



Jahresabschluss 2022

Kreis Paderborn



Kreis
Paderborn

...nah bei den Menschen!

Jahresabschluss 2022

des Kreises Paderborn

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2022 wurde gemäß § 53 der Kreisordnung i.V.m. § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt



Ingo Hemann
Kämmerer

bestätigt



Christoph Rütter
Landrat

Paderborn, 05.05.2023

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
BILANZ zum 31.12.2022	7
ERGEBNISRECHNUNG 2022	11
FINANZRECHNUNG 2022	15
TEILERGEBNIS- und TEILFINANZRECHNUNGEN	
01 Innere Verwaltung	21
02 Sicherheit und Ordnung	63
03 Schulträgeraufgaben	91
04 Kultur und Wissenschaft	125
05 Soziale Leistungen	139
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	160
07 Gesundheitsdienste	177
08 Sportförderung	184
09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen	189
10 Bauen und Wohnen	195
11 Ver- und Entsorgung	nicht belegt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	202
13 Natur- und Landschaftspflege	210
14 Umweltschutz	217
15 Wirtschaft und Tourismus	222
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	229
17 Stiftungen	nicht belegt
ANHANG zum Jahresabschluss 2022	
1. Einleitung zum Jahresabschluss 2022	237
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	238
3. Inventur	240
4. Erläuterungsteil Bilanz	241
4.1 Aktiva	243
4.2 Passiva	272
4.3 Sonstige Angaben	299
4.3.1 Nicht bilanzierte Verpflichtungen	299
4.3.2 Haftungsverhältnisse	299
5. Erläuterungsteil Ergebnisrechnung	301
5.1 Allgemeine Hinweise	303
5.2 Summen und Salden der Ergebnisrechnung	303
5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	305
5.3.1 Erträge	305
5.3.2 Aufwendungen	313

6. Erläuterungsteil Finanzrechnung	321
6.1 Allgemeine Hinweise	323
6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung	323
6.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung	325
6.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	325
6.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	326
6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	328
6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	328
7. Sonstige Angaben	329
7.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen für Auszahlungen	329
7.2 Gleichstellungsplan	329
7.3 Organe und Mitgliedschaften	329
7.4 Ermittlung der COVID-19 / Ukraine-Krieg bedingten Haushaltsbelastungen	329
7.5 Darstellung der Aufwendungen und Erträge zu den vollkonsolidierungspflichtigen Tochtergesellschaften	331
8. Anlagen zum Anhang	333
Anlage 1 Anlagenspiegel	335
Anlage 2 Forderungsspiegel	336
Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen von 2022 nach 2023	
▪ konsumtive Geschäftsvorfälle	337
▪ investive Geschäftsvorfälle	338
Anlage 4 Rückstellungsspiegel	341
Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel	342
Anlage 6 Bürgschaftsnachweis	343
Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	344
Anlage 8 Eigenkapitalsspiegel	345
Anlage 9 Organe und Mitgliedschaften	346
Anlage 10 Darstellung gem. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW	356

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2022

1. Allgemeines	358
2. Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres	360
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung	362
4. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn	363
5. Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW	368
6. Steuerung des Kreishaushaltes 2022	374
7. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2023	375
8. Chancen und Risiken	379

Bilanz
zum
31.12.2022

Aktiva	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
0 Aufwendungen z. Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigk.	7.129.267,40	5.559.273,00
1 ANLAGEVERMÖGEN	358.119.090,36	339.728.141,34
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	211.082,19	179.541,72
1.2 Sachanlagen	198.618.545,91	196.487.545,75
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.912.295,92	4.912.295,92
1.2.1.1 Grünflächen	3.351.460,52	3.351.460,52
1.2.1.2 Ackerland	527.362,00	527.362,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	894.062,80	894.062,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	139.410,60	139.410,60
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.585.132,39	76.282.842,77
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	53.661.498,31	52.091.271,92
1.2.2.3 Wohnbauten	309.750,00	318.300,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.613.884,08	23.873.270,85
1.2.3 Infrastrukturvermögen	74.587.896,00	77.395.646,88
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.229.478,90	10.225.178,40
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	15.308.360,75	14.635.770,46
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	48.698.533,15	52.139.234,55
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	351.523,20	395.463,47
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.454.109,25	3.574.252,75
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.440.440,54	3.412.032,51
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.108.523,61	8.055.664,53
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.999.652,91	7.647.993,36
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.530.495,29	15.206.817,03
1.3 Finanzanlagen	159.289.462,26	143.061.053,87
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	472.603,28	472.603,28
1.3.2 Beteiligungen	18.303.263,29	18.301.647,69
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	134.332.965,50	118.106.172,71
1.3.5 Ausleihungen	1.000,00	1.000,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
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	1.000,00	1.000,00
2 UMLAUFVERMÖGEN	81.593.293,22	75.824.220,66
2.1 Vorräte	188.946,06	215.403,79
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	188.946,06	215.403,79
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50.093.429,44	42.361.778,88
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	37.912.397,04	31.590.559,93
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	11.331.067,43	9.846.993,84
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	849.964,97	924.225,11
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	8.000.000,00	8.748.900,00
2.4 Liquide Mittel	23.310.917,72	24.498.137,99
2.4.1 Eigene Finanzmittel	23.301.407,32	24.484.690,80
2.4.2 Fremde liquide Mittel (Amtsvormundschaften)	9.510,40	13.447,19
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	58.806.080,91	44.896.676,77
Summe Aktiva	505.647.731,89	466.008.311,77

Passiva	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
1 EIGENKAPITAL	86.389.540,74	63.389.899,73
1.1 Allgemeine Rücklage	55.385.031,19	48.272.406,17
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	15.117.493,56	11.713.804,22
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15.887.015,99	3.403.689,34
2 SONDERPOSTEN	115.576.171,72	98.032.920,72
2.1 für Zuwendungen	110.864.227,62	96.958.451,69
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	3.906.569,14	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	805.374,96	1.074.469,03
3 RÜCKSTELLUNGEN	220.447.576,40	214.273.767,51
3.1 Pensionsrückstellungen	197.195.458,00	191.421.220,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.752.113,68	2.876.542,13
3.4 Sonstige Rückstellungen	19.500.004,72	19.976.005,38
4 VERBINDLICHKEITEN	34.577.409,38	54.479.745,44
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.323.864,61	2.823.368,89
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	2.323.864,61	2.823.368,89
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.858.024,76	5.152.878,93
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	214.186,16	678.230,26
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.769.591,49	4.528.188,80
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	531.379,17	407.071,62
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.964.315,48	2.960.362,57
4.8 Erhaltene Anzahlungen	17.916.047,71	37.929.644,37
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	48.657.033,65	35.831.978,37
Summe Passiva	505.647.731,89	466.008.311,77

Ergebnisrechnung 2022

Ergebnisrechnung zum 31.12.2022									
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022 (€)	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr (€)		Ergebnis 2022 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung (€)
				von 2021 nach 2022			absolut (€)	%	
01		Steuern und ähnliche Abgaben	3.008.295,66	3.313.000,00	0,00	2.668.402,76	- 644.597,24	- 19,46	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.167.480,17	338.950.658,00	0,00	347.431.622,13	+ 8.480.964,13	+ 2,50	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	5.509.847,34	4.670.050,00	0,00	5.002.498,90	+ 332.448,90	+ 7,12	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.207.862,51	32.950.344,00	0,00	39.465.166,17	+ 6.514.822,17	+ 19,77	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.951.021,96	2.343.281,00	0,00	2.631.647,39	+ 288.366,39	+ 12,31	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.798.060,77	78.896.170,00	0,00	86.206.627,89	+ 7.310.457,89	+ 9,27	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.239.796,05	3.176.250,00	0,00	6.409.273,64	+ 3.233.023,64	+ 101,79	0,00
08	+	Aktivierete 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	446.882.364,46	464.299.753,00	0,00	489.815.238,88	+ 25.515.485,88	+ 5,50	0,00
11	-	Personalaufwendungen	77.042.486,25	80.523.801,00	0,00	79.263.576,03	- 1.260.224,97	- 1,57	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.437.145,24	11.003.976,00	0,00	10.191.484,05	- 812.491,95	- 7,38	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.562.114,02	28.695.951,40	4.496.296,40	28.431.966,05	- 263.985,35	- 0,92	4.323.750,48
14	-	Bilanzielle Abschreibung	10.073.476,57	9.852.200,00	0,00	10.467.748,39	+ 615.548,39	+ 6,25	0,00
15	-	Transferaufwendungen	261.923.757,97	278.366.738,72	1.624.858,72	274.809.979,96	- 3.556.758,76	- 1,28	2.626.697,53
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.816.208,61	71.498.339,63	1.751.898,63	75.062.664,27	+ 3.564.324,64	+ 4,99	1.715.251,57
17	=	Ordentliche Aufwendungen	446.855.188,66	479.941.006,75	7.873.053,75	478.227.418,75	- 1.713.588,00	- 0,36	8.665.699,58
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	27.175,80	- 15.641.253,75	- 7.873.053,75	11.587.820,13	+ 27.229.073,88		- 8.665.699,58
19	+	Finanzerträge	3.219.378,86	3.247.500,00	0,00	3.330.442,67	+ 82.942,67	+ 2,55	0,00
20	-	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	42.865,32	62.300,00	0,00	25.386,22	- 36.913,78	- 59,25	0,00
21	=	Finanzergebnis	3.176.513,54	3.185.200,00	0,00	3.305.056,45	+ 119.856,45	+ 3,76	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.203.689,34	- 12.456.053,75	- 7.873.053,75	14.892.876,58	+ 27.348.930,33		- 8.665.699,58
23	+	Außerordentliche Erträge	200.000,00	1.583.000,00	0,00	1.569.994,40	- 13.005,60	- 0,82	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	575.854,99	+ 575.854,99		0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	200.000,00	1.583.000,00	0,00	994.139,41	- 588.860,59	- 37,20	0,00
26	=	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	3.403.689,34	- 10.873.053,75	- 7.873.053,75	15.887.015,99	+ 26.760.069,74		- 8.665.699,58
27	-	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	3.403.689,34	- 10.873.053,75	- 7.873.053,75	15.887.015,99	+ 26.760.069,74		- 8.665.699,58
29	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.323.976,80	7.950.210,82	0,00	7.531.760,80	- 418.450,02	- 5,26	0,00
30	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.323.976,80	7.950.210,82	0,00	7.531.760,80	- 418.450,02	- 5,26	0,00
31	=	Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	3.403.689,34	- 10.873.053,75	- 7.873.053,75	15.887.015,99	+ 26.760.069,74		- 8.665.699,58

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

32		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	80.843,18	6.000,00	0,00	84.330,64	78.330,64		
33	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	1.465.004,55	0,00	0,00	7.479.234,54	7.479.234,54		
34	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	60.178,07	0,00	0,00	450.940,16	450.940,16		
35	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	=	Verrechnungssaldo	1.485.669,66	6.000,00	0,00	7.112.625,02	7.106.625,02		

