderverein f. unabhängige psychosoziale Krebsberatung e.V.	Vorsitzender

Singerhoff, Viktoria	Pflegepädagogin a. D.
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Sinnhuber, Rainer	Dipl. Betriebswirt (FH)
A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 23.04.2018) Mitglied der Verbandsversammlung (ab 24.04.2018)
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Sokol, Wolfgang	Verlagskaufmann
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung

Striewe, Hermann	Leitender Angestellter
Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Vereinsgemeinschaft Schwaney e.V.	Vorsitzender
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge	Mitglied der Verbandsversammlung

Wagener-Ragert, Claudia	Vorstandssekretärin
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Weigel, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
Deutsch-Türkische Gesellschaft e.V.	Vorsitzender
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied des Kuratoriums
"Paderborn - eine Region hilft" e.V.	stellv. Vorsitzender

Dr. Welsing, Marcel	Jurist
A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Sparkasse Paderborn-Detmold	stellv. Mitglied des Verwaltungsrates
Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
Polizeibeirat	Mitglied

Werth, Stefan	Berufsschullehrer
Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Sparkasse Paderborn-Detmold	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
Verband für Lehrerinnen und Lehrer an Wirtschaftsschulen e.V.	stellv. Bundesvorsitzender
Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung

Wissing, Bernhard	Geschäftsführer
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied des Aufsichtsrats
• Förderverein der Hauptschule im Schulzentrum Westenholz e.V.	Vorsitzender
• Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung Mitglied des Aufsichtsrats
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung

Wittmer, Alexander	Dipl. Schauspieler
• Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	Mitglied des Aufsichtsrats
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	Mitglied
• Deutsch-Russische Gesellschaft Paderborn e.V.	Mitglied im Vorstand
• Integrationsrat der Stadt Paderborn	Mitglied
• Beirat zur Integration	Mitglied
• "Theaterfreunde Paderborn" e.V.	Mitglied

Wolf-Sedlatschek, Martina	Dipl. Pädagogin
• Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V.	Vorsitzende
• Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen	Vorsitzende
• Förderverein Bücherbus	stellv. Vorsitzende
• Stiftung Kloster Dalheim	Mitglied des Kuratoriums
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Zündorf, Klaus	Landwirt
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Untere Landschaftsbehörde des Kreises Paderborn	Mitglied im Beirat ULB

Lagebericht zum Jahresabschluss 2019

1 Allgemeines

1.1 Rechtsgrundlage

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 49 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen - KomHVO NRW) beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr verschaffen. Er soll so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten.

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern.

Folglich sind im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises haben können, darzustellen. Gleiches gilt für die Risiken, die sich auf die künftige Entwicklung des Kreises auswirken können (§ 49 KomHVO NRW).

1.2 Begriff „Fortgeschriebener Planansatz“

Den in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 39 und 40 KomHVO NRW u.a. die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Planfortschreibungen sind notwendig, um die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen den Notwendigkeiten anzupassen, die sich im Rahmen der Ausführung der Haushaltswirtschaft aufgrund von zulässigen haushaltswirtschaftlichen Maßnahmen und Entscheidungen ergeben.

Folgende Veränderungen führen zu einer Fortschreibung des Planansatzes:

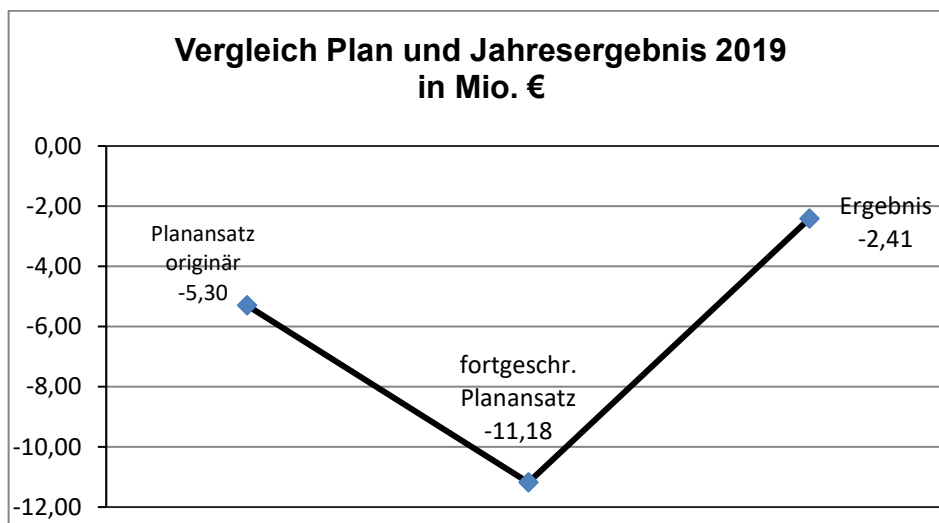
- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch einen Nachtragshaushaltsplan (§ 10 KomHVO NRW)
- Ermächtigungsübertragungen (§ 22 KomHVO NRW)

1.3 Erlass der Haushaltssatzung und Aufstellung des kommunalen Jahresabschlusses 2019

Haushaltssatzung	
Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs der Haushaltssatzung an den Kreistag	05.11.2018
Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Kreistag	17.12.2018
Bekanntmachung des Haushalts	06.02.2019
Jahresabschluss	
Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs des Jahresabschlusses an den Kreistag	22.06.2020
Prüfung des Jahresabschlusses im Rechnungsprüfungsausschuss	11.11.2020
Feststellung des Jahresabschlusses durch den Kreistag	16.11.2020

2 Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres

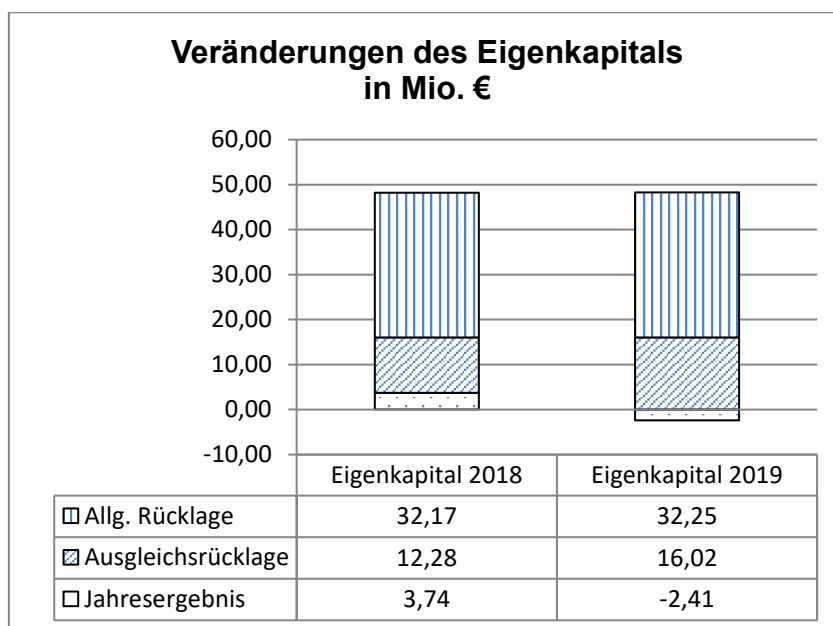
2.1 Jahresergebnis 2019



Der Kreishaushalt 2019 wurde mit 5,3 Mio. € defizitär geplant, um hierdurch die kreisangehörigen Kommunen zu entlasten. Der Defizitausgleich sollte durch eine planmäßige Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in gleicher Höhe erfolgen.

Bei der Haushaltsführung 2019 haben sich Abweichungen bei einer Vielzahl von Haushaltspositionen ergeben, die in ihrer Summe zu einem Jahresfehlbetrag von rd. 2,41 Mio. € geführt haben. Weitere Details hierzu sind in diesem Lagebericht unter Ziffer 4.1 „Ertragslage“ erläutert.

2.2 Eigenkapital-Änderung

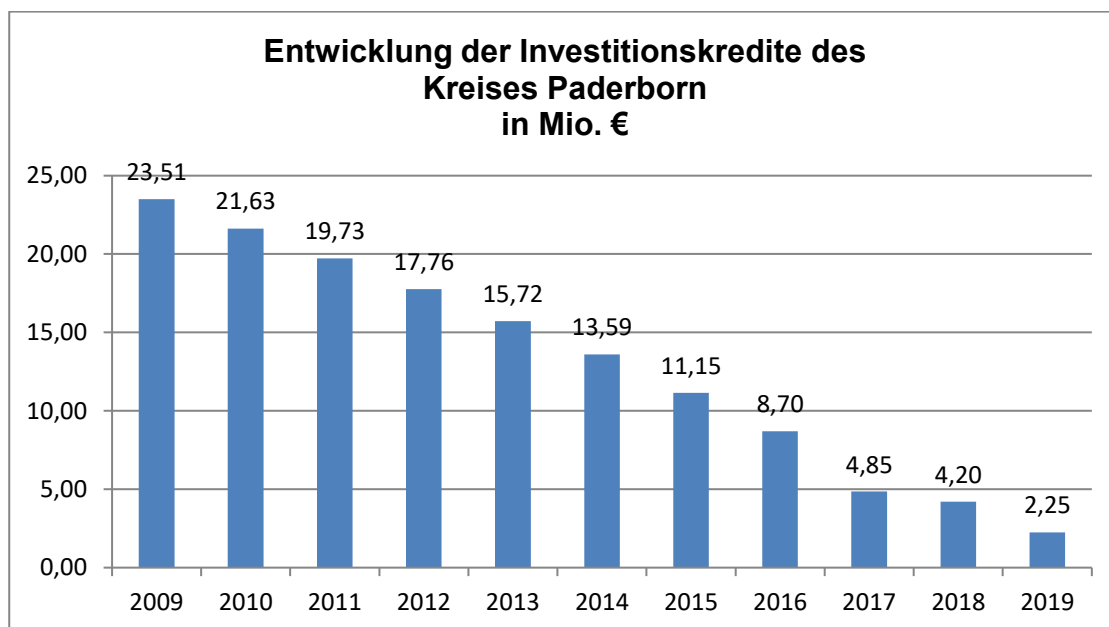


Die allgemeine Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,08 Mio. € erhöht. Es handelt sich hier um Erträge (rd. 0,13 Mio. €) und Aufwendungen (rd. 0,04 Mio. €) aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen. Wertveränderungen von Finanzanlagen im Sinne von § 44 Abs. 3 KomHVO NRW wurden in 2019 nicht vorgenommen.

2.3 Verschuldung des Kreises Paderborn

Unter dem Begriff Verschuldung werden sämtliche Kreditmarktschulden (z.B. Darlehen, Anleihen) und aufgenommene Kredite zur Liquiditätssicherung zusammengefasst.

Die Kredite für Investitionen haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



Der Bestand an Krediten für Investitionen hat sich im Jahr 2019 von rd. 4,20 Mio. € (31.12.2018) um ca. 1,95 Mio. € auf rd. 2,25 Mio. € (31.12.2019) verringert. Darin enthalten ist eine Kreditaufnahme aus dem 100%-igen Förderprogramm „Gute Schule 2020“ von rd. 0,52 Mio. € aus dem Jahr 2018.

Anfang des Jahres 2019 bestanden Kredite zur Liquiditätssicherung i.H.v. rd. 2,42 Mio. €. Es handelt sich hierbei ausschließlich um Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“. Durch eine weitere Kreditaufnahme im Rahmen dieses Förderprogramms in 2019 erhöhte sich die Kreditsumme zum 31.12.2019 auf rd. 3,24 Mio. €. Nähere Erläuterungen sind in den Kapiteln 8.5 und 8.6.3 zu finden.