Finanzrechnung 2022

Finanzrechnung zum 31.12.2022								
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022 (€)	davon	Ergebnis 2022 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung nach 2023 (€)
				ermächti- gungs- übertra- genen aus dem Vorjahr von 2021 nach 2022		absolut (€)	%	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.008.295,66	3.313.000,00	0,00	2.668.402,76	- 644.597,24	- 19,46	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.862.314,00	327.845.678,00	0,00	334.143.195,86	+ 6.297.517,86	+ 1,92	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.476.033,27	5.233.550,00	0,00	6.259.365,07	+ 1.025.815,07	+ 19,60	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.359.587,73	32.950.344,00	0,00	34.937.274,38	+ 1.986.930,38	+ 6,03	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.373.393,71	2.343.281,00	0,00	2.833.595,83	+ 490.314,83	+ 20,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	81.312.460,06	76.491.970,00	0,00	82.254.357,35	+ 5.762.387,35	+ 7,53	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.128.714,89	3.176.250,00	0,00	4.579.828,33	+ 1.403.578,33	+ 44,19	0,00
08	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	6.259.788,46	3.247.500,00	0,00	4.271.070,57	+ 1.023.570,57	+ 31,52	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	451.780.587,78	454.601.573,00	0,00	471.947.090,15	+ 17.345.517,15	+ 3,82	0,00
10	- Personalauszahlungen	67.274.401,64	73.804.900,00	0,00	71.762.903,37	- 2.041.996,63	- 2,77	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	10.658.281,61	10.700.000,00	0,00	11.955.497,21	+ 1.255.497,21	+ 11,73	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.368.639,00	28.695.951,40	4.496.296,40	27.380.765,69	- 1.315.185,71	- 4,58	4.323.750,48
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	39.854,38	62.300,00	0,00	23.668,21	- 38.631,79	- 62,01	0,00
14	- Transferauszahlungen	270.535.833,08	281.166.738,72	1.624.858,72	284.104.684,94	+ 2.937.946,22	+ 1,04	2.626.697,53
15	- Sonstige Auszahlungen	58.436.400,34	65.358.639,63	1.751.898,63	62.784.952,92	- 2.573.686,71	- 3,94	1.715.251,57
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.313.410,05	459.788.529,75	7.873.053,75	458.012.472,34	- 1.776.057,41	- 0,39	8.665.699,58
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	19.467.177,73	-5.186.956,75	-7.873.053,75	13.934.617,81	+ 19.121.574,56		-8.665.699,58
18	+ Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	24.194.360,89	15.823.650,00	0,00	21.457.700,92	+ 5.634.050,92	+ 35,61	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	127.261,42	6.000,00	0,00	140.344,47	+ 134.344,47	+ 2.239,07	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.161.600,00	0,00	0,00	8.750.626,15	+ 8.750.626,15		0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	80,00	0,00	37.100,00	+ 37.020,00	+ 46.275,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.483.222,31	15.829.730,00	0,00	30.385.771,54	+ 14.556.041,54	+ 91,95	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	135.562,14	1.835.000,00	160.000,00	4.302,50	- 1.830.697,50	- 99,77	178.700,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.605.837,96	22.788.397,49	14.944.397,49	8.235.928,90	- 14.552.468,59	- 63,86	16.864.724,87
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.916.277,52	16.833.875,70	11.316.025,70	4.622.122,32	- 12.211.753,38	- 72,54	11.023.384,58
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	13.911.011,29	6.982.900,00	0,00	16.749.900,00	+ 9.767.000,00	+ 139,87	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	15.256.972,25	100.290.934,81	91.310.934,81	15.504.438,66	- 84.786.496,15	- 84,54	84.786.496,15
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.825.661,16	148.731.108,00	117.731.358,00	45.116.692,38	- 103.614.415,62	- 69,67	112.853.305,60
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-13.342.438,85	-132.901.378,00	-117.731.358,00	-14.730.920,84	+ 118.170.457,16		-112.853.305,60
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	6.124.738,88	-138.088.334,75	-125.604.411,75	-796.303,03	+ 137.292.031,72		-121.519.005,18
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und d. wirtschaftl. gleichk. Rechtsverhältnissen	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	- 10.000.000,00	- 100,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückfl. v. Krediten z. Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichk. Rechtsverhältnissen	482.446,41	2.025.600,00	1.437.500,00	388.078,45	- 1.637.521,55	- 80,84	1.437.500,00
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	-482.446,41	7.974.400,00	-1.437.500,00	-388.078,45	- 8.362.478,45		-1.437.500,00
38	= Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	5.642.292,47	-130.113.934,75	-127.041.911,75	-1.184.381,48	+ 128.929.553,27		-122.956.505,18
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	18.864.509,58	0,00	0,00	24.498.137,99	+ 24.498.137,99		0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	- 8.664,06	0,00	0,00	- 2.838,79	- 2.838,79		0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	24.498.137,99	-130.113.934,75	-127.041.911,75	23.310.917,72	+ 153.424.852,47		-122.956.505,18

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	466.783,09	340.500,00	0,00	1.586.301,55	1.245.801,55	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.832,10	123.600,00	0,00	152.251,20	28.651,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	877.232,30	1.281.540,00	0,00	1.406.715,71	125.175,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	944.951,42	1.073.100,00	0,00	903.359,97	-169.740,03	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	577.904,71	631.650,00	0,00	783.729,83	152.079,83	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	2.991.703,62	3.450.390,00	0,00	4.832.358,26	1.381.968,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	-17.422.776,88	-17.243.948,19	0,00	-17.535.224,87	-291.276,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.216.269,28	-3.502.565,56	0,00	-3.216.294,68	286.270,88	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.770.743,11	-4.201.993,81	-1.700.043,81	-3.788.390,23	413.603,58	-1.561.321,18
14	- Bilanzielle Abschreibung	-903.185,42	-814.600,00	0,00	-1.137.549,35	-322.949,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.037.183,01	-6.725.783,32	-240.783,32	-5.730.103,98	995.679,34	-1.444.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.459.156,20	-6.844.770,00	-90.500,00	-5.516.848,88	1.327.921,12	-52.182,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	-32.809.313,90	-39.333.660,88	-2.031.327,13	-36.924.411,99	2.409.248,89	-3.058.003,98
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-29.817.610,28	-35.883.270,88	-2.031.327,13	-32.092.053,73	3.791.217,15	-3.058.003,98
19	+ Finanzerträge	1.895.373,27	1.947.400,00	0,00	1.955.525,23	8.125,23	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.010,94	-1.300,00	0,00	-1.718,01	-418,01	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.892.362,33	1.946.100,00	0,00	1.953.807,22	7.707,22	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-27.925.247,95	-33.937.170,88	-2.031.327,13	-30.138.246,51	3.798.924,37	-3.058.003,98
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-575.854,99	-575.854,99	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	-575.854,99	-575.854,99	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-27.925.247,95	-33.937.170,88	-2.031.327,13	-30.714.101,50	3.223.069,38	-3.058.003,98
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.349.408,68	3.641.141,14	0,00	3.227.886,63	-413.254,51	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-492.647,82	-555.563,64	0,00	-461.122,66	94.440,98	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-25.068.487,09	-30.851.593,38	-2.031.327,13	-27.947.337,53	2.904.255,85	-3.058.003,98
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-25.068.487,09	-30.851.593,38	-2.031.327,13	-27.947.337,53	2.904.255,85	-3.058.003,98

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.185.843,21	0,00	0,00	446.878,05	446.878,05	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	5.969,42	6.000,00	0,00	15.447,48	9.447,48	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	5.161.600,00	0,00	0,00	8.750.626,15	8.750.626,15	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)	8.353.412,63	6.000,00	0,00	9.212.951,68	9.206.951,68	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	-28.700,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-3.662.166,82	-1.825.510,07	-1.725.510,07	-3.284.881,82	-1.459.371,75	-657.700,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-731.613,26	-3.788.592,34	-2.359.692,34	-1.298.433,44	2.490.158,90	-1.861.392,34
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.162.111,29	-6.982.900,00	0,00	-8.749.900,00	-1.767.000,00	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)	-9.555.891,37	-13.697.002,41	-4.085.202,41	-13.333.215,26	363.787,15	-2.547.792,34
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.202.478,74	-13.691.002,41	-4.085.202,41	-4.120.263,58	9.570.738,83	-2.547.792,34

Teilergebnisrechnung Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Kommunalaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146,22	150,00	0,00	146,23	-3,77	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	21.886,33	5.100,00	0,00	12.300,16	7.200,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.323,34	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	39.355,89	5.250,00	0,00	12.446,39	7.196,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	-570.708,92	-526.701,80	0,00	-629.132,28	-102.430,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-80.321,17	-122.144,13	0,00	-116.032,62	6.111,51	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-75.151,31	-80.000,00	0,00	-55.804,89	24.195,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-12.066,50	-12.000,00	0,00	-11.989,80	10,20	0,00
15	- Transferaufwendungen	-11.735,00	-7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-882.594,18	-885.550,00	0,00	-915.171,13	-29.621,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.632.577,08	-1.633.395,93	0,00	-1.728.130,72	-94.734,79	-7.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.593.221,19	-1.628.145,93	0,00	-1.715.684,33	-87.538,40	-7.000,00
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)	-1.593.221,19	-1.628.145,93	0,00	-1.715.684,33	-87.538,40	-7.000,00
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)	-1.593.221,19	-1.628.145,93	0,00	-1.715.684,33	-87.538,40	-7.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	49.921,11	51.683,91	0,00	55.407,30	3.723,39	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-69.911,58	-83.487,76	0,00	-73.515,00	9.972,76	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.613.211,66	-1.659.949,78	0,00	-1.733.792,03	-73.842,25	-7.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.613.211,66	-1.659.949,78	0,00	-1.733.792,03	-73.842,25	-7.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-92.042,98	-87.192,26	0,00	-96.838,57	-9.646,31	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-25.286,30	-37.413,53	0,00	-37.659,72	-246,19	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.349,24	-5.150,00	0,00	-10.586,02	-5.436,02	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-89,53	-100,00	0,00	-89,54	10,46	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.419,04	-19.300,00	0,00	-12.313,78	6.986,22	-6.400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-125.187,09	-149.155,79	0,00	-157.487,63	-8.331,84	-6.400,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-125.187,09	-149.155,79	0,00	-157.487,63	-8.331,84	-6.400,00
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)	-125.187,09	-149.155,79	0,00	-157.487,63	-8.331,84	-6.400,00
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)	-125.187,09	-149.155,79	0,00	-157.487,63	-8.331,84	-6.400,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.834,28	-8.126,32	0,00	-6.160,81	1.965,51	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-132.021,37	-157.282,11	0,00	-163.648,44	-6.366,33	-6.400,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-132.021,37	-157.282,11	0,00	-163.648,44	-6.366,33	-6.400,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	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	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-72.412,56	-88.399,78	0,00	-86.703,86	1.695,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.487,42	-2.200,79	0,00	-2.035,66	165,13	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.293,84	-4.150,00	0,00	-1.485,24	2.664,76	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	-96,63	-1.300,00	0,00	-513,44	786,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-76.290,45	-96.050,57	0,00	-90.738,20	5.312,37	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-75.290,45	-95.050,57	0,00	-89.738,20	5.312,37	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)	-75.290,45	-95.050,57	0,00	-89.738,20	5.312,37	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)	-75.290,45	-95.050,57	0,00	-89.738,20	5.312,37	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.834,33	-8.126,32	0,00	-6.160,77	1.965,55	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-82.124,78	-103.176,89	0,00	-95.898,97	7.277,92	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-82.124,78	-103.176,89	0,00	-95.898,97	7.277,92	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	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)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Investitionen Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10SOF-DS Softwaremodule Datenschutz		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	
Summe		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010104 Referenten des Landrates							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-247.335,41	-236.537,98	0,00	-289.683,00	-53.145,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-49.085,16	-80.329,02	0,00	-75.319,42	5.009,60	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.982,10	-7.700,00	0,00	-4.312,53	3.387,47	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	-322,11	-19.650,00	0,00	-12.991,44	6.658,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-305.724,78	-344.217,00	0,00	-382.306,39	-38.089,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-305.724,78	-344.217,00	0,00	-382.306,39	-38.089,39	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)	-305.724,78	-344.217,00	0,00	-382.306,39	-38.089,39	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)	-305.724,78	-344.217,00	0,00	-382.306,39	-38.089,39	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.774,92	-4.426,72	0,00	-3.397,93	1.028,79	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-309.499,70	-348.643,72	0,00	-385.704,32	-37.060,60	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-309.499,70	-348.643,72	0,00	-385.704,32	-37.060,60	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352,50	350,00	0,00	352,50	2,50	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	352,50	350,00	0,00	352,50	2,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-334.628,84	-345.767,34	0,00	-256.020,67	89.746,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.462,29	-6.602,38	0,00	-6.106,98	495,40	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.096,82	-8.100,00	0,00	-5.382,66	2.717,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-585,54	-600,00	0,00	-536,42	63,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.543,76	-93.700,00	-8.000,00	-10.812,72	82.887,28	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-353.317,25	-454.769,72	-8.000,00	-278.859,45	175.910,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-352.964,75	-454.419,72	-8.000,00	-278.506,95	175.912,77	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)	-352.964,75	-454.419,72	-8.000,00	-278.506,95	175.912,77	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)	-352.964,75	-454.419,72	-8.000,00	-278.506,95	175.912,77	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.169,64	-8.466,32	0,00	-6.419,29	2.047,03	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-360.134,39	-462.886,04	-8.000,00	-284.926,24	177.959,80	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-360.134,39	-462.886,04	-8.000,00	-284.926,24	177.959,80	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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.	-1.762,48	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)	-1.762,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.762,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I02.BGA001 Ausstattungsgegenstände Pressestelle	-1.762,48					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.762,48					
Summe	-1.762,48					

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.963,57	95.200,00	0,00	571.758,67	476.558,67	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	232.590,47	270.240,00	0,00	321.772,62	51.532,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	280.177,19	228.900,00	0,00	119.164,18	-109.735,82	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	614.731,23	594.340,00	0,00	1.012.695,47	418.355,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.583.195,62	-2.623.029,15	0,00	-2.460.660,29	162.368,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-194.853,20	-329.018,89	0,00	-238.172,24	90.846,65	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-485.042,70	-600.000,00	0,00	-1.176.791,03	-576.791,03	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-159.481,36	-140.400,00	0,00	-150.577,47	-10.177,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	-83.092,24	-78.000,00	0,00	-77.072,19	927,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.259.298,80	-1.258.400,00	0,00	-1.246.691,97	11.708,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.764.963,92	-5.028.848,04	0,00	-5.349.965,19	-321.117,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.150.232,69	-4.434.508,04	0,00	-4.337.269,72	97.238,32	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)	-4.150.232,69	-4.434.508,04	0,00	-4.337.269,72	97.238,32	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)	-4.150.232,69	-4.434.508,04	0,00	-4.337.269,72	97.238,32	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.569.800,63	1.511.505,63	0,00	1.554.094,28	42.588,65	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-113.850,61	-131.620,24	0,00	-98.210,27	33.409,97	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.694.282,67	-3.054.622,65	0,00	-2.881.385,71	173.236,94	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.694.282,67	-3.054.622,65	0,00	-2.881.385,71	173.236,94	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.080,00	0,00	0,00	-10.220,00	-10.220,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.059,42	6.000,00	0,00	15.094,48	9.094,48	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)	13.139,42	6.000,00	0,00	4.874,48	-1.125,52	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	-345.964,49	-345.964,49	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-224.631,27	-458.700,00	-368.700,00	-153.852,56	304.847,44	-87.500,00
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)	-224.631,27	-458.700,00	-368.700,00	-499.817,05	-41.117,05	-87.500,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-211.491,85	-452.700,00	-368.700,00	-494.942,57	-42.242,57	-87.500,00

Investitionen Produkt 010301 Organisation/Logistik						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	-16.672,32	-428.272,53	-318.300,00	-392.872,53	-35.400,00	-35.400,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-345.964,49	345.964,49	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-16.672,32	-428.272,53	-318.300,00	-46.908,04	-381.364,49	-35.400,00
I10BGA-O2 Betriebsausstattung Kantine	-124.747,85	-16.500,00	-11.500,00		-16.500,00	-16.500,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-124.747,85	-16.500,00	-11.500,00		-16.500,00	-16.500,00
I10BGA-T1 Aufwand für Informationstechnik (BGA)	-22.124,78					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-22.124,78					
I10KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	-44.713,65	-91.750,00	-38.900,00	-117.164,52	25.414,52	-15.600,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.080,00			-10.220,00	10.220,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-56.793,65	-91.750,00	-38.900,00	-106.944,52	15.194,52	-15.600,00
I13.HW-10 Hardware Amt 10		-20.000,00			-20.000,00	-20.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00			-20.000,00	-20.000,00
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				14.433,50	-14.433,50	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				14.433,50	-14.433,50	
Summe	-208.258,60	-556.522,53	-368.700,00	-495.603,55	-60.918,98	-87.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010302 IT							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.896,38	125.700,00	0,00	351.865,54	226.165,54	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	166,66	700,00	0,00	166,66	-533,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	20.467,36	20.467,36	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	245.063,04	126.500,00	0,00	372.499,56	245.999,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.186.109,65	-1.519.200,61	0,00	-1.335.655,10	183.545,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-40.160,59	-53.919,49	0,00	-31.552,72	22.366,77	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-643.089,58	-594.422,63	-138.722,63	-521.651,10	72.771,53	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-353.178,46	-265.900,00	0,00	-467.612,77	-201.712,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.239.350,63	-2.856.200,00	-1.200,00	-3.549.967,65	-693.767,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-948.109,42	-1.427.750,00	0,00	-967.276,31	460.473,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.409.998,33	-6.717.392,73	-139.922,63	-6.873.715,65	-156.322,92	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.164.935,29	-6.590.892,73	-139.922,63	-6.501.216,09	89.676,64	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.010,94	-1.300,00	0,00	-1.718,01	-418,01	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-3.010,94	-1.300,00	0,00	-1.718,01	-418,01	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-6.167.946,23	-6.592.192,73	-139.922,63	-6.502.934,10	89.258,63	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)	-6.167.946,23	-6.592.192,73	-139.922,63	-6.502.934,10	89.258,63	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	816.947,52	887.721,72	0,00	689.394,51	-198.327,21	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-27.673,00	-32.454,30	0,00	-38.845,54	-6.391,24	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-5.378.671,71	-5.736.925,31	-139.922,63	-5.852.385,13	-115.459,82	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-5.378.671,71	-5.736.925,31	-139.922,63	-5.852.385,13	-115.459,82	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010302 IT

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	196.592,40	0,00	0,00	429.181,85	429.181,85	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.910,00	0,00	0,00	353,00	353,00	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)	201.502,40	0,00	0,00	429.534,85	429.534,85	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.	-496.655,08	-2.510.600,00	-1.240.200,00	-1.127.558,51	1.383.041,49	-1.236.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	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)	-496.655,08	-2.510.600,00	-1.240.200,00	-1.128.558,51	1.382.041,49	-1.236.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-295.152,68	-2.510.600,00	-1.240.200,00	-699.023,66	1.811.576,34	-1.236.000,00

Investitionen Produkt 010302 IT						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10BGA-T1 Aufwand für Informationstechnik (BGA)	-390.832,62	-212.100,00	-212.100,00	-209.726,46	-2.373,54	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				101.913,98	-101.913,98	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-390.832,62	-212.100,00	-212.100,00	-311.640,44	99.540,44	
I10IT-GKD Mietkauf GKD	-94.279,85	-200.000,00		-468.387,79	268.387,79	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-94.279,85	-200.000,00		-468.387,79	268.387,79	
I10SOF-T1 Aufwand für Informationstechnik (Software)	-11.542,61	-1.028.100,00	-1.028.100,00	-46.091,08	-982.008,92	-410.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				57.092,87	-57.092,87	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-11.542,61	-1.028.100,00	-1.028.100,00	-103.183,95	-924.916,05	-410.000,00
I13.HARDW Hardware		-846.400,00		-244.346,33	-602.053,67	-602.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-846.400,00		-244.346,33	-602.053,67	-602.000,00
I13.SOFTW Software		-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
I13-INNO Innovationen IT		-154.000,00			-154.000,00	-154.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-154.000,00			-154.000,00	-154.000,00
I22.130001 Geschäftsanteil ITEBO Genossenschaft				-1.000,00	1.000,00	
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen				-1.000,00	1.000,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	1.071,53			289,81	-289,81	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.071,53			289,81	-289,81	
Summe	-495.583,55	-2.510.600,00	-1.240.200,00	-969.261,85	-1.541.338,15	-1.236.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personal							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	415.800,00	415.800,00	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	73.305,25	64.400,00	0,00	82.933,60	18.533,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	488.787,02	642.000,00	0,00	476.051,46	-165.948,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	177.469,07	177.469,07	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	562.092,27	706.400,00	0,00	1.152.254,13	445.854,13	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.906.375,80	-4.385.641,79	0,00	-4.718.832,57	-333.190,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-646.287,92	-1.123.505,94	0,00	-1.047.298,84	76.207,10	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-72.705,02	-117.000,00	0,00	-125.720,90	-8.720,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-114.705,14	-120.000,00	0,00	-115.564,14	4.435,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.056.593,15	-1.732.200,00	-56.000,00	-1.120.461,70	611.738,30	-5.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.796.667,03	-7.478.347,73	-56.000,00	-7.127.878,15	350.469,58	-5.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.234.574,76	-6.771.947,73	-56.000,00	-5.975.624,02	796.323,71	-5.000,00
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)	-6.234.574,76	-6.771.947,73	-56.000,00	-5.975.624,02	796.323,71	-5.000,00
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)	-6.234.574,76	-6.771.947,73	-56.000,00	-5.975.624,02	796.323,71	-5.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	215.704,94	474.076,63	0,00	237.970,19	-236.106,44	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-78.822,48	-77.714,61	0,00	-71.723,35	5.991,26	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.097.692,30	-6.375.585,71	-56.000,00	-5.809.377,18	566.208,53	-5.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.097.692,30	-6.375.585,71	-56.000,00	-5.809.377,18	566.208,53	-5.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personal

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	5.161.600,00	0,00	0,00	8.748.900,00	8.748.900,00	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)	5.161.600,00	0,00	0,00	8.748.900,00	8.748.900,00	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	-247.000,00	-178.500,00	0,00	247.000,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.161.600,00	-6.982.900,00	0,00	-8.748.900,00	-1.766.000,00	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)	-5.161.600,00	-7.229.900,00	-178.500,00	-8.748.900,00	-1.519.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-7.229.900,00	-178.500,00	0,00	7.229.900,00	0,00