Da Zins- und Tilgungsleistungen für Kredite aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ vollständig durch das Land NRW getragen werden, belaufen sich die „eentlichen“ Kredite des Kreises Paderborn zum 31.12.2019 auf rd. 1,73 Mio. €.

3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

3.1 Wesentliche Ereignisse im Haushaltsjahr

3.1.1 Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt und Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei

Zur Deckung des Zuschussbedarfs des Jugendamtes, der Kreismusikschule und der Kreisfahrbücherei erhebt der Kreis Paderborn differenzierte Umlagen. Differenzen zwischen Plan

und Ergebnis können im übernächsten Jahr ausgeglichen werden (§ 56 Abs. 4 u. 5 KrO NRW).

Aus der Abrechnung der „Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt“ ergibt sich für 2019 eine Unterdeckung in Höhe von 242.316 €. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2019 war vorgesehen, den Kommunen über eine planerische Unterdeckung von 592.272 € überschüssige Mittel aus Vorjahren zurückzugeben. Durch Verbesserungen im Haushaltsjahr fiel der Fehlbetrag deutlich geringer aus, sodass nach Verrechnung des Fehlbetrages mit der Verbindlichkeit aus Vorjahren eine Verbindlichkeit zum 31.12.2019 i.H.v. 1.734.929 € verbleibt. Die eingesparten Mittel sollen den Kommunen im Wege der Haushaltspläne 2020 und 2021 zurückgegeben werden.

Im Rahmen der Abrechnung der „Kreisumlage Kreismusikschule“ errechnet sich für 2019 eine Unterdeckung i.H.v. 7.906 €. Nach Verrechnung mit einer Verbindlichkeit aus Vorjahren in Höhe von 86.292 € wird zum 31.12.2019 eine Gesamtverbindlichkeit i.H.v. 78.386 € ausgewiesen.

Bei der Abrechnung der „Kreisumlage Kreisfahrbücherei“ ergibt sich für 2019 ein Überschuss i.H.v. 28.069 €. Nach Abzug einer aus Vorjahren bestehenden Forderung in Höhe von 21.861 € wird gegenüber den Kommunen zum 31.12.2019 nunmehr eine Gesamtverbindlichkeit i.H.v. 6.208 € ausgewiesen.

3.1.2 Zuschreibung der RWE-Aktien

Von einer Zuschreibung der RWE-Aktien wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 abgesehen. (vgl. Pos. A 1.3.4 im Anhang und Ziff. 8.4 im Lagebericht)

3.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Schluss des Jahres 2019 sind keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten, die Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2019 haben.

Nach dem Erlass des MHKBG NRW vom 06.04.2020 (Az. 304.46.16 - 2000/20) sind aufgrund der derzeitigen Corona-Pandemie weitreichende Änderungen des Kommunalen Haushaltsrechtes beabsichtigt. Diese betreffen jedoch ausschließlich die Haushalte ab dem Jahr 2020.

4 Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn

Um ein zutreffendes Bild der wirtschaftlichen Situation des Kreises Paderborn vermitteln zu können, wurden alle Komponenten und Faktoren systematisch untersucht, die im Wesentlichen die Lage des Kreises bestimmen. Auf der Grundlage des aufbereiteten Zahlenmaterials aus der Bilanz sowie aus der Ergebnis- und Finanzrechnung ergibt sich die folgende Sichtweise:

4.1 Ertragslage

Im NKF stehen der Ergebnisplan und die Ergebnisrechnung im Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Sie enthalten alle erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und voraussichtlichen Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen.

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung 2019				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
Ordentliche Erträge	388.409.207,00	393.354.458,05	+ 4.945.251,05	1,27%
./. Ordentliche Aufwendungen	402.582.154,67	398.819.766,05	- 3.762.388,62	-0,93%
+ Finanzerträge	3.222.400,00	3.211.607,30	- 10.792,70	-0,33%
./. Finanzaufwendungen	233.000,00	160.143,77	- 72.856,23	-31,27%
Jahresergebnis	-11.183.547,67	-2.413.844,47	+ 8.769.703,20	

Die Abweichungen vom fortgeschriebenen Haushaltsansatz sind auf vielfältige Ursachen zurückzuführen und werden im Anhang im Erläuterungsteil zur Ergebnisrechnung dargestellt. Auf die vorstehende Tabelle wird an dieser Stelle daher nur hinsichtlich wesentlicher Faktoren eingegangen.

Die Steigerungen bei den ordentlichen Erträgen resultieren aus gestiegenen Transfererträgen (+1,275 Mio. €), öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+1,436 Mio. €), privatrechtlichen Leistungsentgelten (+0,228 Mio. €), Kostenerstattungen (+2,681 Mio. €) und sonstigen ordentlichen Erträgen (+1,035 Mio. €). Dagegen stehen Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (-0,839 Mio. €) sowie bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (-0,871 Mio. €).

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergeben sich die Minderungen gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz aus Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (+0,257 Mio. €), Versorgungsaufwendungen (+0,411 Mio. €), und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+1,921 Mio. €). Dagegen stehen Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (-5,457 Mio. €), bilanziellen Abschreibungen (-0,140 Mio. €), Transferaufwendungen (-0,754 Mio. €) sowie bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (-0,073 Mio. €).

Die Gründe für die Abweichungen bei den Erträgen und Aufwendungen sind im Anhang unter den Ziffern 5.3.1 und 5.3.2 ausführlich erläutert.

Das Finanzergebnis ist gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 62 T€ verbessert.

4.2 Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2019 abzuleitende Finanzlage des Kreises Paderborn weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von rd. 1,82 Mio. € aus. Dieser ergibt sich aus der Summe des positiven Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 13,50 Mio. € und dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 15,31 Mio. €.

Die wichtigsten Ergebnisse der Finanzrechnung ergeben sich aus der nachstehenden Tabelle:

Finanzrechnung 2019				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	380.492.922,00	393.477.256,56	+ 12.984.334,56	3,41%
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	384.419.098,80	379.981.047,50	- 4.438.051,30	-1,15%
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.926.176,80	13.496.209,06	+ 17.422.385,86	
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	34.809.450,00	9.190.017,14	- 25.619.432,86	-73,60%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	65.622.396,46	24.504.732,69	- 41.117.663,77	-62,66%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.812.946,46	-15.314.715,55	+ 15.498.230,91	
Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-34.739.123,26	-1.818.506,49	+ 32.920.616,77	
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.343.400,00	0,00	- 1.343.400,00	-100,00%
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.735.000,00	915.049,00	- 1.819.951,00	-66,54%
- Tilgung von Darlehen	2.400.000,00	1.949.087,74	- 450.912,26	-18,79%
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.678.400,00	-1.034.038,74	- 2.712.438,74	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-33.060.723,26	-2.852.545,23	+ 30.208.178,03	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		14.760.169,77		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		7.833,50		
Liquide Mittel		11.915.458,04		

Die Finanzrechnung weist sämtliche, tatsächlich geflossenen Zahlungsströme eines Haushaltsjahres in Form von Einzahlungen und Auszahlungen aus. Sie unterscheidet sich von der Ergebnisrechnung insbesondere dadurch, dass

- in der Finanzrechnung nur zahlungswirksame Geschäftsvorfälle ausgewiesen werden, während in der Ergebnisrechnung auch zahlungsunwirksame Positionen (Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten, interne Leistungsverrechnungen) dargestellt werden,
- in der Finanzrechnung das Kassenwirksamkeitsprinzip gilt (Zeitpunkt der Zahlung bzw. des Zahlungseingangs bestimmt die Zuordnung zum Haushaltsjahr), während für die Ergebnisrechnung das Prinzip der Periodenabgrenzung maßgebend ist (Zeitpunkt der wirtschaftlichen Verursachung bestimmt die Zuordnung zum Haushaltsjahr),
- in der Finanzrechnung auch investive Ein- und Auszahlungen ausgewiesen werden, während in der Ergebnisrechnung nur Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Aufwendungen für Abschreibungen abgebildet werden,
- Finanzierungsvorgänge in Form von Kreditaufnahmen und Tilgungen nicht ergebniswirksam sind und insofern nicht in der Ergebnisrechnung ausgewiesen werden.

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** hat sich gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 17,42 Mio. € auf rd. 13,50 Mio. € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von rd. 12,98 Mio. € und Minderauszahlungen von rd. 4,44 Mio. €.

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 24,50 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. rd. 9,19 Mio. € gegenüberstehen. Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beläuft sich somit auf rd. -15,31 Mio. €.

Der Bereich der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit umfasst neben den empfangenen Investitionszuwendungen insbesondere Einzahlungen, die sich aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, beweglichen Vermögensgegenständen und Finanzanlagen sowie den sonstigen Investitionsein-

zahlungen ergeben. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind um rd. 25,62 Mio. € niedriger als geplant ausgefallen, weil u.a. im Bereich der „Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen“ in 2019 25,0 Mio. € an erwarteten Zuwendungen planerisch ausgewiesen wurden, die der Kreis Paderborn auf Grundlage eines Kooperationsvertrages am 06.12.2018 im Rahmen des Bundesförderprogramms Breitbandausbau für seine kreisangehörigen Kommunen beantragt hat, ohne das bislang Mittel geflossen sind (vgl. Erläuterungen zu Zeile 18 der Finanzrechnung). Zeitliche Verzögerungen bei Bauvorhaben können hier zu entsprechend verzögerten Auszahlungen der Zuwendungen führen. Dagegen sind die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen um 2,1 Mio. €, die aus der Auflösung von Festgeldkonten resultieren, gestiegen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergaben sich in folgenden Bereichen:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:	0,02 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen des Hoch- und Tiefbaus	5,83 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3,01 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	11,66 Mio. €
Sonstige Investitionsauszahlungen	3,99 Mio. €

Die Auszahlungen weisen vor allem in den Bereichen der Baumaßnahmen und des Erwerbs von beweglichem Anlagevermögen Minderungen gegenüber der Haushaltsplanung aus. Die in diesen zwei Positionen enthaltenen Minderauszahlungen von zusammen rd. 19,17 Mio. € sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass die geplanten Investitionen nicht vollständig abgeschlossen werden konnten. Um die geplanten Vorhaben zu beenden, hat der Kreis Paderborn für diese Zwecke Mittel in Höhe von rd. 21,48 Mio. € nach 2020 übertragen. In dieser Summe enthalten sind rd. 8,04 Mio. € für den II. Bauabschnitt der Kreishausenerweiterung. Weitere nennenswerte Einsparungen liegen bei den sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 27,84 Mio. € (davon rd. 25,62 Mio. € Breitband – siehe oben) vor.

Im Bereich der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen wurden rd. 5,90 Mio. € mehr als geplant ausgezahlt, was im Besonderen auf Termingeldanlagen zurück geht.

Verschiebungen auf der Investitionsseite - mit den dazugehörenden liquiditätsmäßigen Auswirkungen - lassen sich nicht vermeiden, da die Abwicklung von Projekten von unterschiedlichen Faktoren abhängt, die bei der Aufstellung des Haushaltes nur schwer einschätzbar sind. So führen beispielsweise ausstehende Bewilligungen dazu, dass Maßnahmen geschoben werden müssen, oder es treten nicht vorhersehbare Bauverzögerungen bei der Umsetzung von Maßnahmen ein.

Im Jahr 2019 wurden ausschließlich Darlehen/Kredite im Rahmen des 100 %-igen Förderprogramms „Gute Schule 2020“ in Höhe von rd. 0,92 Mio. € aufgenommen (vgl. Kapitel 8.6.3). Zusammen mit den Darlehenstilgungen von rd. 1,95 Mio. € errechnet sich ein **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** in 2019 von rd. - 1,03 Mio. €.

Der Kreis Paderborn war in 2019 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen.