Investitionen Produkt 010401 Personal						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10BGA-11 Hardware Personalamt 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-58.500,00 -58.500,00	-58.500,00 -58.500,00		-58.500,00 -58.500,00	
I10SOF-11 Aufwand für Informationstechnik (Software) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-120.000,00 -120.000,00	-120.000,00 -120.000,00		-120.000,00 -120.000,00	
I13.HW-12 Hardware Amt 12 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-68.500,00 -68.500,00			-68.500,00 -68.500,00	
I20.FONDS Versorgungsfond 20 + Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen 27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	5.161.600,00 -5.161.600,00	-6.982.900,00 -6.982.900,00		8.748.900,00 -8.748.900,00	-6.982.900,00 -8.748.900,00 1.766.000,00	
Summe		-7.229.900,00	-178.500,00		-7.229.900,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	11.241,60	10.000,00	0,00	12.425,60	2.425,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.017,00	130.000,00	0,00	112.000,00	-18.000,00	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	95.258,60	140.000,00	0,00	124.425,60	-15.574,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	-672.817,64	-642.220,70	0,00	-746.506,07	-104.285,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-164.360,91	-233.284,29	0,00	-263.617,99	-30.333,70	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.915,18	-9.850,00	0,00	-7.843,27	2.006,73	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	-3.131,34	-15.300,00	0,00	-7.409,48	7.890,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-855.225,07	-900.654,99	0,00	-1.025.376,81	-124.721,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-759.966,47	-760.654,99	0,00	-900.951,21	-140.296,22	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)	-759.966,47	-760.654,99	0,00	-900.951,21	-140.296,22	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)	-759.966,47	-760.654,99	0,00	-900.951,21	-140.296,22	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	99.842,22	103.367,81	0,00	110.814,60	7.446,79	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.301,97	-13.253,92	0,00	-10.009,37	3.244,55	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-671.426,22	-670.541,10	0,00	-800.145,98	-129.604,88	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-671.426,22	-670.541,10	0,00	-800.145,98	-129.604,88	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	153.156,60	550.200,00	0,00	550.199,20	-0,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000,35	4.000,00	0,00	922,76	-3.077,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.773,37	0,00	0,00	3.556,23	3.556,23	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	168.930,32	554.200,00	0,00	554.678,19	478,19	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.131.993,53	-1.126.331,91	0,00	-1.171.477,16	-45.145,25	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-148.742,90	-221.179,92	0,00	-215.779,96	5.399,96	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-20.515,46	-21.950,00	0,00	-16.741,28	5.208,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.587.500,00	-3.664.583,32	-239.583,32	-1.987.500,00	1.677.083,32	-1.437.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-608.060,19	-772.400,00	-26.500,00	-555.286,30	217.113,70	-26.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.496.812,08	-5.806.445,15	-266.083,32	-3.946.784,70	1.859.660,45	-1.464.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.327.881,76	-5.252.245,15	-266.083,32	-3.392.106,51	1.860.138,64	-1.464.000,00
19	+ Finanzerträge	1.895.373,27	1.947.400,00	0,00	1.955.525,23	8.125,23	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.895.373,27	1.947.400,00	0,00	1.955.525,23	8.125,23	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.432.508,49	-3.304.845,15	-266.083,32	-1.436.581,28	1.868.263,87	-1.464.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-575.854,99	-575.854,99	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	-575.854,99	-575.854,99	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.432.508,49	-3.304.845,15	-266.083,32	-2.012.436,27	1.292.408,88	-1.464.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	314.448,61	323.076,63	0,00	323.171,03	94,40	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-53.621,85	-56.419,61	0,00	-45.499,66	10.919,95	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.171.681,73	-3.038.188,13	-266.083,32	-1.734.764,90	1.303.423,23	-1.464.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.171.681,73	-3.038.188,13	-266.083,32	-1.734.764,90	1.303.423,23	-1.464.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	1.726,15	1.726,15	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	1.726,15	1.726,15	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	-511,29	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)	-511,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-511,29	0,00	0,00	1.726,15	1.726,15	0,00

Investitionen Produkt 010601 Finanzmanagement						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
I21.200001 Beteiligung Verband komm. RWE-Aktionäre GmbH 27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-511,29 -511,29					
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I12.200001 Erhöhung Stammkapital Flughafen 35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen		-1.437.500,00 -1.437.500,00	-1.437.500,00 -1.437.500,00		-1.437.500,00 -1.437.500,00	-1.437.500,00 -1.437.500,00
Summe		-1.437.500,00	-1.437.500,00		-1.437.500,00	-1.437.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.523,96	14.000,00	0,00	14.055,80	55,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	189.374,48	210.150,00	0,00	233.614,49	23.464,49	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	208.898,44	224.350,00	0,00	247.670,29	23.320,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	-792.072,99	-765.544,66	0,00	-830.766,88	-65.222,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-77.346,31	-93.533,80	0,00	-135.371,41	-41.837,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-16.744,69	-22.650,00	0,00	-11.214,49	11.435,51	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	-453.351,72	-333.700,00	0,00	-435.515,21	-101.815,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.339.515,71	-1.215.428,46	0,00	-1.412.867,99	-197.439,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.130.617,27	-991.078,46	0,00	-1.165.197,70	-174.119,24	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)	-1.130.617,27	-991.078,46	0,00	-1.165.197,70	-174.119,24	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)	-1.130.617,27	-991.078,46	0,00	-1.165.197,70	-174.119,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	115.862,72	119.708,81	0,00	127.155,62	7.446,81	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-19.291,20	-22.607,96	0,00	-16.934,16	5.673,80	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.034.045,75	-893.977,61	0,00	-1.054.976,24	-160.998,63	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.034.045,75	-893.977,61	0,00	-1.054.976,24	-160.998,63	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	5.616,54	8.000,00	0,00	5.715,70	-2.284,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	70,34	1.000,00	0,00	2.825,48	1.825,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	62.028,00	62.028,00	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	5.686,88	9.000,00	0,00	70.569,18	61.569,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.093.724,00	-996.140,04	0,00	-1.091.105,91	-94.965,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-254.350,36	-340.022,85	0,00	-339.955,24	67,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.115,99	-8.400,00	0,00	-6.501,65	1.898,35	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	-177.132,58	-192.600,00	0,00	-146.125,79	46.474,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.528.322,93	-1.537.162,89	0,00	-1.583.688,59	-46.525,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.522.636,05	-1.528.162,89	0,00	-1.513.119,41	15.043,48	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)	-1.522.636,05	-1.528.162,89	0,00	-1.513.119,41	15.043,48	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)	-1.522.636,05	-1.528.162,89	0,00	-1.513.119,41	15.043,48	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	166.880,93	170.000,00	0,00	129.879,10	-40.120,90	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.942,93	-13.587,19	0,00	-10.664,69	2.922,50	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.367.698,05	-1.371.750,08	0,00	-1.393.905,00	-22.154,92	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.367.698,05	-1.371.750,08	0,00	-1.393.905,00	-22.154,92	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	1.800,00	3.600,00	0,00	6.000,00	2.400,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	355.006,86	420.000,00	0,00	383.075,81	-36.924,19	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	356.806,86	423.600,00	0,00	389.075,81	-34.524,19	0,00
11	- Personalaufwendungen	-542.885,68	-607.718,24	0,00	-600.757,30	6.960,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-75.858,89	-117.742,55	0,00	-102.800,83	14.941,72	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-980,45	-8.000,00	0,00	-3.656,55	4.343,45	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	11.117,75	-23.200,00	0,00	-21.474,38	1.725,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-608.607,27	-756.660,79	0,00	-728.689,06	27.971,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-251.800,41	-333.060,79	0,00	-339.613,25	-6.552,46	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)	-251.800,41	-333.060,79	0,00	-339.613,25	-6.552,46	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. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-251.800,41	-333.060,79	0,00	-339.613,25	-6.552,46	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-26.966,83	-31.535,04	0,00	-24.339,56	7.195,48	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-278.767,24	-364.595,83	0,00	-363.952,81	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	-278.767,24	-364.595,83	0,00	-363.952,81	643,02	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.424,42	119.100,00	0,00	246.378,61	127.278,61	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	396.056,65	389.700,00	0,00	436.517,99	46.817,99	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.257,59	41.100,00	0,00	81.298,49	40.198,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.758,63	7.758,63	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	554.738,66	549.900,00	0,00	771.953,72	222.053,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	-891.771,92	-997.584,22	0,00	-930.956,71	66.627,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-51.316,32	-97.935,39	0,00	-65.141,12	32.794,27	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-403.184,12	-1.140.700,00	0,00	-1.832.675,59	-691.975,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-377.784,03	-395.600,00	0,00	-506.743,35	-111.143,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.048,53	-23.700,00	0,00	-26.520,30	-2.820,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.752.104,92	-2.655.519,61	0,00	-3.362.037,07	-706.517,46	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.197.366,26	-2.105.619,61	0,00	-2.590.083,35	-484.463,74	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)	-1.197.366,26	-2.105.619,61	0,00	-2.590.083,35	-484.463,74	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)	-1.197.366,26	-2.105.619,61	0,00	-2.590.083,35	-484.463,74	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-24.459,97	-28.840,01	0,00	-21.401,98	7.438,03	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.221.826,23	-2.134.459,62	0,00	-2.611.485,33	-477.025,71	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.221.826,23	-2.134.459,62	0,00	-2.611.485,33	-477.025,71	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.977.170,81	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)	2.977.170,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	-28.700,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-3.662.166,82	-1.825.510,07	-1.725.510,07	-2.938.917,33	-1.113.407,26	-657.700,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.564,43	-163.000,00	-163.000,00	-17.022,37	145.977,63	-148.600,00
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)	-3.670.731,25	-3.088.510,07	-1.888.510,07	-2.955.939,70	132.570,37	-835.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-693.560,44	-3.088.510,07	-1.888.510,07	-2.955.939,70	132.570,37	-835.000,00

Investitionen Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan						
KS18.65002 Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum				23.391,84	-23.391,84	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10.650001 Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-777,91 -777,91	-447.700,00 -447.700,00	-347.700,00 -347.700,00	-121.814,23 -121.814,23	-325.885,77 -325.885,77	-325.800,00 -325.800,00
I16.650006 Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (vorh.KInvFG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-70.000,00 -70.000,00	-70.000,00 -70.000,00		-70.000,00 -70.000,00	-70.000,00 -70.000,00
I20.650003 Ladestationen Elektrofahrzeuge 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-93.000,00 -93.000,00	-93.000,00 -93.000,00	-14.304,51 -14.304,51	-78.695,49 -78.695,49	-78.600,00 -78.600,00
I22.650001 Erwerb Gebäude 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-1.100.000,00 -1.100.000,00		-1.071.251,76 -1.071.251,76	-28.748,24 1.071.251,76	-28.700,00 -28.700,00
I65BGA001 Betriebs- und Geschäftseinrichtung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.564,43 -8.564,43					
K18.650001 Kreishausenerweiterung II. Bauabschnitt 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-2.603.718,10 1.057.670,81 -3.661.388,91	-2.077.803,10	-1.377.810,07	-1.745.851,34	-331.951,76	-331.900,00
KS18.65003 Raumerweiterung 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.919.500,00 1.919.500,00					
Summe	-693.560,44	-3.788.503,10	-1.888.510,07	-2.953.221,84	-835.281,26	-835.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	107.973,96	105.500,00	0,00	134.109,90	28.609,90	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	2.738,72	2.738,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.750,00	1.500,00	0,00	-22.250,00	-23.750,00	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	133.723,96	107.000,00	0,00	114.598,62	7.598,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.246.092,36	-1.219.505,93	0,00	-1.267.468,83	-47.962,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-208.983,76	-341.123,25	0,00	-295.170,72	45.952,53	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	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.250,76	-43.600,00	0,00	-37.065,57	6.534,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.500.126,88	-1.604.229,18	0,00	-1.599.705,12	4.524,06	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.366.402,92	-1.497.229,18	0,00	-1.485.106,50	12.122,68	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)	-1.366.402,92	-1.497.229,18	0,00	-1.485.106,50	12.122,68	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)	-1.366.402,92	-1.497.229,18	0,00	-1.485.106,50	12.122,68	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-23.230,45	-26.776,97	0,00	-21.713,90	5.063,07	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.389.633,37	-1.524.006,15	0,00	-1.506.820,40	17.185,75	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.389.633,37	-1.524.006,15	0,00	-1.506.820,40	17.185,75	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	5.064,97	8.500,00	0,00	7.633,20	-866,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	505,60	505,60	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	5.064,97	8.500,00	0,00	8.138,80	-361,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.058.608,98	-1.076.431,78	0,00	-1.022.659,67	53.772,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-193.365,78	-302.609,34	0,00	-244.279,21	58.330,13	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-10.576,61	-12.600,00	0,00	-8.023,03	4.576,97	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	-1.321,74	-2.420,00	0,00	-1.219,36	1.200,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.263.873,11	-1.394.061,12	0,00	-1.276.181,27	117.879,85	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.258.808,14	-1.385.561,12	0,00	-1.268.042,47	117.518,65	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)	-1.258.808,14	-1.385.561,12	0,00	-1.268.042,47	117.518,65	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.258.808,14	-1.385.561,12	0,00	-1.268.042,47	117.518,65	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.961,78	-8.120,35	0,00	-6.126,38	1.993,97	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.265.769,92	-1.393.681,47	0,00	-1.274.168,85	119.512,62	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.265.769,92	-1.393.681,47	0,00	-1.274.168,85	119.512,62	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	325.009,70	294.400,00	0,00	330.413,66	36.013,66	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.917.204,30	24.263.044,00	0,00	30.226.713,90	5.963.669,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.539,33	32.600,00	0,00	92.908,05	60.308,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.764.169,21	2.172.700,00	0,00	2.320.341,83	147.641,83	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.242.048,60	2.504.900,00	0,00	3.517.497,45	1.012.597,45	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	27.279.971,14	29.267.644,00	0,00	36.487.874,89	7.220.230,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	-18.240.823,25	-18.422.577,96	0,00	-19.061.539,03	-638.961,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.130.742,12	-3.084.414,48	0,00	-2.804.121,81	280.292,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.138.406,76	-3.257.150,00	-39.000,00	-3.318.421,72	-61.271,72	-46.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.395.727,76	-1.304.300,00	0,00	-1.476.923,26	-172.623,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.760.233,61	-7.126.000,00	0,00	-6.293.819,30	832.180,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.344.244,98	-2.315.100,00	0,00	-8.340.198,92	-6.025.098,92	-115.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-33.010.178,48	-35.509.542,44	-39.000,00	-41.295.024,04	-5.785.481,60	-162.200,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-5.730.207,34	-6.241.898,44	-39.000,00	-4.807.149,15	1.434.749,29	-162.200,00
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)	-5.730.207,34	-6.241.898,44	-39.000,00	-4.807.149,15	1.434.749,29	-162.200,00
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)	-5.730.207,34	-6.241.898,44	-39.000,00	-4.807.149,15	1.434.749,29	-162.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.680.509,08	3.978.686,00	0,00	4.005.527,76	26.841,76	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.784.864,67	-6.269.635,72	0,00	-6.138.701,87	130.933,85	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-7.834.562,93	-8.532.848,16	-39.000,00	-6.940.323,26	1.592.524,90	-162.200,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-7.834.562,93	-8.532.848,16	-39.000,00	-6.940.323,26	1.592.524,90	-162.200,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.068,13	16.100,00	0,00	20.240,11	4.140,11	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	61.559,00	0,00	0,00	68.016,99	68.016,99	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)	80.627,13	16.100,00	0,00	88.257,10	72.157,10	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	-12.131,19	-6.096.300,00	-5.096.300,00	-412.519,49	5.683.780,51	-6.026.700,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.057.719,07	-6.448.800,00	-4.300.200,00	-1.485.533,11	4.963.266,89	-4.697.100,00
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)	-3.069.850,26	-12.545.100,00	-9.396.500,00	-1.898.052,60	10.647.047,40	-10.723.800,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.989.223,13	-12.529.000,00	-9.396.500,00	-1.809.795,50	10.719.204,50	-10.723.800,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Wahlen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	70.000,00	0,00	38.777,51	-31.222,49	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	0,00	70.000,00	0,00	38.777,51	-31.222,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	-59.881,50	-50.495,78	0,00	-69.352,85	-18.857,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.487,43	-2.200,79	0,00	-2.035,66	165,13	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.244,51	-12.100,00	0,00	-6.981,04	5.118,96	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	-16.760,42	-73.500,00	0,00	-22.057,22	51.442,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-86.373,86	-138.296,57	0,00	-100.426,77	37.869,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-86.373,86	-68.296,57	0,00	-61.649,26	6.647,31	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)	-86.373,86	-68.296,57	0,00	-61.649,26	6.647,31	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)	-86.373,86	-68.296,57	0,00	-61.649,26	6.647,31	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.420,79	-1.619,88	0,00	-1.216,60	403,28	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-87.794,65	-69.916,45	0,00	-62.865,86	7.050,59	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-87.794,65	-69.916,45	0,00	-62.865,86	7.050,59	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	306.741,25	250.000,00	0,00	335.000,12	85.000,12	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.000,00	75.000,00	0,00	100.000,00	25.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-11.916,01	2.400,00	0,00	967,70	-1.432,30	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	369.825,24	328.900,00	0,00	435.967,82	107.067,82	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.608.514,48	-1.595.606,33	0,00	-1.643.458,59	-47.852,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-340.621,25	-497.379,72	0,00	-427.488,63	69.891,09	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-10.743,03	-50.800,00	0,00	-15.671,15	35.128,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-48.787,20	-128.000,00	0,00	-99.230,81	28.769,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-234.663,26	-259.800,00	0,00	-310.106,73	-50.306,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.243.329,22	-2.531.586,05	0,00	-2.495.955,91	35.630,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.873.503,98	-2.202.686,05	0,00	-2.059.988,09	142.697,96	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)	-1.873.503,98	-2.202.686,05	0,00	-2.059.988,09	142.697,96	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)	-1.873.503,98	-2.202.686,05	0,00	-2.059.988,09	142.697,96	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-39.276,56	-42.422,64	0,00	-35.302,32	7.120,32	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.912.780,54	-2.245.108,69	0,00	-2.095.290,41	149.818,28	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.912.780,54	-2.245.108,69	0,00	-2.095.290,41	149.818,28	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.996,97	30.000,00	0,00	28.826,87	-1.173,13	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.259.313,07	4.220.000,00	0,00	4.239.316,76	19.316,76	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	854,99	500,00	0,00	494,53	-5,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.868,86	0,00	0,00	11.958,37	11.958,37	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.215.334,52	2.500.500,00	0,00	3.515.269,75	1.014.769,75	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	6.513.368,41	6.751.000,00	0,00	7.795.866,28	1.044.866,28	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.420.830,71	-3.577.688,96	0,00	-3.409.381,56	168.307,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-113.788,31	-170.561,63	0,00	-97.711,68	72.849,95	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-758.757,97	-699.600,00	0,00	-658.067,96	41.532,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-27.885,37	-27.900,00	0,00	-32.180,72	-4.280,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-444.682,73	-444.700,00	0,00	-490.824,71	-46.124,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.765.945,09	-4.920.450,59	0,00	-4.688.166,63	232.283,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	1.747.423,32	1.830.549,41	0,00	3.107.699,65	1.277.150,24	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)	1.747.423,32	1.830.549,41	0,00	3.107.699,65	1.277.150,24	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)	1.747.423,32	1.830.549,41	0,00	3.107.699,65	1.277.150,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-402.897,78	-471.978,66	0,00	-354.929,65	117.049,01	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	1.344.525,54	1.358.570,75	0,00	2.752.770,00	1.394.199,25	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	1.344.525,54	1.358.570,75	0,00	2.752.770,00	1.394.199,25	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-690.000,00	-510.000,00	-237.412,70	452.587,30	-202.500,00
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)	0,00	-690.000,00	-510.000,00	-237.412,70	452.587,30	-202.500,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-690.000,00	-510.000,00	-237.412,70	452.587,30	-202.500,00

Investitionen Produkt 020301 Straßenverkehr						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I36.MOBIL Mobile Messtechnik		-330.000,00	-250.000,00	-18.586,66	-311.413,34	-61.400,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-330.000,00	-250.000,00	-18.586,66	-311.413,34	-61.400,00
I36.STATIO Stationäre Messtechnik		-360.000,00	-260.000,00	-218.826,04	-141.173,96	-141.100,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-360.000,00	-260.000,00	-218.826,04	-141.173,96	-141.100,00
Summe		-690.000,00	-510.000,00	-237.412,70	-452.587,30	-202.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020302 Straßenwesen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.500,00	0,00	5.530,42	2.030,42	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	924.027,90	680.000,00	0,00	1.112.180,30	432.180,30	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	1.834,38	1.834,38	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	924.027,90	683.500,00	0,00	1.119.545,10	436.045,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-605.567,75	-599.746,24	0,00	-597.149,36	2.596,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-75.858,90	-117.742,54	0,00	-93.640,36	24.102,18	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-49.160,36	-48.850,00	0,00	-45.992,06	2.857,94	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	-38.602,01	-71.700,00	0,00	-52.845,58	18.854,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-769.189,02	-838.038,78	0,00	-789.627,36	48.411,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	154.838,88	-154.538,78	0,00	329.917,74	484.456,52	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)	154.838,88	-154.538,78	0,00	329.917,74	484.456,52	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. Leistungsverg. (=Z.22+25)	154.838,88	-154.538,78	0,00	329.917,74	484.456,52	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-43.128,67	-50.865,48	0,00	-39.321,95	11.543,53	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	111.710,21	-205.404,26	0,00	290.595,79	496.000,05	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	111.710,21	-205.404,26	0,00	290.595,79	496.000,05	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.408,68	5.000,00	0,00	6.276,05	1.276,05	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	266.208,38	200.500,00	0,00	246.138,37	45.638,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.604,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.630,09	2.000,00	0,00	1.260,00	-740,00	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	312.851,15	227.500,00	0,00	253.674,42	26.174,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.356.515,73	-2.308.182,28	0,00	-2.235.237,04	72.945,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-325.746,96	-457.765,41	0,00	-426.470,79	31.294,62	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-781.586,89	-803.300,00	0,00	-783.462,50	19.837,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.275,61	-5.900,00	0,00	-6.909,87	-1.009,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	-299.727,60	-386.500,00	0,00	-294.892,46	91.607,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-87.947,74	-78.000,00	0,00	-69.479,08	8.520,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.857.800,53	-4.039.647,69	0,00	-3.816.451,74	223.195,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.544.949,38	-3.812.147,69	0,00	-3.562.777,32	249.370,37	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)	-3.544.949,38	-3.812.147,69	0,00	-3.562.777,32	249.370,37	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)	-3.544.949,38	-3.812.147,69	0,00	-3.562.777,32	249.370,37	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-74.070,34	-77.152,71	0,00	-66.062,78	11.089,93	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.619.019,72	-3.889.300,40	0,00	-3.628.840,10	260.460,30	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.619.019,72	-3.889.300,40	0,00	-3.628.840,10	260.460,30	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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.	-13.010,51	-55.600,00	0,00	-8.806,00	46.794,00	-45.700,00
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)	-13.010,51	-55.600,00	0,00	-8.806,00	46.794,00	-45.700,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-13.010,51	-55.600,00	0,00	-8.806,00	46.794,00	-45.700,00