4.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Schlussbilanz zum 31.12.2019 vermittelt ein umfassendes Bild über die Vermögens- und Schuldenlage des Kreises Paderborn. Durch den Vergleich der einzelnen Positionen mit den Werten des Vorjahres lassen sich darüber hinaus die wesentlichen Auswirkungen der abgelaufenen Haushaltswirtschaft auf die Bilanz darstellen:

AKTIVA	31.12.2019 EUR		31.12.2018 EUR	
1 ANLAGEVERMÖGEN	300.131.837,01	78,40%	294.938.364,22	77,48%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	260.853,78	0,07%	230.579,57	0,06%
1.2 Sachanlagen	190.913.137,69	49,87%	191.405.148,21	50,28%
1.3 Finanzanlagen	108.957.845,54	28,46%	103.302.636,44	27,14%
2 UMLAUFVERMÖGEN	53.727.983,67	14,04%	55.352.772,66	14,54%
2.1 Vorräte	224.778,31	0,06%	202.184,80	0,05%
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.255.747,32	8,95%	31.110.418,09	8,17%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.332.000,00	1,92%	9.280.000,00	2,44%
2.4 Liquide Mittel	11.915.458,04	3,11%	14.760.169,77	3,88%
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	28.952.267,85	7,56%	30.387.177,51	7,98%
Bilanzsumme	382.812.088,53	100,00%	380.678.314,39	100,00%

PASSIVA	31.12.2019 EUR		31.12.2018 EUR	
1 EIGENKAPITAL	45.858.318,14	11,98%	48.187.691,09	12,66%
1.1 Allgemeine Rücklage	32.253.990,39	8,43%	32.169.518,87	8,45%
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3 Ausgleichsrücklage	16.018.172,22	4,18%	12.280.708,93	3,23%
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-2.413.844,47	-0,63%	3.737.463,29	0,98%
2 SONDERPOSTEN	100.707.806,38	26,31%	101.522.467,79	26,67%
3 RÜCKSTELLUNGEN	190.306.817,56	49,71%	184.101.775,75	48,36%
4 VERBINDLICHKEITEN	27.360.712,47	7,15%	27.751.018,61	7,29%
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	18.578.433,98	4,85%	19.115.361,15	5,02%
Bilanzsumme	382.812.088,53	100,00%	380.678.314,39	100,00%

Die vielfältigen Ursachen für die Veränderungen der Bilanzpositionen werden detailliert im **Anhang zum Jahresabschluss** dargestellt. An dieser Stelle sollen daher nur die wesentlichen Positionen kurz angesprochen werden.

Das **Vermögen** des Kreises Paderborn entspricht der **Bilanzsumme** zum 31.12.2019 und beträgt rd. 382,81 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich damit um rd. 2,13 Mio. € erhöht.

Das **Anlagevermögen** dominiert mit 78,40 % die Aktivseite der kommunalen Bilanz. Innerhalb des Anlagevermögens bilden die **Sachanlagen** mit 190,91 Mio. € bzw. 49,87 % den wertmäßig größten Posten. Hierzu zählen

- Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Infrastrukturvermögen
- Sonstiges Sachanlagevermögen (Kunstgegenstände, Maschinen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.)

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 5,19 Mio. € erhöht. Zurückzuführen ist dies vor allem auf den um rd. 5,66 Mio. € gestiegenen Wert der **Finanzanlagen**. Letztere beinhalten im Schwerpunkt die Wertpapiere des Anlagevermögens, die sich zum 31.12.2019 aus RWE-Aktien mit einem Wert von rd. 24,17 Mio. € und dem kvw-Versorgungsfonds mit einem Wert von rd. 54,29 Mio. € zusammensetzen.

Mit rd. 108,96 Mio. € stellen die Finanzanlagen 28,46 % des bilanziellen Vermögens des Kreises Paderborn dar.

Das **Umlaufvermögen** von rd. 53,73 Mio. € macht 14,04 % der Bilanzsumme aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,62 Mio. € vermindert. Die liquiden Mittel haben gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,84 Mio. € auf rd. 11,91 Mio. € und die Wertpapiere des Umlaufvermögens um rd. 1,95 Mio. € auf

7,33 Mio. € abgenommen. Dagegen sind die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände um rd. 3,15 Mio. € auf 34,26 Mio. € gestiegen.

Auf die **Aktive Rechnungsabgrenzung** entfallen 7,56 % (rd. 28,95 Mio. €) der Bilanzsumme. Darin sind rd. 17,99 Mio. € Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder enthalten, die entsprechend ihrer Zweckbindung (Differenzierung zwischen Einrichtungsgegenständen und Baumaßnahmen) wieder aufgelöst werden.

Die auf der **Passivseite** dargestellte Kapitalstruktur der Bilanz gibt darüber Auskunft, wie das Vermögen des Kreises Paderborn finanziert ist.

Das **Eigenkapital** als Saldo zwischen dem Vermögen des Kreises und den Verbindlichkeiten im weiteren Sinne (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung) hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,33 Mio. € auf rd. 45,86 Mio. € verringert. Der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme ist dadurch von 12,66 % auf 11,98 % gesunken. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen der Jahresfehlbetrag 2019.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus rd. 32,25 Mio. € in der Allgemeine Rücklage und rd. 16,02 Mio. € in der Ausgleichsrücklage. Abzuziehen sind der Jahresfehlbetrag 2019 in Höhe von rd. 2,41 Mio. €.

Als **Sonderposten** werden rd. 100,71 Mio. € ausgewiesen. Das Anlagevermögen wird in vielen Fällen insbesondere durch Zuwendungen des Bundes und des Landes mitfinanziert. In der Bilanz sind diese Förderungen des Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes in der Ergebnisrechnung ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die in der Ergebnisrechnung als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert. Bezieht man die Sonderposten für Zuwendungen mit rd. 100,25 Mio. € auf das Sachanlagevermögen mit rd. 190,91 Mio. €, ergibt sich ein Wert von 52,51 %. Rechnerisch ist das Sachanlagevermögen also im Durchschnitt mit mehr als der Hälfte aus Fördermitteln finanziert.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit rd. 190,31 Mio. € die **Rückstellungen** dar. Hiervon entfallen allein rd. 175,47 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag rd. 3,41 Mio. € und die sonstigen Rückstellungen rd. 11,43 Mio. €.

Die **Verbindlichkeiten** sind gegenüber dem Vorjahreswert um rd. 0,39 Mio. € auf rd. 27,36 Mio. € gesunken. Zwar konnten Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen getilgt werden, doch es erhöhten sich die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (GuteSchule2020). Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung erhöhten sich um rd. 1,32 Mio. € und die sonstigen Verbindlichkeiten sanken um rd. 0,93 Mio. €. Die erhaltenen Anzahlungen erhöhten sich um rd. 0,41 Mio. € auf ca. 14,57 Mio. €. Hierin enthalten sind u.a. Landeszuschüsse, die noch keinen Vermögensgegenständen zugeordnet werden konnten, da die entsprechenden Maßnahmen noch nicht fertiggestellt wurden.

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** beträgt rd. 18,58 Mio. € bzw. 4,85 % der Bilanzsumme. Ein Betrag in Höhe von rd. 14,68 Mio. € entfällt auf die Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder (Landesanteil), für die das Land NRW 90% Fördermittel gewährt (siehe auch Erläuterungen zur Aktiven Rechnungsabgrenzung). Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sanken im Vergleich zu 2018 um rd. 0,54 Mio. €.

5 Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist unter Federführung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden (RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008, 34-48.04.05/01-2323/08). Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde (Gemeindeverband) nach einheitlichen Kriterien möglich. Dabei werden die 18 Kennzahlen in die vier Analysebereiche „Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation“, „Vermögenslage“, „Finanzlage“ und „Ertragslage“ unterteilt.

Mit den Kennzahlen können Zeit- und Vergleichsreihen aufgebaut werden. Für die Bewertung der Entwicklung wird jede Kennzahl für die Jahre 2014 bis 2019 abgebildet.

5.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Berechnungsformel	2019	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2018	2017	2016	2015	2014
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	98,6%	99,9%	99,4%	99,2%	100,5%	100,2%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	12,0%	12,7%	11,5%	9,9%	8,8%	12,5%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	38,2%	39,0%	39,7%	39,8%	39,7%	43,6%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	5,0%	k.A.	k.A.	0,3%	k.A.	k.A.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17 der Ergebnisrechnung) durch ordentliche Erträge (Zeile 10 der Ergebnisrechnung) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Der Aufwandsdeckungsgrad beläuft sich im Ergebnis 2019 auf 98,6 %. Dies bedeutet, dass die positive Entwicklung aus den Vorjahren weitgehend gehalten und eine stetige Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn im abgelaufenen Jahr sichergestellt werden konnte.

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt. Sie ist damit ein wichtiger Indikator für die Kreditwürdigkeit einer Kommune. Zu beachten ist dabei, dass die Eigenkapitalquote nicht zeitpunktbezogen, sondern zeitraumbezogen betrachtet werden sollte.

Für den Kreis Paderborn ergibt sich zum 31.12.2019 eine Eigenkapitalquote 1 von 12,0 %. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0,7 % verschlechtert.

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital. Da die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge im kommunalen Sektor einen großen Anteil am Gesamtkapital ausmachen und charakterlich dem Eigenkapital gleichkommen, lässt sich anhand dieser

Kennzahl eine bessere Aussage über eine drohende Überschuldung des Kreises treffen. Eine hohe Kennzahl ermöglicht eine finanzielle Unabhängigkeit, verdeutlicht aber auch, dass das Vermögen zu einem großen Anteil durch Dritte finanziert wurde.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote des Jahres 2019 mit 38,2 % geringfügig gesunken.

Die **Fehlbetragsquote** gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da Sonderrücklagen hierbei unberücksichtigt bleiben, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Fehlbetrag von 2.413.844,47 € ab. Dementsprechend beträgt die Fehlbetragsquote 5,0 %.

5.2 Vermögenslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2019	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2018	2017	2016	2015	2014
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	21,4%	21,8%	23,6%	25,2%	26,2%	26,4%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	2,3%	2,3%	2,4%	2,6%	8,5%	2,8%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	73,2%	77,3%	60,8%	62,1%	19,8%	60,4%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	88,2%	144,0%	156,5%	82,7%	40,8%	101,7%

Die **Infrastrukturquote** informiert über den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Eine geringe Infrastrukturquote kann ein Hinweis dafür sein, dass eine Kommune entweder kaum über Infrastrukturvermögen verfügt oder dieses bereits veraltet ist. Eine hohe Quote kann ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage hohe Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen im Haushalt zu erwirtschaften sind.

Mit 21,4 % liegt die Infrastrukturquote auf einem etwas niedrigeren Niveau als in den Vorjahren. Damit setzt sich der Trend der letzten Jahre zu einer leichten Reduktion des Infrastruktur-Anteils am Gesamtvermögen fort.

Die **Abschreibungsintensität** zeigt an, in welchem Umfang die Ergebnisrechnung durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Diese Quote liegt für 2019 unverändert bei 2,3 % und verdeutlicht einen weiterhin geringen Effekt auf das Jahresergebnis.

Die **Drittfinanzierungsquote** zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt damit einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Die Aussagekraft der Drittfinanzierungsquote wird jedoch dadurch eingeschränkt, dass hierin die Erträge der Sonderposten für den Gebührenhaushalt enthalten sind, welche keinen ausschließlichen Bezug zu einer gemeindlichen Investition und damit zu einem

planmäßigen Abschreibungsaufwand haben. Dennoch zeigt die Drittfinanzierungsquote insgesamt an, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr zu einem großen Anteil durch die Finanzierung Dritter (z.B. Bundes- und Landeszuweisungen) gemildert wird.