Investitionen Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I13.SOF-39 Software Amt 39 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-54.600,00 -54.600,00		-8.806,00 -8.806,00	-45.794,00 -45.794,00	-45.700,00 -45.700,00
I39BGA001 Anschaffung von BGA 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.010,51 -13.010,51	-1.000,00 -1.000,00			-1.000,00 -1.000,00	
Summe	-13.010,51	-55.600,00		-8.806,00	-46.794,00	-45.700,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	999,15	1.000,00	0,00	999,16	-0,84	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	885.119,47	883.000,00	0,00	848.663,72	-34.336,28	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	542,50	500,00	0,00	355,00	-145,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	36.200,00	0,00	0,00	-36.200,00	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	886.661,12	920.700,00	0,00	850.017,88	-70.682,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	-799.428,15	-736.173,45	0,00	-857.531,58	-121.358,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.949,72	-5.501,98	0,00	-5.089,16	412,82	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-105.176,57	-86.400,00	0,00	-83.090,08	3.309,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-999,15	-1.000,00	0,00	-999,16	0,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.173,66	-19.050,00	0,00	-19.363,20	-313,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-926.727,25	-848.125,43	0,00	-966.073,18	-117.947,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-40.066,13	72.574,57	0,00	-116.055,30	-188.629,87	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)	-40.066,13	72.574,57	0,00	-116.055,30	-188.629,87	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)	-40.066,13	72.574,57	0,00	-116.055,30	-188.629,87	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-77.255,80	-79.455,28	0,00	-76.367,14	3.088,14	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-117.321,93	-6.880,71	0,00	-192.422,44	-185.541,73	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-117.321,93	-6.880,71	0,00	-192.422,44	-185.541,73	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	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)	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00

Investitionen Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I39BGA002 Anschaffung von BGA (GebührenHH)		-1.000,00			-1.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00			-1.000,00	
Summe		-1.000,00			-1.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.503,87	119.800,00	0,00	111.165,38	-8.634,62	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.335,34	5.000,00	0,00	10.447,09	5.447,09	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.311,51	10.100,00	0,00	13.003,21	2.903,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.000,00	90.000,00	0,00	93.736,68	3.736,68	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	226.150,72	224.900,00	0,00	228.352,36	3.452,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	-932.390,14	-977.864,04	0,00	-963.953,14	13.910,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-206.008,92	-340.022,86	0,00	-302.295,52	37.727,34	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-181.733,57	-279.600,00	0,00	-201.548,91	78.051,09	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-179.107,79	-178.500,00	0,00	-165.865,10	12.634,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-4.500,00	0,00	-10.800,00	-6.300,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-238.939,46	-265.700,00	0,00	-218.942,85	46.757,15	-53.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.738.179,88	-2.046.186,90	0,00	-1.863.405,52	182.781,38	-53.800,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.512.029,16	-1.821.286,90	0,00	-1.635.053,16	186.233,74	-53.800,00
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)	-1.512.029,16	-1.821.286,90	0,00	-1.635.053,16	186.233,74	-53.800,00
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)	-1.512.029,16	-1.821.286,90	0,00	-1.635.053,16	186.233,74	-53.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.726.965,94	-1.770.509,38	0,00	-1.993.700,40	-223.191,02	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.238.995,10	-3.591.796,28	0,00	-3.628.753,56	-36.957,28	-53.800,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.238.995,10	-3.591.796,28	0,00	-3.628.753,56	-36.957,28	-53.800,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.068,13	16.100,00	0,00	20.240,11	4.140,11	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)	19.068,13	16.100,00	0,00	20.240,11	4.140,11	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.	-20.232,45	-1.261.500,00	-707.000,00	-571,20	1.260.928,80	-1.360.900,00
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)	-20.232,45	-1.261.500,00	-707.000,00	-571,20	1.260.928,80	-1.360.900,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.164,32	-1.245.400,00	-707.000,00	19.668,91	1.265.068,91	-1.360.900,00

Investitionen Produkt 020501 Feuerschutz						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.320010 Landeszuweisung aus der Feuerschutzsteuer 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.068,13 19.068,13	16.100,00 16.100,00		20.240,11 20.240,11	-4.140,11 -4.140,11	
I10BGA-FS Hardware Feuerschutz 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00 -20.000,00	-20.000,00 -20.000,00		-20.000,00 -20.000,00	-20.000,00 -20.000,00
I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-20.232,45 -20.232,45	-895.171,20 -895.171,20	-290.700,00 -290.700,00		-895.171,20 -895.171,20	-895.200,00 -895.200,00
I32KFZ-F1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-446.300,00 -446.300,00	-396.300,00 -396.300,00		-446.300,00 -446.300,00	-445.700,00 -445.700,00
K17.320001 Kommandowagen KFTZ 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-571,20 -571,20	571,20 571,20	
Summe	-1.164,32	-1.345.371,20	-707.000,00	19.668,91	-1.365.040,11	-1.360.900,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.776,32	24.800,00	0,00	24.776,34	-23,66	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.270.458,89	18.024.544,00	0,00	23.434.967,54	5.410.423,54	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.226,33	0,00	0,00	78.853,21	78.853,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.906,69	521.500,00	0,00	44.221,29	-477.278,71	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	16.384.368,23	18.570.844,00	0,00	23.582.818,38	5.011.974,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.161.450,18	-5.538.532,35	0,00	-5.596.689,10	-58.156,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-208.983,78	-316.914,51	0,00	-273.796,29	43.118,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-856.486,18	-819.500,00	-14.000,00	-1.131.254,16	-311.754,16	-6.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-870.845,40	-792.100,00	0,00	-937.078,96	-144.978,96	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.411.718,81	-6.607.000,00	0,00	-5.888.896,03	718.103,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.024.760,87	-819.950,00	0,00	-6.816.356,09	-5.996.406,09	-11.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.534.245,22	-14.893.996,86	-14.000,00	-20.644.070,63	-5.750.073,77	-18.400,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	2.850.123,01	3.676.847,14	-14.000,00	2.938.747,75	-738.099,39	-18.400,00
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)	2.850.123,01	3.676.847,14	-14.000,00	2.938.747,75	-738.099,39	-18.400,00
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)	2.850.123,01	3.676.847,14	-14.000,00	2.938.747,75	-738.099,39	-18.400,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.895.218,34	-3.192.618,72	0,00	-2.974.390,72	218.228,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-45.095,33	484.228,42	-14.000,00	-35.642,97	-519.871,39	-18.400,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-45.095,33	484.228,42	-14.000,00	-35.642,97	-519.871,39	-18.400,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	61.559,00	0,00	0,00	68.016,99	68.016,99	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)	61.559,00	0,00	0,00	68.016,99	68.016,99	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	-10.798,39	-46.800,00	-46.800,00	-14.462,26	32.337,74	-31.700,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.749.850,71	-2.242.800,00	-1.844.300,00	-941.364,43	1.301.435,57	-1.307.000,00
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)	-2.760.649,10	-2.289.600,00	-1.891.100,00	-955.826,69	1.333.773,31	-1.338.700,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.699.090,10	-2.289.600,00	-1.891.100,00	-887.809,70	1.401.790,30	-1.338.700,00

Investitionen Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I14.650001 Neubau Rettungswache Büren 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-10.798,39 -10.798,39	-10.800,00 -10.800,00	-10.800,00 -10.800,00		-10.800,00 -10.800,00	-10.800,00 -10.800,00
I16.650001 Neu- und Umbaumaßn. Rettungswachen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-36.000,00 -36.000,00	-36.000,00 -36.000,00	-14.462,26 -14.462,26	-21.537,74 -21.537,74	-20.900,00 -20.900,00
I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-565.458,98 -565.458,98	-1.461.066,07 -1.461.066,07	-1.062.566,07 -1.062.566,07	-886.980,50 -886.980,50	-574.085,57 -574.085,57	-574.000,00 -574.000,00
I32KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.184.391,73 -2.184.391,73	-781.733,93 -781.733,93	-781.733,93 -781.733,93	-48.733,93 -48.733,93	-733.000,00 -733.000,00	-733.000,00 -733.000,00
I65BGA001 Betriebs- und Geschäftseinrichtung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-5.650,00 -5.650,00	5.650,00 5.650,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	15.833,15 15.833,15			14.889,61 14.889,61	-14.889,61 -14.889,61	
Summe	-2.744.815,95	-2.289.600,00	-1.891.100,00	-940.937,08	-1.348.662,92	-1.338.700,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.961,79	74.900,00	0,00	117.476,53	42.576,53	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	202,10	202,10	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	106.961,79	74.900,00	0,00	117.678,63	42.778,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	-144.858,31	-179.607,70	0,00	-175.439,88	4.167,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.874,28	-23.108,35	0,00	-16.285,29	6.823,06	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-134.767,28	-172.000,00	-25.000,00	-174.608,76	-2.608,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-55.517,39	-47.100,00	0,00	-71.715,36	-24.615,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.117,96	-14.700,00	0,00	-17.394,64	-2.694,64	-50.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-376.135,22	-436.516,05	-25.000,00	-455.443,93	-18.927,88	-50.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-269.173,43	-361.616,05	-25.000,00	-337.765,30	23.850,75	-50.000,00
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)	-269.173,43	-361.616,05	-25.000,00	-337.765,30	23.850,75	-50.000,00
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)	-269.173,43	-361.616,05	-25.000,00	-337.765,30	23.850,75	-50.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.215,43	-2.024,98	0,00	-2.108,41	-83,43	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-271.388,86	-363.641,03	-25.000,00	-339.873,71	23.767,32	-50.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-271.388,86	-363.641,03	-25.000,00	-339.873,71	23.767,32	-50.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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.	-212.165,76	-743.600,00	-326.600,00	-69.637,03	673.962,97	-783.400,00
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)	-212.165,76	-743.600,00	-326.600,00	-69.637,03	673.962,97	-783.400,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-212.165,76	-743.600,00	-326.600,00	-69.637,03	673.962,97	-783.400,00