Beim Kreis Paderborn ist die Drittfinanzierungsquote aufgrund in einigen Abschlüssen der Vorjahre vorgenommener außerplanmäßiger Abschreibungen sowie Zuschreibungen auf Finanzanlagen größeren Schwankungen unterlegen, so dass ein Zeitreihenvergleich mit den Vorjahren wenig sachgerecht erscheint.

Die Drittfinanzierungsquote für das Jahr 2019 beläuft sich auf 73,2 %.

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen. Eine hohe Investitionsquote deutet auf eine ausreichende Sicherstellung der zukünftigen Aufgabenerfüllung hin, ist grundsätzlich jedoch auch mit höheren Abschreibungen in den Folgejahren verbunden.

Zum Jahresabschluss 2019 beläuft sich die Investitionsquote auf 88,2 %.

5.3 Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Berechnungsformel	2019	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2018	2017	2016	2015	2014
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	108,5%	108,8%	107,0%	104,8%	105,1%	103,0%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	13,2 Jahre	11,3 Jahre	17,4 Jahre	k.A.	9,5 Jahre	24,1 Jahre
Liquidität 2. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	210,4%	218,9%	227,7%	143,1%	228,0%	247,1%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	4,9%	4,8%	3,8%	4,5%	3,2%	1,8%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	0,0%	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%	0,2%

Der **Anlagendeckungsgrad 2** lässt erkennen, zu welchem Prozentsatz das Anlagevermögen langfristige finanziert ist. Nach der „Goldenen Bilanzregel“ sollte der Anlagendeckungsgrad 2 mindestens 100% betragen, da das langfristig gebundene Vermögen auch langfristig finanziert sein sollte. Je weiter der Anlagendeckungsgrad 2 über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit eine höhere finanzielle Stabilität gegeben. Das langfristige Fremdkapital setzt sich aus den Pensionsrückstellungen, den Rückstellungen für Deponien und Altlasten sowie langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre) zusammen.

Der Anlagendeckungsgrad 2 liegt im Jahr 2019 bei 108,5 % und damit auf einem weiterhin hohen Stand.

Mit Hilfe der Kennzahl **Dynamischer Verschuldungsgrad** lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Kreises Paderborn beurteilen. Die Effektivverschuldung berechnet sich dabei wie folgt:

Gesamtes Fremdkapital (Sonderposten Gebührenausschlag, Rückstellungen und Verbindlichkeiten)

./. Liquide Mittel

./. Kurzfristige Forderungen (Restlaufzeit bis zu einem Jahr)

= Effektive Verschuldung

Diese wird dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, welcher sich aus der Finanzrechnung ergibt, gegenübergestellt. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Jahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Aus dem Quotienten von Effektivverschuldung und dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit kann man folglich schließen, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln zu tilgen (Entschuldungsdauer). Je geringer die Entschuldungsdauer ist, desto größer sind der Finanzierungsspielraum der Kommune und damit die politischen Gestaltungsmöglichkeiten.

Für 2019 beträgt die Entschuldungsdauer 13,2 Jahre.

Bei der Interpretation des dynamischen Verschuldungsgrades ist es wichtig sich zu vergegenwärtigen, dass es sich bei dem Wert lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt. Weiterhin ist zu berücksichtigen, dass die Investitions- und Liquiditätskredite im Rahmen des Förderprogrammes GuteSchule2020 durch das Land NRW getilgt werden. Die Kennzahl ist somit nur bedingt aussagekräftig.

Die Kennzahl **Liquidität 2. Grades** gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen, müsste die Kennzahl „Liquidität 2. Grades“ bei mindestens 100% liegen.

Die vom Kreis Paderborn ausgewiesene Quote von 210,4 % besagt, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten ausreichend durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind.

Wegen der Stichtagsbezogenheit hat diese Kennzahl allerdings nur eine begrenzte Aussagefähigkeit, da fällige Verbindlichkeiten zwischenzeitlich schon bezahlt und neue (in ggf. anderer Größenordnung) entstanden sein können.

Mit Hilfe der Kennzahl **kurzfristige Verbindlichkeitsquote** kann beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Mit einer hohen kurzfristigen Verbindlichkeitsquote sind Zinsänderungsrisiken verbunden. Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote sollte daher lt. der Empfehlung im Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW in der Regel nicht höher als 5 % sein.

Beim Kreis Paderborn lag die kurzfristige Verbindlichkeitsquote am 31.12.2019 bei 4,9 % und damit unter der im NKF-Kennzahlenset-Handbuch genannten Quote. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 0,1 %-Punkte verschlechtert.

Die **Zinslastquote** zeigt den Anteil der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen auf. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Kredite. Die Zinslastquote soll lt. des NKF-Kennzahlenset-Handbuches bei den Kreisen nicht mehr als 1 % betragen.

Beim Kreis Paderborn beträgt die aktuelle Zinslastquote abgerundet 0 % und zeigt deutliche Erfolge des strikten Entschuldungskurses.

5.4 Ertragslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2019	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2018	2017	2016	2015	2014
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	53,2%	53,8%	54,0%	55,2%	55,8%	55,5%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	20,3%	19,7%	19,9%	19,6%	18,5%	18,3%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	17,4%	16,8%	16,7%	17,4%	17,7%	17,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	5,5%	5,8%	5,5%	5,4%	5,5%	5,4%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	56,6%	56,4%	56,5%	55,9%	54,2%	53,5%

Aus der **Allgemeinen Umlagenquote** lässt sich schließen, wie hoch der Anteil der Kreisumlagen (bestehend aus der Allgemeinen Kreisumlage und den Mehrbelastungen nach § 56 Abs. 4 und Abs. 5 KrO NRW) an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist.

Diese Quote liegt in 2019 bei 53,2 % und damit um 0,6 %-Punkte unter dem Jahreswert für 2018.

Die Höhe der Kreisumlage selbst wird erheblich beeinflusst durch die Vorgaben des Landes NRW zum jährlichen Finanzausgleich sowie durch die Steuereinnahmen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Der Kreis Paderborn hat dabei keinen Einfluss auf die jährlich neu festzusetzenden Umlagegrundlagen, die für die Berechnung der Kreisumlagen anzusetzen sind. Einzelheiten zum Finanzausgleich werden vom Land NRW im Gemeindefinanzierungsgesetz, das i.d.R. ein Jahrgesetz ist, festgelegt.

Neben der Allgemeinen Kreisumlage erhebt der Kreis Paderborn von allen kreisangehörigen Städten und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt eine Kreisumlage „Mehrbelastung Jugendamt“. Außerdem wird zur Deckung des Zuschussbedarfes der Kreismusikschule und der Kreisfahrbücherei eine Umlage „Mehrbelastung Kreismusikschule“ und eine Umlage „Mehrbelastung Kreisfahrbücherei“ erhoben. Die **Zuwendungsquote** gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Kreis Paderborn von Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Eine hohe Zuwendungsquote deutet in der Regel auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hin. In 2019 liegt der Wert weiterhin bei 20,3 %.

Neben den Kreisumlagen bilden die Erträge aus Zuwendungen eine zentrale Ertragsquelle. Hier sind insbesondere die im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen von besonderer Bedeutung.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Die Kennzahl trifft damit eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Kommune die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote um 0,6 % auf 17,4 % leicht angestiegen.

Die Kennzahl zur **Sach- und Dienstleistungsintensität** zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt in begrenztem Umfang erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Die Kennzahl ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,3 %-Punkte auf 5,5 % gesunken.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit dem Wert für 2019 von 56,6 % machen die Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus. Gegenüber 2018 ist der Wert fast unverändert.

Zu den Transferaufwendungen gehört neben den Leistungen der Sozial- und Jugendverwaltung auch die Landschaftsumlage.

6 Steuerung des Kreishaushaltes 2019

6.1 Controlling

Seit dem Haushaltsjahr 2008 stellt der Kreis Paderborn einen doppischen Haushaltsplan auf. Die hierin abgebildeten Teilpläne wurden entsprechend der verbindlich vorgegebenen Produktbereiche nach der KomHVO NRW entwickelt. Die Teilpläne der einzelnen Produkte geben unter anderem Auskunft über die finanzwirtschaftliche Ausstattung, die personellen Verantwortlichkeiten sowie die Ziele und Kennzahlen.

Zur Steuerung des Kreishaushaltes ist ein Controlling mit unterjährigem Berichtswesen unerlässlich. Mittels Informationsversorgung soll Controlling die Entscheidungsqualität auf allen Führungsebenen verbessern. Es ist ein betriebswirtschaftliches Steuerungskonzept für den effektiven Einsatz der vorhandenen Ressourcen. Das Controlling trifft keine Entscheidungen, sondern koordiniert diese zwischen den Beteiligten und stimmt sie untereinander ab. Die Tätigkeiten geschehen mit dem Ziel, stets das Rationalitätsprinzip bei der Entscheidungsfindung zu berücksichtigen. Das Controlling übt somit lediglich eine Planungs-, Informationsversorgungs- und Analyseaufgabe aus.

Das bestehende Controlling-System soll mit Blick auf das Haushaltsvolumen des Kreises stetig weiterentwickelt werden. In der Kämmerei ist dazu eine zentrale Controlling-Stelle eingerichtet. Zum 01.08.2018 ist die Dienstanweisung zum zentralen Controlling in der Kreisverwaltung Paderborn in Kraft getreten.

Darüber hinaus bestehen in den großen Bereichen Sozial-, Jugend- und Personalamt dezentrale Controlling-Stellen, die den jeweiligen Ämtern zugeordnet sind. Im Jahr 2019 wurde eine weitere dezentrale Controlling-Stelle für das Dezernat IV besetzt.

6.2 Ziele und Zielerreichungsgrade mit Hilfe von Kennzahlen

Produktorientierte Ziele und Kennzahlen zur Zielerreichung sollten nach § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 49 KomHVO NRW zur Grundlage der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des Haushalts 2019 gemacht werden.

Für die Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn sind daher produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt worden.

6.3 Budgetansatz

Die zahlungswirksamen Budgets der Ämter werden pauschal mit einer Sperre von 20 % des Budgetansatzes belegt, um so Mittelreserven zu schaffen.

Sofern die verbleibenden 80 % des Budgetansatzes nicht auskömmlich sind, teilen die Budgetverantwortlichen dies der Kämmerei rechtzeitig schriftlich unter Hinweis darauf mit, ob

- a) der Budgetansatz bis zum Ende des Haushaltsjahres auskömmlich ist,
- b) zu diesem Zeitpunkt außer- oder überplanmäßige Aufwendungen erkennbar sind. Dabei ist auf die mögliche Höhe dieses zusätzlichen Aufwandes und die Notwendigkeit eines Kreistagsbeschlusses einzugehen.

Nach Prüfung dieser Mitteilung wird die Mittelreserve von der Kämmerei zunächst in Höhe von 10 % gegebenenfalls freigegeben. Sollten über 90 % des Budgetansatzes hinaus weitere Mittel benötigt werden, ist eine erneute Mitteilung mit den entsprechenden Hinweisen [siehe a) und b)] an die Kämmerei zu richten.

6.4 Bestellbuchhaltung (Mittelreservierung)

Für den investiven Bereich wird die Bestellbuchhaltung (Mittelreservierung) beibehalten.

Ab einem Investitionsvolumen von jeweils 15.000 € brutto hat hierzu vor dem Abschluss der schuldrechtlichen Vereinbarung eine Mittelreservierung durch den Budgetverantwortlichen an die Kämmerei zu erfolgen.

Durch diese Kontrollregelungen (Ziffern 6.3 und 6.4) konnten in den letzten Jahren die Zahl der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen deutlich verringert und überraschende zeitliche Engpässe in der 2. Jahreshälfte gänzlich vermieden werden.

7 Ausblick auf das Haushaltsjahr 2020

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern. Bezogen auf die zukunftsorientierten Aussagen können die tatsächlichen Ergebnisse wesentlich von den erwarteten Entwicklungen abweichen.

Bedingt durch die in den letzten Jahren vermehrt erfolgte Aufgabenübertragung durch Bund und Land auf die Kommunen, ohne hierfür die erforderlichen Finanzmittel zur Verfügung zu stellen, verschärft sich die finanzielle Situation nachhaltig auch beim Kreis Paderborn. Mit der Übertragung neuer Aufgabenbereiche und der Ausführung gesetzlicher Bestimmungen bleiben den Kommunen nur noch eingeschränkte Gestaltungsspielräume. Während die kommunalen Aufgaben fast ausschließlich durch Pflichtaufgaben geprägt sind, bei denen wiederum nur noch über die Erledigungsstandards entschieden werden kann, bieten die wenigen freiwilligen Leistungen, die finanziell eine untergeordnete Rolle spielen, nur noch geringfügige Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung.

Hinzu kommen die COVID 19 (Corona) bedingten Auswirkungen auf die Haushalte 2020 und folgende.

7.1 Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Bei den Kommunen in NRW ergeben sich aufgrund der COVID-19-Pandemie erhebliche Mehraufwendungen bzw. Ertragsminderungen. In der Folge droht eine Situation, in der viele Kommunen in die Haushaltssicherung abrutschen könnten.

Am 6. April 2020 hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW (MHKBG) einen Erlass bzgl. diverser geplanter Änderungen des kommunalen Haushaltsrechts veröffentlicht. Dieser Erlass steht im Zusammenhang mit dem am 31. März 2020 vom Landeskabinett beschlossenen „Kommunalschutz-Paket“.

In dem Erlass werden Änderungen der Gemeindeordnung NRW (GO) und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) zur weiteren Sicherstellung der haushaltsrechtlichen Handlungsfähigkeit der Kommunen angekündigt.

Im Einzelnen enthält der Erlass u.a. zu folgenden wichtigen haushaltsrechtlichen Themen Änderungen, die auch für den Kreis Paderborn von Bedeutung sind:

a) Laufendes Haushaltsjahr 2020 / Haushaltsausgleich

Die coronabedingten Finanzschäden sollen im Haushaltsjahr 2020 zunächst im Rahmen des außerordentlichen Ergebnisses separat dargestellt werden. Im 2. Schritt wird dieses außerordentliche Ergebnis aus dem Ergebnisplan 2020 ausgebucht und in der Bilanz aktiviert. Dieser immaterielle „Vermögensgegenstand“ auf der Aktiva-Seite der Bilanz soll ab dem Jahr 2025 über einen Zeitraum von 50 Jahren abgeschrieben werden.

Somit werden die coronabedingten Belastungen aus dem für den Haushaltsausgleich maßgeblichen Ergebnisplan eliminiert und belasten nicht das Jahresergebnis 2020.

Konkrete Einzelheiten bzgl. der „Isolierung“ der coronabedingten Schäden sind aktuell noch nicht bekannt. Zum jetzigen Zeitpunkt ergeben sich noch keine Handlungserfordernisse für die Kommunen.

b) Aufstellung eines Nachtragshaushalts

Bislang bestand für die Kommunen gemäß § 81 GO NRW die Verpflichtung, bei

- einer erheblichen Verschlechterung des Jahresergebnisses, welches nur durch Änderung der Haushaltssatzung vermieden werden kann, oder
- bisher nicht veranschlagten oder zusätzlichen Aufwendungen im erheblichen Umfang

unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen.

Dieser Verpflichtung zur Aufstellung eines Nachtragshaushaltes haben die Kommunen bis auf weiteres - mangels Verlässlichkeit der Ermittlung von Finanzdaten – nicht nachzukommen.

c) Liquidität

Für die im Haushaltsplan 2020 des Kreises Paderborn vorgesehenen Maßnahmen stehen liquide Mittel in ausreichender Höhe zur Verfügung. Bei einem erhöhten Bedarf an Finanzmitteln aufgrund coronabedingter Mehrauszahlungen reicht aus heutiger Sicht die in der Haushaltssatzung 2020 vorhandene Ermächtigung für die Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 30 Mio. € für die Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit aus.

Für neu aufgenommene Liquiditätskredite im Zuge der COVID-19-Pandemie kann bis zur Höhe

des aktivierten außerordentlichen Ergebnisses (siehe Buchstabe a), ein bilanzieller Ausweis im Rahmen einer gesonderten Position der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen erfolgen.

d) Haushaltsplanung 2021

Die oben beschriebene buchhalterische Isolierung der coronabedingten Schäden soll auch für die Haushaltsplanung und den Jahresabschluss 2021 gelten. Somit ist sichergestellt, dass coronabedingte Mehraufwendungen und Mindererträge auch diesen Ergebnisplan und somit auch den Haushaltsausgleich nicht belasten.

Davon unberührt bleibt natürlich die zu erwartende starke Reduzierung der eigenen Liquidität, welche bei anhaltenden Coronaauswirkungen über Liquiditätskredite sichergestellt werden müsste. Hier bleibt die Hoffnung auf eine finanzielle Unterstützung der Kommunen seitens des Bundes und / oder des Landes NRW.

Der vom Kreistag am 16.12.2019 beschlossene Haushalt für das Jahr 2020 weist einen Fehlbedarf in Höhe von 3,9 Mio. € aus und soll durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in gleicher Höhe fiktiv gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW ausgeglichen werden.

Das Eigenkapital wird sich unter Berücksichtigung des für 2020 geplanten Fehlbedarfes wie folgt entwickeln:

Bilanz (Stand am)	Allgemeine Rücklage (€)	Ausgleichsrücklage (€)	Jahresergebnis (€)	Eigenkapital (€)
01.01.2008 ^(*)	70.193.185,08	35.096.592,54	0,00	105.289.777,62
31.12.2008	69.723.635,09	34.861.817,54	+ 63.139,92	104.648.592,55
31.12.2009	70.104.387,00	35.020.623,54	- 25.971.055,24	79.153.955,30
31.12.2010	70.256.325,00	9.125.537,30	- 1.609.469,99	77.772.392,31
31.12.2011	70.256.325,00	7.516.067,31	- 3.344.182,45	74.428.209,86
31.12.2012	70.256.325,00	4.171.884,86	+ 462.382,49	74.890.592,35
31.12.2013	33.110.411,98	4.634.267,35	+ 3.606.768,76	41.351.448,09
31.12.2014	33.092.885,59	8.241.036,11	+ 3.845.015,80	45.178.937,50
31.12.2015	14.291.261,57	12.086.051,91	+ 5.025.115,23	31.402.428,71
31.12.2016	22.895.887,85	12.086.051,91	- 93.877,61	34.888.062,15
31.12.2017	29.660.104,90	11.992.174,30	+ 288.534,63	41.940.813,83
31.12.2018	32.169.518,87	12.280.708,93	+ 3.737.463,29	48.187.691,09
31.12.2019	32.253.990,39	16.018.172,22	- 2.413.844,47	45.858.318,14
Plan 2020	32.258.990,39	13.604.327,75	- 3.900.000,00	41.963.318,14

Im Plan-Jahr 2020 wird unterstellt, dass der Jahresfehlbetrag 2019 der Ausgleichsrücklage entnommen wird.

Zur Steuerung des Haushaltes wurde das wahrscheinliche Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2020 durch eine Prognose konkretisiert. Diese Ermittlung ist in Zeiten der Corona-Pandemie umso wichtiger, aber auch deutlich unsicherer bzgl. der tatsächlichen Abweichungen.

Die Ämter haben mit Stand Ende März 2020 Abweichungen von der Haushaltsplanung für die von ihnen bewirtschafteten Aufwendungen und Erträge gemeldet. Als Vorgabe wurde hier zunächst ein Fortbestand der Ausnahmesituation für drei Monate vorgegeben. Im Folgenden werden Abweichungen ab 100.000 € dargestellt. Die voraussichtliche Entwicklung des Jahresergebnisses 2020 stellt sich wie folgt dar:

Amt	Abweichung
11 – Personalamt	276.000 €
32 – Ordnungsamt (ohne Rettungsdienst)	-821.000 €
36 – Straßenverkehrsamt	-992.000 €
40 – Schulamt	-327.500 €
50 – Sozialamt	15.000 €
63 – Amt für Bauen und Wohnen	-168.000 €
Summe der Veränderungen unter 100.000 € Abweichung	-334.600 €
Verschlechterung ggü. der HH-Planung 2020	-2.352.100 €

Die Corona-Pandemie würde sich nach bisherigem Recht also voraussichtlich wie folgt auf das Eigenkapital des Kreises Paderborn auswirken:

Das Eigenkapital setzt sich zum Stand 31.12.2019 wie folgt zusammen (incl. Ergebnisverwendung 2,4 Mio. € durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage):

Allgemeine Rücklage	=	32.253.990,39 €
Ausgleichsrücklage	=	13.604.327,75 €
Eigenkapital	=	45.858.318,14 €

Im Haushaltsplan 2020 ist eine Entnahme in Höhe von 3,9 Mio. € vorgesehen, so dass sich die Ausgleichsrücklage bei planmäßigem Verlauf auf 9.720.496 Mio. € verringern würde.

Ausgleichsrücklage	=	13.604.327,75 €
Abzgl. Entnahme Plan 2020	=	- 3.900.000,00 €
Zwischensumme Ausgl.rücklage	=	9.704.327,75 €

Gem. der oben angeführten 1. Hochrechnung 2020 ist mit einer weiteren Verschlechterung des Ergebnisses um 2.352.100 € auszugehen. Dies führt zu einer weiteren Entnahme aus der Ausgleichsrücklage, die sich somit auf 7.368.396 € verringern würden.

Zwischensumme Ausgl.rücklage	=	9.704.327,75 €
Abzgl. Entn. gem. Hochrechnung	=	- 2.352.100,00 €
Ausgleichsrücklage 31.12.2020	=	7.352.227,75 €

Aufgrund von Verbesserungen im Kreishaushalt 2020 (Prognose) von rd. 1,93 Mio. € schließt das Jahresergebnis laut 1. Hochrechnung mit einem Fehlbetrag in Höhe von 2,35 Mio. € ab. Coronabedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge belaufen sich somit auf rd. 4.28 Mio. € (ohne Rettungsdienst und Jugendamt).