Investitionen Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I32BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz	-75.823,57	-235.900,00	-123.900,00	-69.637,03	-166.262,97	-160.700,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-75.823,57	-235.900,00	-123.900,00	-69.637,03	-166.262,97	-160.700,00
I32KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung	-136.342,19	-621.763,20	-202.700,00		-621.763,20	-622.700,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-136.342,19	-621.763,20	-202.700,00		-621.763,20	-622.700,00
Summe	-212.165,76	-857.663,20	-326.600,00	-69.637,03	-788.026,17	-783.400,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.362,92	35.400,00	0,00	35.362,91	-37,09	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.520.393,66	1.380.000,00	0,00	2.029.813,60	649.813,60	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	1.555.756,58	1.415.400,00	0,00	2.065.176,51	649.776,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.151.386,30	-2.858.680,83	0,00	-3.513.345,93	-654.665,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-837.422,57	-1.153.216,69	0,00	-1.159.308,43	-6.091,74	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-251.750,40	-285.000,00	0,00	-217.745,10	67.254,90	-40.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-255.097,05	-251.800,00	0,00	-262.174,09	-10.374,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-216.596,87	-268.000,00	0,00	-322.828,82	-54.828,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.712.253,19	-4.816.697,52	0,00	-5.475.402,37	-658.704,85	-40.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.156.496,61	-3.401.297,52	0,00	-3.410.225,86	-8.928,34	-40.000,00
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)	-3.156.496,61	-3.401.297,52	0,00	-3.410.225,86	-8.928,34	-40.000,00
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)	-3.156.496,61	-3.401.297,52	0,00	-3.410.225,86	-8.928,34	-40.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.680.509,08	3.978.686,00	0,00	4.005.527,76	26.841,76	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-522.415,02	-580.987,99	0,00	-595.301,90	-14.313,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	1.597,45	-3.599,51	0,00	0,00	3.599,51	-40.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	1.597,45	-3.599,51	0,00	0,00	3.599,51	-40.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-1.332,80	-6.049.500,00	-5.049.500,00	-398.057,23	5.651.442,77	-5.995.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-62.459,64	-1.454.300,00	-912.300,00	-227.741,75	1.226.558,25	-997.600,00
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)	-63.792,44	-7.503.800,00	-5.961.800,00	-625.798,98	6.878.001,02	-6.992.600,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-63.792,44	-7.503.800,00	-5.961.800,00	-625.798,98	6.878.001,02	-6.992.600,00

Investitionen Produkt 020504 Leitstelle						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
119.32001 Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale	-1.332,80	-6.049.500,00	-5.049.500,00	-54.503,43	-5.994.996,57	-5.995.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.332,80	-6.049.500,00	-5.049.500,00	-54.503,43	-5.994.996,57	-5.995.000,00
132BGA-L1 BGA für die Leitstelle	-62.459,64	-1.579.281,34	-912.300,00	-571.295,55	-1.007.985,79	-997.600,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-343.553,80	343.553,80	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-62.459,64	-1.579.281,34	-912.300,00	-227.741,75	-1.351.539,59	-997.600,00
Summe	-63.792,44	-7.628.781,34	-5.961.800,00	-625.798,98	-7.002.982,36	-6.992.600,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.657.114,46	4.721.652,00	0,00	4.764.254,37	42.602,37	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	52.157,61	0,00	0,00	69.000,00	69.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.965,50	20.500,00	0,00	26.100,00	5.600,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.501,64	128.540,00	0,00	316.842,49	188.302,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	790.444,45	1.684.920,00	0,00	1.091.897,96	-593.022,04	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.000,00	0,00	0,00	128.247,90	128.247,90	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	4.762.183,66	6.555.612,00	0,00	6.396.342,72	-159.269,28	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.320.785,24	-5.205.660,79	0,00	-4.899.969,87	305.690,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-270.712,09	-312.512,92	0,00	-362.347,49	-49.834,57	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.458.851,10	-11.744.161,04	-2.212.736,04	-10.025.877,50	1.718.283,54	-1.882.312,75
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.583.906,10	-2.546.800,00	0,00	-2.659.515,13	-112.715,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.521.328,88	-1.916.220,00	-159.240,00	-1.691.728,89	224.491,11	-150.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.681.027,69	-3.713.269,63	-641.298,63	-2.258.054,54	1.455.215,09	-224.668,77
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.836.611,10	-25.438.624,38	-3.013.274,67	-21.897.493,42	3.541.130,96	-2.257.181,52
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-14.074.427,44	-18.883.012,38	-3.013.274,67	-15.501.150,70	3.381.861,68	-2.257.181,52
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)	-14.074.427,44	-18.883.012,38	-3.013.274,67	-15.501.150,70	3.381.861,68	-2.257.181,52
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)	-14.074.427,44	-18.883.012,38	-3.013.274,67	-15.501.150,70	3.381.861,68	-2.257.181,52
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-189.495,49	-195.728,62	0,00	-168.821,31	26.907,31	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-14.263.922,93	-19.078.741,00	-3.013.274,67	-15.669.972,01	3.408.768,99	-2.257.181,52
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-14.263.922,93	-19.078.741,00	-3.013.274,67	-15.669.972,01	3.408.768,99	-2.257.181,52

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	488.456,94	682.850,00	0,00	-72.441,10	-755.291,10	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	4.850,00	4.850,00	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)	488.456,94	682.850,00	0,00	-67.591,10	-750.441,10	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	-150.000,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.756.165,54	-4.155.971,93	-2.755.971,93	-970.993,52	3.184.978,41	-3.094.724,87
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-974.189,80	-4.513.443,74	-3.470.693,74	-818.940,36	3.694.503,38	-3.578.092,24
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)	-2.730.355,34	-8.819.415,67	-6.226.665,67	-1.789.933,88	7.029.481,79	-6.822.817,11
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.241.898,40	-8.136.565,67	-6.226.665,67	-1.857.524,98	6.279.040,69	-6.822.817,11

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	354.803,56	1.215.852,00	0,00	1.134.316,68	-81.535,32	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	11.360,54	300,00	0,00	13.433,96	13.133,96	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	18.300,00	18.300,00	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	366.164,10	1.216.152,00	0,00	1.166.050,64	-50.101,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	-143.783,81	-164.492,83	0,00	-185.373,02	-20.880,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-34.210,88	-51.718,68	0,00	-45.802,35	5.916,33	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.116.126,24	-1.130.290,63	-2.565,63	-1.389.635,91	-259.345,28	-44.394,07
14	- Bilanzielle Abschreibung	-13.997,56	-14.000,00	0,00	-14.574,05	-574,05	0,00
15	- Transferaufwendungen	-481.237,91	-772.880,00	0,00	-727.973,50	44.906,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-587.451,73	-898.168,00	0,00	-540.413,38	357.754,62	-55.243,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.376.808,13	-3.031.550,14	-2.565,63	-2.903.772,21	127.777,93	-99.637,89
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.010.644,03	-1.815.398,14	-2.565,63	-1.737.721,57	77.676,57	-99.637,89
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)	-2.010.644,03	-1.815.398,14	-2.565,63	-1.737.721,57	77.676,57	-99.637,89
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)	-2.010.644,03	-1.815.398,14	-2.565,63	-1.737.721,57	77.676,57	-99.637,89
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-38.389,06	-29.794,76	0,00	-33.162,52	-3.367,76	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.049.033,09	-1.845.192,90	-2.565,63	-1.770.884,09	74.308,81	-99.637,89
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.049.033,09	-1.845.192,90	-2.565,63	-1.770.884,09	74.308,81	-99.637,89

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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.	-16.385,38	-87.298,68	-79.298,68	0,00	87.298,68	-76.000,00
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)	-16.385,38	-87.298,68	-79.298,68	0,00	87.298,68	-76.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-16.385,38	-87.298,68	-79.298,68	0,00	87.298,68	-76.000,00

Investitionen Produkt 030101 Schulverwaltung						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.813,18 -5.813,18	-2.565,63	-2.565,63		-2.565,63	-2.565,63
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
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	
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-82.000,00 -82.000,00	-76.000,00 -76.000,00		-82.000,00 -82.000,00	-76.000,00 -76.000,00
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.572,20 -10.572,20	-3.298,68 -3.298,68	-3.298,68 -3.298,68		-3.298,68 -3.298,68	
Summe	-10.572,20	-87.298,68	-79.298,68		-87.298,68	-76.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	724.920,09	1.120.700,00	0,00	877.350,53	-243.349,47	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	4.440,00	0,00	0,00	1.020,00	1.020,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	392.310,19	890.000,00	0,00	706.827,77	-183.172,23	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	1.121.670,28	2.010.700,00	0,00	1.585.198,30	-425.501,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.026.377,99	-1.491.325,01	0,00	-1.334.165,32	157.159,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-98.914,04	-110.039,76	0,00	-154.710,18	-44.670,42	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-95.386,52	-132.300,00	0,00	-77.934,39	54.365,61	-12.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-820,23	-800,00	0,00	-820,22	-20,22	0,00
15	- Transferaufwendungen	-263.350,16	-363.440,00	-38.640,00	-268.539,19	94.900,81	-40.400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-661.999,11	-1.935.800,00	-552.200,00	-1.044.508,67	891.291,33	-165.730,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.146.848,05	-4.033.704,77	-590.840,00	-2.880.677,97	1.153.026,80	-218.630,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.025.177,77	-2.023.004,77	-590.840,00	-1.295.479,67	727.525,10	-218.630,00
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)	-1.025.177,77	-2.023.004,77	-590.840,00	-1.295.479,67	727.525,10	-218.630,00
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)	-1.025.177,77	-2.023.004,77	-590.840,00	-1.295.479,67	727.525,10	-218.630,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.149,20	-12.457,10	0,00	-21.180,38	-8.723,28	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.045.326,97	-2.035.461,87	-590.840,00	-1.316.660,05	718.801,82	-218.630,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.045.326,97	-2.035.461,87	-590.840,00	-1.316.660,05	718.801,82	-218.630,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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.	-3.280,90	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)	-3.280,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.280,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I46.BGA001 Ausstattungsgegenstände BIZ	-3.280,90					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.280,90					
Summe	-3.280,90					

Teilergebnisrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.680,29	89.000,00	0,00	118.904,23	29.904,23	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	77.410,77	91.600,00	0,00	124.367,67	32.767,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.405,43	25.800,00	0,00	26.532,29	732,29	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	204.496,49	206.400,00	0,00	269.804,19	63.404,19	0,00
11	- Personalaufwendungen	-347.071,79	-356.108,13	0,00	-366.578,07	-10.469,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-12.643,14	-18.706,76	0,00	-11.196,12	7.510,64	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.500.281,00	-1.485.566,94	-18.166,94	-1.878.781,45	-393.214,51	-7.526,68
14	- Bilanzielle Abschreibung	-156.246,60	-140.000,00	0,00	-169.501,88	-29.501,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.249,94	-18.504,00	0,00	-14.988,91	3.515,09	-450,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.025.492,47	-2.018.885,83	-18.166,94	-2.441.046,43	-422.160,60	-7.976,68
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.820.995,98	-1.812.485,83	-18.166,94	-2.171.242,24	-358.756,41	-7.976,68
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)	-1.820.995,98	-1.812.485,83	-18.166,94	-2.171.242,24	-358.756,41	-7.976,68
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)	-1.820.995,98	-1.812.485,83	-18.166,94	-2.171.242,24	-358.756,41	-7.976,68
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-9.020,35	-10.439,10	0,00	-7.444,32	2.994,78	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.830.016,33	-1.822.924,93	-18.166,94	-2.178.686,56	-355.761,63	-7.976,68
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.830.016,33	-1.822.924,93	-18.166,94	-2.178.686,56	-355.761,63	-7.976,68

Teilfinanzrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.000,00	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)	32.000,00	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.	-125.204,11	-46.100,00	-39.100,00	-16.683,80	29.416,20	-7.000,00
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)	-125.204,11	-46.100,00	-39.100,00	-16.683,80	29.416,20	-7.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-93.204,11	-46.100,00	-39.100,00	-16.683,80	29.416,20	-7.000,00