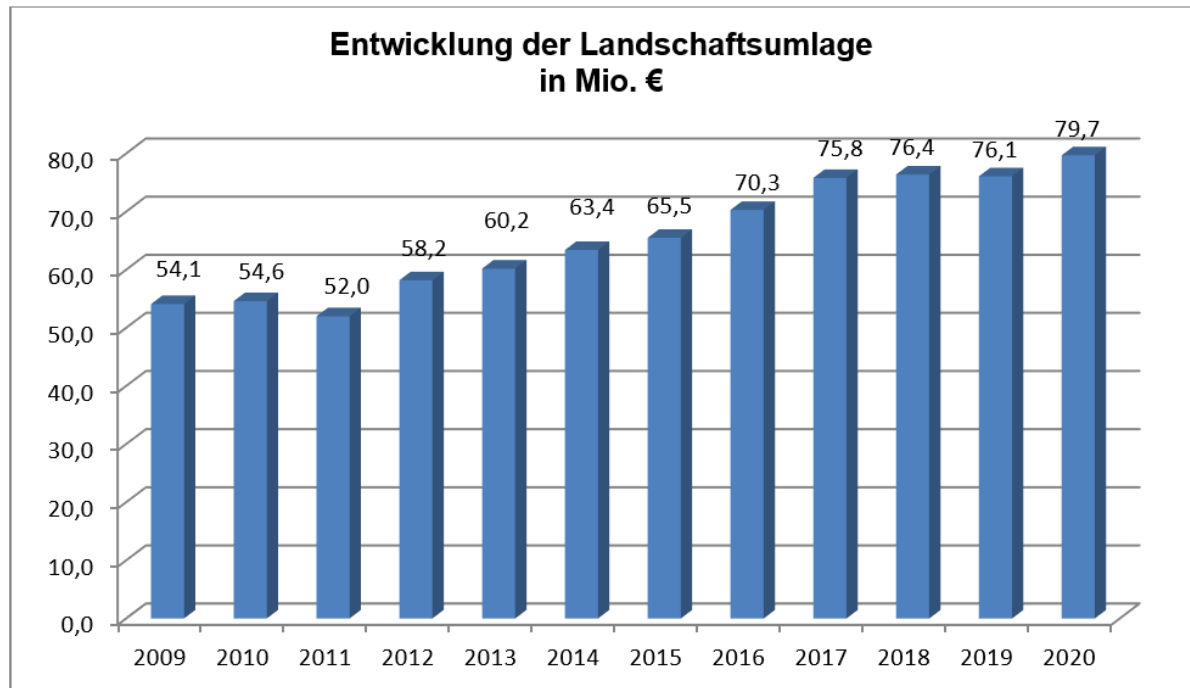
Abschließend bleibt die weitere Entwicklung der Corona-Pandemie abzuwarten. Einzelheiten, welche Beträge unter coronabedingten Schäden verbucht werden können (vgl. Ziff. 7.1 a), sind derzeit noch nicht bekannt.

7.2 Landschaftsumlage

Der Landschaftsverband hat im Jahr 2019 bei einem Hebesatz von 15,15 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 76,08 Mio. € berechnet.

2020 liegt bei einem unveränderten Hebesatz von 15,15 % eine Erhöhung des Zahlbetrages auf 79,69 Mio. € vor. Daraus ergibt sich eine Mehrbelastung von 3,61 Mio. €.

Die Landschaftsumlage hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



7.3 Kreisschlüsselzuweisungen

Nach der Festsetzung zum GFG 2020 erhält der Kreis Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 39,35 Mio. €. Gegenüber der Festsetzung 2019 entspricht dies einer Verbesserung von 2,66 Mio. € (Verbesserung im Vorjahr 0,77 Mio. €).

7.4 Entwicklung der Flüchtlingssituation

Die Räumlichkeiten der Ausländerbehörde befinden sich seit dem Jahreswechsel 2016/2017 in der Bahnhofstraße. Die gemeinsame Unterbringung mit dem Integration Point und der Bundespolizei in einem Gebäude erweist sich für alle Beteiligten immer wieder als positiv.

Vor dem Hintergrund geringerer Zuweisungen und einem zumindest zeitweise beschleunigten Entscheidungsverhalten des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge ist die Zahl der Asylbewerber im Laufe des Jahres erneut gesunken. Dagegen angestiegen ist die Zahl der Menschen, die nach positivem Asylentscheid ein Bleiberecht erhielten. Auch die Anzahl derer, die nach negativem Ausgang des Asylverfahrens ausreisepflichtig sind, stieg zum Ende des Jahres ebenfalls wieder an.

Die Durchsetzung der Ausreiseverpflichtung von abgelehnten Asylbewerbern ist unverändert zeitintensiv und bedarf häufig mehrerer Anläufe mit hohem Personal- und Organisationsaufwand. Die in den Jahren 2015/2016 begonnene intensivere Zusammenarbeit mit Organisationen und Gremien, die in der Integrationsarbeit tätig sind, wurde weiterhin fortgeführt. Der seit August 2018 mögliche Familiennachzug zu subsidiär Schutzberechtigten hat zu einer zusätzlichen Arbeitsbelastung geführt.

Die in der Haushaltsplanung 2020 berücksichtigte Sonderbeteiligung des Bundes an den fluchtinduzierten KdU von 6,7 % ist auch weiterhin nicht ausreichend, um den Aufwand zu 100 % zu decken.

Weiterhin wurde vom Bund der Entlastungsbetrag bei der Eingliederungshilfe für den Kreishaushalt von geplanten 10,2 %, aufgrund der Überlaufproblematik mit der Bundesauftragsverwaltung, auf 3,3 % reduziert. Der Differenzbetrag fließt dann erneut über eine Erhöhung der Umsatzsteuerbeteiligung direkt den Städten und Gemeinden zu. Damit profitieren die kreisangehörigen Kommunen nach 2019 wohl auch in 2020 erneut von diesem für den Kreis Paderborn nachteiligen Verteilungsmodell. Der fehlende Ertrag im Kreishaushalt führt 1 zu 1 zu einer Erhöhung der Kreisumlage.

Außerdem erfolgt die Verteilung über die Umsatzsteuer nach der jeweiligen Wirtschaftskraft der Kommune. Städte mit hohen Sozialausgaben und geringerer Wirtschaftsleistung profitieren relativ wenig von der Umsatzsteuer. Städte mit guter Wirtschaftsleistung und niedrigen Sozialausgaben erhalten demgegenüber eine hohe Beteiligung.

8 Chancen und Risiken

8.1 Kommunalen Finanzausgleich

Primäre Aufgabe des Finanzausgleichs ist es, eine angemessene Finanzausstattung der Kommunen zu gewährleisten und Finanzkraftunterschiede auszugleichen. Nach dem am 19. Dezember 2019 vom Landtag beschlossenen und mit Wirkung vom 1. Januar 2020 in Kraft getretenen Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2020 erhält der Kreis Paderborn mit rd. 39,35 Mio. € ca. 2,66 Mio. € mehr Schlüsselzuweisungen als im Vorjahr. Die Sennegemeinde Hövelhof und die Stadt Bad Wünnenberg müssen wie 2019 ganz ohne Landesschlüsselzuweisungen auskommen.

Die Finanzausgleichsmasse enthält unverändert einen Anteil in Höhe von 4/7 des Aufkommens des Landes aus der Grunderwerbssteuer. Der Verbundsatz verbleibt bei 23 %, wobei erstmals im GFG 2020 kein pauschalierter Belastungsausgleich in Höhe von 1,17 %-Punkten mehr für die Beteiligung der Kommunen an den Einheitslasten enthalten ist, so dass wieder „echte“ 23 Prozent der Einnahmen des Landes aus seinem Anteil an der Körperschafts-, der Einkommens- und der Umsatzsteuer zur Verfügung stehen. Im Steuerverbund 2020 steht eine originäre Finanzausgleichsmasse in Höhe von 12,48 Mrd. € zu Verfügung, was einem Anstieg von ca. 1,9 % entspricht. Anzumerken ist, dass das Landeskabinett entschieden hat, mit dem GFG 2020 vollständig auf den Vorwegabzug zur Finanzierung des „Stärkungspakt Stadtfinanzen“ zu verzichten. Damit erhalten die Kommunen in 2020 rd. 124 Millionen Euro mehr, die ihnen ansonsten durch den Finanzausgleich nicht zur Verfügung gestellt worden wären. Ferner wirkt sich, wie bereits schon im GFG 2019, eine Voraberrhöhung von 216 Mio. € aus zur Entlastung der Kommunen an den Kosten der Integration. Im Ergebnis steht eine verteilbare Finanzausgleichsmasse in Höhe von 12,7 Mrd. € zur Verfügung, was einer Steigerung von 2,6 % gegenüber dem Vorjahr entspricht.

In einer gemeinsamen Stellungnahme an den Landtag NRW äußern der Landkreistag NRW sowie der Städte- und Gemeindebund NRW deutliche Kritik am GFG 2020. Die seit Jahren geäußerte Feststellung, das Ziel interkommunaler Verteilungsgerechtigkeit werde verfehlt, sei auch mit Blick auf den Entwurf des GFG 2020 aufrecht zu erhalten. U.a. eine weiterhin nur teilweise Umsetzung der FiFo-Ergebnisse führe zu einer Schieflage des kommunalen Finanzausgleichs in NRW.

Diese bleibe insbesondere dadurch besonders ausgeprägt, dass das System der Einwohnerveredelung einwohnerstarke Städte durch die Anerkennung (realer) Ausgaben als Bedarf nach wie vor favorisiere, während bei der Berechnung der Steuerkraft erhebliche Einnahmenvorteile der größeren Städte durch die Wirkung einheitlicher fiktiver Realsteuerhebesätze „weggerechnet“ würden. Dies führe dazu, dass die für einen Einwohner im kreisfreien Bereich und im kreisangehörigen Bereich zur Verfügung

stehenden Ressourcen immer weiter auseinanderklafften. Über den kommunalen Finanzausgleich erfolge eine sich verstärkende Umverteilung von Mitteln in den kreisfreien Bereich, die dort verausgabt und nach der Logik des Verteilungssystems wiederum als Indikatoren für einen höheren Bedarf gewertet würden.

Um seiner Verantwortung für die angemessene Finanzausstattung der Kommunen nachzukommen, fordern die kommunalen Spitzenverbände vom Land NRW unverändert, dass der Verbundsatz mittelfristig wieder deutlich angehoben wird. Die Absenkung des Verbundsatzes von 28,5 % Mitte der 1980er-Jahre auf nur noch nominelle 23 % entziehe den Kommunen jährlich – gemessen an der dem aktuellen GFG zugrundeliegenden Verbundmasse – knapp 3,0 Mrd. €. In dieser Absenkung des Verbundsatzes in den GFG der Jahre 1982, 1983 und 1986 liege eine Hauptursache der kommunalen Unterfinanzierung in NRW.

Der Landkreistag und Städte- und Gemeindebund NRW begrüßen, dass die pauschalierten Zweckzuweisungen weiterhin bis Ende 2020 für gegenseitig deckungsfähig erklärt und den Kommunen Mittel aus der neuen Aufwands- und Unterhaltungspauschale zugesagt wurden. Man spreche sich dafür aus, die Deckungsfähigkeit über den genannten Zeitpunkt hinaus zu verlängern. Der Landkreistag wies darauf hin, dass auch die Kreise einen beträchtlichen Sanierungs-/Modernisierungsbedarf bei den von ihnen im Rahmen ihrer Allzuständigkeit für alle überörtlichen Aufgaben und ihrer Ergänzungs- und Ausgleichsfunktion unterhaltenen Einrichtungen und Infrastrukturen haben.

8.2 Landschaftsumlage

In den vergangenen Jahren entstanden dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) durch steigende Fallzahlen, insbesondere aufgrund demographischer Entwicklung, der Flüchtlingssituation und medizinischen Fortschritts, weitere Mehrbedarfe u.a. bei der Eingliederungshilfe für Kinder und Erwachsene. Für den Kreis Paderborn stieg der Zahlbetrag in den Jahren 2016 und 2017 gegenüber den Vorjahreswerten um jeweils rund 5 Mio. € an. 2018 kam es zu einem vergleichsweise moderaten Anstieg der Landschaftsumlage um 0,6 Mio. €. Im Jahr 2019 kam es aufgrund einer Senkung des Hebesatzes zu einer Verringerung des Zahlbetrages um rd. 0,3 Mio. €.

Für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 hat der LWL erstmalig einen Doppelhaushalt beschlossen. Im Jahr 2020 bleibt der Hebesatz bei einer geplanten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 47,3 Mio. € unverändert bei 15,15 %. Im Jahr 2021 steigt der Hebesatz bei einer geplanten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 36,8 Mio. € auf 15,4 %.

Trotz des unveränderten Hebesatzes im Haushaltsjahr 2020 erhöht sich der Zahlbetrag der Landschaftsumlage aufgrund höherer Umlagegrundlagen für den Kreis Paderborn um rd. 3,61 Mio. € auf rd. 79,69 Mio. €.

8.3 Pensionsrückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen haben sich seit der Eröffnungsbilanz wie folgt entwickelt:

Stand	Pensions- rückstellung	Beihilfe- rückstellung	Gesamt
01.01.2008	96.980.910 €	25.176.215 €	122.157.125 €
31.12.2008	99.613.758 €	25.911.381 €	125.525.139 €
31.12.2009	102.656.961 €	26.760.315 €	129.417.276 €
31.12.2010	103.051.162 €	28.849.875 €	131.901.037 €
31.12.2011	107.171.941 €	29.950.438 €	137.122.379 €
31.12.2012	108.967.128 €	30.532.028 €	139.499.156 €
31.12.2013	113.938.626 €	31.119.255 €	145.057.881 €
31.12.2014	117.174.526 €	32.667.199 €	149.841.725 €
31.12.2015	121.255.775 €	34.873.799 €	156.129.574 €
31.12.2016	120.049.410 €	35.710.348 €	155.759.758 €
31.12.2017	124.340.687 €	37.101.485 €	161.442.172 €
31.12.2018	128.918.057 €	39.499.858 €	168.417.915 €
31.12.2019	135.245.940 €	40.220.469 €	175.466.409 €

Bezogen auf die Eröffnungsbilanz hat sich bis zum 31.12.2019 eine Steigerung in Höhe von rd. 53,31 Mio. € oder um 43,64 % ergeben.

Zurzeit ist nicht absehbar, wann dieser Trend gestoppt werden kann. Auch in den Folgejahren muss mit weiteren erheblichen Zuführungen gerechnet werden.

Zur Absicherung dieser Rückstellung hat der Kreis Paderborn bisher einen Betrag in Höhe von rd. 54,29 Mio. € in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt. Im Rahmen der Finanzplanung sind weitere Einzahlungen vorgesehen.

Das durch die bemerkenswert positive Wertentwicklung dieser Anlage erzielte Vermögen beläuft sich zum 31.12.2019 auf 67,55 Mio. €.

8.4 Finanzanlagen

8.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Die Wirtschaft steht weltweit durch die Corona-Pandemie vor einer sehr harten Bewährungsprobe. Das Herunterfahren des öffentlichen Lebens bedroht die wirtschaftliche Existenz vieler Unternehmen. Die aktuellen Quarantänemaßnahmen führen zu einem Nachfragerückgang in nahezu allen Bereichen. Der Touristik- und Freizeitbereich ist vollständig zum Erliegen gekommen. Davon ist auch der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH wie alle anderen Flughäfen betroffen. Alle Fluggesellschaften haben das Angebot ab Paderborn/Lippstadt bis auf weiteres eingestellt.

Für einen voraussichtlich längeren Zeitraum ist von einem Rückgang des Luftverkehrs, der die kleineren Flughäfen überdurchschnittlich treffen wird, auszugehen.

Derzeit finden Gespräche aller kommunalen Gesellschafter statt. Eine Prognose bzgl. der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH gestaltet sich aufgrund der unbekannten Zeitdauer der Corona-Pandemie sehr schwierig.

8.4.2 Wertpapiere des Anlagevermögens

Nach mehreren Minderungen des RWE-Aktienwertes, zuletzt im Haushaltsjahr 2015, hatte sich der Aktienkurs 2017 und 2018 wieder deutlich erholt, nachdem sich dieser vorübergehend auf dem niedrigsten Stand seit der Werterfassung durch Bloomberg im Jahr 1992 befand. Daher wurden in den Jahresabschlüssen 2017 und 2018 Wertzuschreibungen in Höhe von 6.739.020,93 € und 2.509.616,49 € vorgenommen, die zu entsprechenden Zuwächsen der Allgemeinen Rücklage führten.

Im Jahresabschluss 2019 wurde auf eine Wertzuschreibung aufgrund des Wertaufhellungsprinzips, welches zu den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung gehört, verzichtet. Dieser spezielle Grundsatz zeitgerechter Bilanzierung geht aus der Tatsache hervor, dass zwischen dem eigentlichen Bilanzstichtag und dem tatsächlichen Aufstellen des Jahresabschlusses gewöhnlich einige Wochen oder gar Monate vergehen. Der Bilanzierende ist demnach verpflichtet, auch solche Sachverhalte offenzulegen, die ihm erst nach dem Bilanzstichtag bekannt werden.

Aufgrund der derzeitigen Corona-Pandemielage mit einer zuvor nicht vorstellbaren Krisensituation mit Kontaktsperrungen für die Bevölkerung, ist eine kurz- bis mittelfristige Prognose bei den Aktienkursen nahezu unmöglich. Dies gilt insbesondere, da auch ein zeitliches Ende der Pandemie nicht vorhergesagt werden kann und die Auswirkungen auf die deutsche aber auch auf die Weltwirtschaft - je länger diese Situation anhält - immens sind.

8.5 Verschuldung

Kredite für Investitionen wurden in 2019 i.H.v. ca. 1,95 Mio. € getilgt. Zum Bilanzstichtag bestehen noch Kredite für Investitionen i.H.v. rd. 2,25 Mio. €. Davon entfallen rd. 0,52 Mio. € auf das Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf den Kreishaushalt sondern auch auf den Kreisumlagebedarf aus.

Die im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ in den Jahren 2017, 2018 und 2019 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung weisen zum 31.12.2019 einen Stand von rd. 3,24 Mio. € auf. Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig durch das Land Nordrhein-Westfalen übernommen. Das erste Jahr ist tilgungsfrei (vgl. auch Kapitel 8.6.3).

8.6 Förderprogramme

8.6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

Der Bund hat am 29.06.2015 das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) veröffentlicht, mit dem der Bund die Länder bei der Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände unterstützen will. Zu diesem Zweck stellt der Bund insgesamt 3,5 Mrd. € zur Verfügung; auf NRW entfällt eine Quote von 32,16 % = 1,126 Mrd. €.

Nach dem Auslaufen des erfolgreichen Konjunkturpaketes II in den Jahren 2009 bis 2011 ist die Entwicklung hinsichtlich der Investitionstätigkeit gerade in finanzschwächeren Kommunen nach wie vor unbefriedigend. Abgesehen von dem festzustellenden Investitionsstau bei der örtlichen Infrastruktur drohen diese Kommunen von der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung abgekoppelt zu werden.

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) vom 08.10.2015 legte der Landesgesetzgeber fest, dass der Kreis Paderborn im Förderungszeitraum einen Zuwendungsbetrag von ca. 4,339 Mio. € erhalten wird.

Diese Mittel wurden dem Kreis durch Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 08.10.2015 bereitgestellt. Die Gesamtsumme der vom Kreis geplanten Maßnahmen beträgt rd. 4,821 Mio. € und beinhaltet einen Eigenanteil von 10 %, den der Kreis mindestens aufbringen muss.

Der Förderzeitraum reicht vom 01.07.2015 bis zum 31.12.2022.

Die Förderbereiche nach § 3 des Bundesgesetzes beziehen sich auf

1. Investitionen mit Schwerpunkt Infrastruktur

- a) Krankenhäuser,
- b) Lärmbekämpfung, insbesondere bei Straßen, ohne Schutz vor verhaltensbezogenem Lärm,
- c) Städtebau (ohne Abwasser) einschließlich altersgerechter Umbau, Barriereabbau (auch im öffentlichen Personenverkehr), Brachflächenrevitalisierung,
- d) Informationstechnologie, beschränkt auf finanzschwache Kommunen in ländlichen Gebieten, zur Erreichung des 50 Mbit-Ausbauziels,
- e) Energetische Sanierung sonstiger Infrastrukturinvestitionen,
- f) Luftreinhaltung.

2. Investitionen mit Schwerpunkt Bildungsinfrastruktur

- a) Einrichtungen der frühkindlichen Infrastruktur, einschließlich des Anschlusses dieser Infrastruktur an ein vorhandenes Netz, aus dem Wärme aus erneuerbaren Energieträgern bezogen wird,
- b) Energetische Sanierung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur,
- c) Energetische Sanierung kommunaler oder gemeinnütziger Einrichtungen der Weiterbildung,
- d) Modernisierung von überbetrieblichen Berufsbildungsstätten.

Eine Doppelförderung ist nach § 4 des Bundesgesetzes ausgeschlossen.

Folgende Investitionen sind nach heutigem Verhandlungsstand für eine Förderung vorgesehen bzw. wurden zu den in Klammern genannten Beträgen realisiert:

Haushalt 2016		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Kreismuseum Wewelsburg, Heizungs- sanierung -abgeschlossen-	75.000 (71.638)
2	Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Shed-Dächer/ Fenster, PB Hauptgebäud -abgeschlossen-	150.000 (123.069)
3	Kreisfeuerwehrzentrale Ahden, incl. Rettungswache, Heizung -abgeschlossen-	120.650 (30.826)*
4	Gebäude „A“ (Kreishaus PB), Lüftung -abgeschlossen-	250.000 (257.383)

Haushalt 2017		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Kreishaus Büren, Heizungssanierung incl. Steuerung -Inv.-Kost. verschoben nach „2018 lfd. Nr. 1“, da nicht förderfähig-	160.000 (133.363)
2	Kreisfeuerwehrzentrale Ahdern, incl. Rettungswache, Heizung -abgeschlossen-	120.650 (348.376)*
3	Ersatz KdoW-KFTZ, Austausch Fahrzeug -laufend-	50.000 (49.794)
4	Kreishauserweiterungsbau (Planungskosten) -abgeschlossen-	50.000 (50.000)

Haushalt 2018		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Kreishauserweiterungsbau -laufend-	4.004.800 (1.888.317)

* Hier werden die tatsächlich entstandenen Kosten ausgewiesen. Diese sind jedoch lediglich zu 48,26 % (Anteil Feuerschutz) förderfähig.

8.6.2 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz, 2. Kapitel

Nach dem 1. Kapitel des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG), aus dem der Kreis ca. 4,34 Mio. € erhält, sind weitere Fördermittel von bundesweit 3,5 Mrd. € für Investitionen von finanzschwachen Kommunen und strukturschwachen Gebieten in die Verbesserung der Schulinfrastruktur vorgesehen.

Ziel ist es, hiermit bei der Sanierung und Modernisierung allgemeinbildender und berufsbildender Schulen vor allem mit Blick auf digitale Anforderungen an Schulgebäuden schneller als bislang zu Verbesserungen zu kommen. Vorausgegangen war eine Änderung des Artikels 104c des Grundgesetzes.

So ist das bereits vorhandene KInvFG um das Kapitel 2 „Finanzhilfen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur finanzschwacher Kommunen nach Artikel 104c Grundgesetz“ ergänzt worden. Auf das Land NRW entfällt danach ein Betrag von rd. 1,12 Mrd. € an Fördermitteln, von dem der Kreis Paderborn gem. Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 22.01.2018 einen Zuwendungsbetrag von rd. 4,84 Mio. € erhalten wird. Wie beim 1. Kapitel muss der Kreis einen Eigenanteil von mindestens 10 % an den Gesamtsummen der Fördermaßnahmen aufbringen.

Der Förderzeitraum für das 2. Kapitel des KInvFG reicht von 2017 bis Ende 2024.

Denkbar ist, verschiedene bauliche Sanierungsmaßnahmen in den Berufskollegs und Förderschulen des Kreises durchzuführen.

Nach der o.g. Vereinbarung sind folgende Investitionen grundsätzlich förderfähig:

- Sanierung
- Umbau
- Erweiterung
- ausnahmsweise Ersatzbau von Schulgebäuden

Zu beachten ist, dass ein Ersatzbau nur ausnahmsweise förderfähig ist, soweit dies im Vergleich zur Bestandssanierung bei strikter Beachtung des Prinzips der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit nach-

weislich die günstigere Variante darstellt. Dabei darf der Neubau die räumliche Kapazität des Bestandsbaus nicht wesentlich überschreiten.

Die Planungen zur Umsetzung dieses 2. Förderpaketes sind bereits angelaufen und werden seit dem Haushaltsjahr 2018 realisiert.

Haushalt 2018		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Berufskollegzentrum Paderborn, Heizung incl. Steuerung (Planungskosten) -laufend-	50.000
2	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn (Planungskosten) -laufend-	355.000 (206.750)

Mit den Planungskosten bei der Maßnahme zu Ziffer 1 sollen die Voraussetzungen für die Mittelbereitstellung im Haushaltsjahr 2019 in analoger Anwendung der Regelung bei den Verpflichtungsermächtigungen durch den Kreistag geschaffen werden, damit zeitnah die Ausschreibung und Auftragsvergabe erfolgen können. Bei Maßnahmen in und an Schulgebäuden hat eine frühzeitige Vergabe der teilweise zeitaufwendigen Sanierungsmaßnahmen zu erfolgen, da Rücksicht auf die Ferienzeiten (insbesondere Sommerferien) genommen werden muss.

Haushalt 2019		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Berufskollegzentrum Paderborn, Heizung incl. Steuerung -laufend-	850.000
2	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn -laufend-	2.645.000

Haushalt 2020		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn	240.000

Haushalt 2021		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn	1.000.000 (davon 866.300 € über KInvFG II)

8.6.3 Gute Schule 2020

Das Land NRW stellte in einer Gemeinschaftsaktion mit der NRW.BANK das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ auf, aus dem in den Jahren 2017 bis 2020 insgesamt 2 Mrd. € als Darlehen zur Finanzierung von Sanierung, Modernisierung und Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur zur Verfügung gestellt wurden.

Die gesetzliche Umsetzung erfolgt durch das sogenannte Schuldendiensthilfegesetz, mit dem das Land NRW den Schuldendienst für die Kreditkontingente übernimmt.

Es handelt sich hier somit um eine Förderung von 100 %, da sowohl Tilgung als auch Zinsen vollständig durch das Land übernommen werden.

Aus dem Förderprogramm kann der Kreis einen Betrag von $4 \times 1.928.949 \text{ €} = 7.715.796 \text{ €}$ erwarten.

Gefördert werden

- die Sanierung und Modernisierung von Schulgebäuden
- der Neu- und Umbau der kommunalen Schulinfrastruktur
- die Digitalisierungsmaßnahmen
- Grundstücke, die notwendiger Bestandteil eines aktuell anstehenden Investitionsvorhabens sind

An die Ersatzschulen werden im Rahmen einer direkten Förderung durch das Land insgesamt 70 Mio. € verteilt.

Bei dem Förderprogramm treten die Kommunen nur formal als Kreditnehmer auf, ohne indes den Schuldendienst leisten zu müssen.

Nach dem Gesetz hat der Kreis ein vom Kreistag zu beschließendes Konzept, wie er die eingeräumten Kreditkontingente in Anspruch nehmen will, zu erstellen. Weiterhin hat der Kreis systematisch die Möglichkeit eines leistungsfähigen Breitbandanschlusses seiner Schulgebäude zu überprüfen und das Ergebnis seiner Prüfung in einem Konzept zu dokumentieren, über das wiederum der Kreistag zu informieren ist.

Jede Kommune kann jährlich bis zu 25 % ihres Gesamtkreditkontingentes in den Jahren von 2017 bis 2020 in Anspruch nehmen.

Nicht in Anspruch genommene Kreditkontingente des jeweiligen laufenden Kalenderjahres werden einmalig in das folgende Kalenderjahr übertragen.

Nähere Einzelheiten werden in einer Rechtsverordnung des Schulministeriums geregelt.

Aus der Begründung des Gesetzentwurfs ergibt sich, dass mit diesem Gesetz auch der leistungsfähige Breitbandanschluss der Schulgebäude als Teil der Schulinfrastruktur vorangetrieben werden soll. Ziel ist ferner die qualitative Verbesserung des vorhandenen Baubestandes und die Planung und Realisierung einer digitalen Infrastruktur.

Folgende Maßnahmen sind vorgesehen bzw. wurden zu dem in Klammern genannten Betrag realisiert:

Haushalt 2017		
Lfd.Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Gregor-Mendel-Berufskolleg, Heizung -abgeschlossen-	105.000 (90.582)
2	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg, 1. BA Paderborn -abgeschlossen-	1.018.900 (946.692)
3	Astrid-Lindgren-Schule, Dach -abgeschlossen-	275.000 (259.399)
4	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Fassade Glasbausteine, Eingang -abgeschlossen-	120.000 (121.994)
5	Breitbandanschluss -laufend-	410.000 (162.167)
Summe		1.928.900

Haushalt 2018		
Lfd.Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Helene-Weber-Berufskolleg, Fassade + Fenster, 1. BA (Planungskosten) -abgeschlossen-	100.000 (100.000)
2	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Hauptgebäude Fassade + Fenster, 1. BA (Planungskosten) -abgeschlossen-	100.000 (100.000)
3	Kreissporthalle, Heizung -abgeschlossen-	130.000 (92.163)
4	Digitalisierung -laufend-	272.500 (21.109)
5	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan -abgeschlossen-	348.400 (348.400)
6	Sonderinvestitionen an Schulen -laufend-	63.000 (25.147)
Summe		1.013.900

Haushalt 2019		
Lfd.Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Helene-Weber-Berufskolleg, Fassade + Fenster, 1. BA -laufend-	905.000 (458.235)
2	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Hauptgebäude Fassade + Fenster, 1. BA -laufend-	1.100.000 (738.893)
3	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Türmchenbau, Dach	320.000
4	Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schule, Dach -abgeschlossen-	410.000 (358.228)
5	Digitalisierung -laufend-	350.000 (21.109)
6	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan -laufend-	348.400 (226.691)
7	Sonderinvestitionen an Schulen -laufend-	391.000 (25.301)
8	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, elektr. Lautsprechanlage	90.000
9	Helene-Weber-Berufskolleg, elektr. Lautsprechanlage	90.000
10	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Hauptgebäude, elektr. Lautsprechanlage	90.000
Summe		4.094.400

Haushalt 2020		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
4	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan	348.400
5	Sonderinvestitionen an Schulen	440.000
Summe		788.400

Es handelt sich hier vielfach um nach NRW-Recht konsumtive Sanierungsmaßnahmen, die nicht Bestandteile der Investitionsaufstellungen sind.

Nach den Förderbestimmungen sind für konsumtive Sanierungsmaßnahmen Liquiditätskredite aufzunehmen (Ziffer 34 des Finanzplanes), für investive Maßnahmen sind Investitionsdarlehen (Ziffer 33 des Finanzplanes) in der Haushaltsplanung darzustellen.

8.6.4 Digitalpakt Schule

Nach einer Mitteilung des Bundesministeriums für Bildung und Forschung hat dieses gemeinsam mit den Kultusministerien und Kultusministern der Länder Anfang 2017 eine Arbeitsgruppe mit der Erarbeitung einer Bund-Länder-Vereinbarung zur Unterstützung der Bildung in der digitalen Welt im Bereich der Schule bis spätestens Ende 2017 beauftragt.

Ziel der Bund-Länder-Vereinbarung sind nachhaltige Verbesserungen vor allem auf folgenden Handlungsfeldern:

1. Die Schaffung bzw. Optimierung effizienter lernförderlicher und belastbarer, technisch interoperabler digitaler Infrastruktur (z. B. Anbindung an schnelleres Internet, Schulhausvernetzung) und Lerninfrastruktur für Schulen, bei Schulträgern und in den Ländern.
2. Die Weiterentwicklung des Bildungs- und Erziehungsauftrags der Schulen mit Blick auf die Anforderungen in der digitalen Welt, d. h. mit Blick auf die Lehr- und Bildungspläne aller Unterrichtsfächer.
3. Die bedarfsgerechte Qualifizierung des Lehrpersonals, damit dieses den Bildungs- und Erziehungsauftrag in der „digitalen Welt“ verantwortungsvoll erfüllen kann.

Das Programm bezieht sich auf die allgemeinbildenden Schulen, die beruflichen Schulen sowie die sonderpädagogischen Bildungseinrichtungen (Schulen). Die Länder stellen sicher, dass die öffentlichen Schulen und die Schulen in freier Trägerschaft in dem Programm trägerneutral berücksichtigt werden.

Der Bund stellt zur Finanzierung des Digitalpakts Schule in den Jahren 2018 bis 2022 insgesamt rd. 5 Mrd. € für den Ausbau digitaler Ausstattung an allgemeinbildenden Schulen und beruflichen Schulen sowie sonderpädagogischen Bildungseinrichtungen in öffentlicher freier Trägerschaft bereit.

Diese Förderung erstreckt sich vor allem auf die Schulhausvernetzung, die WLAN-Ausleuchtung, standortgebundene Endgeräte sowie Server.

Breitbandanschlüsse sind bei Verfügbarkeit von breitbandig angebundenen Hauptverteilern in den Nahbereichen zum Schulgrundstück grundsätzlich förderfähig.

Die Förderung ermöglicht auch die Entwicklung und Implementierung und den Betrieb von landesweit einheitlichen IT-Lösungen.

Die Mittel werden nach dem sogenannten Königsteiner Schlüssel zur Verfügung gestellt. (Dieser Schlüssel regelt die Aufteilung des Länderanteils bei gemeinsamen Finanzierungen. Er wird u. a. für die Aufteilung von Zuschüssen eingesetzt. Der Anteil, den ein Land nach diesem Schlüssel erhält, richtet sich zu 2/3 nach dem Steueraufkommen und zu 1/3 nach der Bevölkerungszahl).

NRW erhält aus dem Digitalpakt Schule nach dem Königsteiner Schlüssel 1,054 Milliarden Euro.

Gemäß der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung der Digitalisierung der Schulen in NRW für Maßnahmen an Schulen vom 11.09.2019 erhält der Kreis Paderborn 3.454.221 €. Der endgültige Bescheid liegt der Kreisverwaltung jedoch noch nicht vor. Aus diesem Grund wurden für die Jahre 2020 und 2021 jeweils 1,5 Mio. Euro im Produkt 030101 „Schulverwaltung“ eingeplant (s. Konto 783100 und Investitionsnr. SD18.40001 in diesem Produkt).

Angesichts der Tatsache, dass vorrangig für Schulen insgesamt vier Förderprogramme mit unterschiedlichen Förderzeiträumen und -regelungen bis 2024 abzuwickeln sind, ist darauf hinzuwirken,

dass die schulbezogenen Investitionen in den künftigen 5 Jahren weitgehend über diese Förderprogramme finanziert werden.

Umwidmungen (Wechsel der Förderprogramme oder/und der Haushaltsjahre) von künftigen Maßnahmen z.B. bei den Investitionen in den Schulen im Rahmen der Einführung und Weiterentwicklung der Digitalisierung sind möglich.

Bildnachweise:

© FrankU - Fotolia
© S.Zitzmann/Fotolia
© istock.com/ HAKINMHAN
© Kreis Paderborn

Impressum

Kreis Paderborn
- Der Landrat –
Aldegrevestraße 10 – 14
33102 Paderborn
Tel.: 05251 308-0
info@kreis-paderborn.de
www.kreis-paderborn.de

 @KreisPaderborn
 kreis_paderborn



**Kreis
Paderborn**

...nah bei den Menschen!