Investitionen Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-37.590,89 -37.590,89					
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I40BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.281,81 -9.281,81	-31.600,00 -31.600,00	-24.600,00 -24.600,00	-16.683,80 -16.683,80	-14.916,20 -14.916,20	-7.000,00 -7.000,00
I-SIT-MEP Medienentwicklungsplan Schul-IT investiv 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-14.500,00 -14.500,00	-14.500,00 -14.500,00		-14.500,00 -14.500,00	
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-46.331,41 -46.331,41					
SD20.40LUL Digitalisierung Schulen 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-32.000,00 32.000,00 -32.000,00					
Summe	-87.613,22	-46.100,00	-39.100,00	-16.683,80	-29.416,20	-7.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.353,67	175.600,00	0,00	216.188,29	40.588,29	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.931,75	15.000,00	0,00	19.765,00	4.765,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	716,63	0,00	0,00	47,98	47,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.261,84	21.700,00	0,00	24.078,47	2.378,47	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	237.263,89	212.300,00	0,00	260.079,74	47.779,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	-121.047,11	-117.940,35	0,00	-121.000,24	-3.059,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.155,71	-16.505,97	0,00	-13.231,80	3.274,17	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-669.383,34	-688.433,04	-10.833,04	-791.222,60	-102.789,56	-11.287,56
14	- Bilanzielle Abschreibung	-48.992,05	-41.900,00	0,00	-56.712,54	-14.812,54	0,00
15	- Transferaufwendungen	-288.886,25	-277.600,00	0,00	-304.058,66	-26.458,66	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.001,59	-44.436,00	0,00	-38.788,33	5.647,67	-1.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.175.466,05	-1.186.815,36	-10.833,04	-1.325.014,17	-138.198,81	-12.287,56
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-938.202,16	-974.515,36	-10.833,04	-1.064.934,43	-90.419,07	-12.287,56
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)	-938.202,16	-974.515,36	-10.833,04	-1.064.934,43	-90.419,07	-12.287,56
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)	-938.202,16	-974.515,36	-10.833,04	-1.064.934,43	-90.419,07	-12.287,56
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.953,74	-5.859,44	0,00	-4.385,01	1.474,43	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-943.155,90	-980.374,80	-10.833,04	-1.069.319,44	-88.944,64	-12.287,56
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-943.155,90	-980.374,80	-10.833,04	-1.069.319,44	-88.944,64	-12.287,56

Teilfinanzrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.000,00	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)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	-150.000,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-67.829,94	-21.000,00	-18.500,00	-2.341,92	18.658,08	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)	-67.829,94	-171.000,00	-18.500,00	-2.341,92	168.658,08	-150.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-57.829,94	-171.000,00	-18.500,00	-2.341,92	168.658,08	-150.000,00

Investitionen Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-27.391,13 -27.391,13					
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I22.65-EKS Containeranlage Ganztagsbetreuung EKS 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-150.000,00 -150.000,00			-150.000,00 -150.000,00	-150.000,00 -150.000,00
I40BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-5.000,00 -5.000,00	-2.500,00 -2.500,00	-2.341,92 -2.341,92	-2.658,08 -2.658,08	
I-SIT-MEP Medienentwicklungsplan Schul-IT investiv 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-16.000,00 -16.000,00	-16.000,00 -16.000,00		-16.000,00 -16.000,00	
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-25.469,63 -25.469,63					
S40MEP-RW MEP RW über Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.969,18 -4.969,18					
SD20.40LUL Digitalisierung Schulen 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.000,00 10.000,00 -10.000,00					
Summe	-40.438,81	-171.000,00	-18.500,00	-2.341,92	-168.658,08	-150.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179.027,90	106.000,00	0,00	140.529,34	34.529,34	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.033,75	5.500,00	0,00	6.335,00	835,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	839,65	0,00	0,00	92.389,02	92.389,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.775,07	46.300,00	0,00	42.263,99	-4.036,01	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	231.676,37	157.800,00	0,00	281.517,35	123.717,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	-184.621,47	-181.298,47	0,00	-177.608,08	3.690,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.412,01	-15.405,56	0,00	-12.213,95	3.191,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-541.337,71	-460.101,88	-3.101,88	-679.826,39	-219.724,51	-9.178,18
14	- Bilanzielle Abschreibung	-80.812,89	-75.900,00	0,00	-87.291,75	-11.391,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	-146.782,64	-150.000,00	0,00	-148.690,89	1.309,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.428,09	-9.686,00	0,00	-10.794,84	-1.108,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-971.394,81	-892.391,91	-3.101,88	-1.116.425,90	-224.033,99	-9.178,18
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-739.718,44	-734.591,91	-3.101,88	-834.908,55	-100.316,64	-9.178,18
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)	-739.718,44	-734.591,91	-3.101,88	-834.908,55	-100.316,64	-9.178,18
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)	-739.718,44	-734.591,91	-3.101,88	-834.908,55	-100.316,64	-9.178,18
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.378,70	-7.525,32	0,00	-5.446,54	2.078,78	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-746.097,14	-742.117,23	-3.101,88	-840.355,09	-98.237,86	-9.178,18
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-746.097,14	-742.117,23	-3.101,88	-840.355,09	-98.237,86	-9.178,18

Teilfinanzrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.500,00	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)	7.500,00	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.	-44.989,61	-34.636,11	-32.136,11	-3.199,72	31.436,39	-14.936,11
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)	-44.989,61	-34.636,11	-32.136,11	-3.199,72	31.436,39	-14.936,11
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-37.489,61	-34.636,11	-32.136,11	-3.199,72	31.436,39	-14.936,11

Investitionen Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020	-24.484,54	-1.336,11	-1.336,11		-1.336,11	-1.336,11
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-24.484,54	-1.336,11	-1.336,11		-1.336,11	-1.336,11
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I40BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)		-19.300,00	-16.800,00	-3.199,72	-16.100,28	-13.600,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-19.300,00	-16.800,00	-3.199,72	-16.100,28	-13.600,00
I-SIT-MEP Medienentwicklungsplan Schul-IT investiv		-14.000,00	-14.000,00		-14.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-14.000,00	-14.000,00		-14.000,00	
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule	-13.005,07					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.005,07					
SD20.40LUL Digitalisierung Schulen	-7.500,00					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.500,00					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.500,00					
Summe	-20.505,07	-33.300,00	-30.800,00	-3.199,72	-30.100,28	-13.600,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.347,19	70.700,00	0,00	73.053,98	2.353,98	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	1.928,83	200,00	0,00	12.446,98	12.246,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.431,58	25.500,00	0,00	31.482,39	5.982,39	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	104.707,60	96.400,00	0,00	116.983,35	20.583,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	-206.019,63	-235.476,35	0,00	-215.386,92	20.089,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.155,71	-16.505,97	0,00	-13.231,79	3.274,18	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-200.600,02	-196.050,00	0,00	-251.441,69	-55.391,69	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-88.354,42	-88.400,00	0,00	-81.943,44	6.456,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.565,58	-30.133,00	0,00	-20.625,13	9.507,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-511.695,36	-566.565,32	0,00	-582.628,97	-16.063,65	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-406.987,76	-470.165,32	0,00	-465.645,62	4.519,70	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)	-406.987,76	-470.165,32	0,00	-465.645,62	4.519,70	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)	-406.987,76	-470.165,32	0,00	-465.645,62	4.519,70	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.453,35	-9.747,10	0,00	-7.108,27	2.638,83	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-415.441,11	-479.912,42	0,00	-472.753,89	7.158,53	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-415.441,11	-479.912,42	0,00	-472.753,89	7.158,53	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.500,00	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)	9.500,00	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.	-10.301,28	-9.000,00	-6.000,00	0,00	9.000,00	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)	-10.301,28	-9.000,00	-6.000,00	0,00	9.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-801,28	-9.000,00	-6.000,00	0,00	9.000,00	0,00

Investitionen Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.710,66 -2.710,66					
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I40BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-3.000,00 -3.000,00			-3.000,00 -3.000,00	
I-SIT-MEP Medienentwicklungsplan Schul-IT investiv 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-6.000,00 -6.000,00	-6.000,00 -6.000,00		-6.000,00 -6.000,00	
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.590,62 -7.590,62					
Summe	-7.590,62	-9.000,00	-6.000,00		-9.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	653.315,40	625.500,00	0,00	800.417,13	174.917,13	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.373,97	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	51.194,22	1.740,00	0,00	24.001,19	22.261,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.879,97	60.600,00	0,00	52.012,74	-8.587,26	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.500,00	0,00	0,00	12.486,97	12.486,97	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	771.263,56	687.840,00	0,00	888.918,03	201.078,03	0,00
11	- Personalaufwendungen	-462.486,82	-467.049,36	0,00	-464.607,95	2.441,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-17.849,16	-26.409,54	0,00	-21.374,44	5.035,10	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.011.749,98	-1.220.344,27	-117.394,27	-1.020.656,19	199.688,08	-80.454,18
14	- Bilanzielle Abschreibung	-845.884,77	-824.300,00	0,00	-892.503,25	-68.203,25	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.987,51	-176.716,93	-4.602,93	-77.952,28	98.764,65	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.382.958,24	-2.714.820,10	-121.997,20	-2.477.094,11	237.725,99	-80.454,18
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.611.694,68	-2.026.980,10	-121.997,20	-1.588.176,08	438.804,02	-80.454,18
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)	-1.611.694,68	-2.026.980,10	-121.997,20	-1.588.176,08	438.804,02	-80.454,18
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)	-1.611.694,68	-2.026.980,10	-121.997,20	-1.588.176,08	438.804,02	-80.454,18
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-23.802,85	-27.850,40	0,00	-20.838,51	7.011,89	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.635.497,53	-2.054.830,50	-121.997,20	-1.609.014,59	445.815,91	-80.454,18
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.635.497,53	-2.054.830,50	-121.997,20	-1.609.014,59	445.815,91	-80.454,18

Teilfinanzrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	68.147,79	0,00	0,00	122.868,05	122.868,05	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	4.850,00	4.850,00	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)	68.147,79	0,00	0,00	127.718,05	127.718,05	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	-1.426.331,38	-3.006.126,59	-1.606.126,59	-471.709,32	2.534.417,27	-2.508.243,15
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-444.789,66	-633.202,92	-583.202,92	-454.632,00	178.570,92	-146.530,79
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)	-1.871.121,04	-3.639.329,51	-2.189.329,51	-926.341,32	2.712.988,19	-2.654.773,94
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.802.973,25	-3.639.329,51	-2.189.329,51	-798.623,27	2.840.706,24	-2.654.773,94

Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-145.764,28 -74.930,79	-145.764,28 -74.930,79		-145.764,28 -74.930,79	-145.764,28 -74.930,79
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan						
S17.650004 Fassadensanierung RWBK (Gute Schule 2020)	-12.727,14					
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I13.400003 Neu- und Ersatzbeschaffung des Maschinenparks 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00 -20.000,00			-20.000,00 -20.000,00	
I18.100001 digitale Modellregion Kreis Paderborn 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-117.073,46 135.035,69 -251.645,05	-294.564,98 -262.004,20	-294.564,98 -262.004,20	-293.943,98 -15.433,97 -261.383,20	-621,00 15.433,97 -621,00	
I20.650001 BHKW Berufskollegzentrum Paderborn 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-360.000,00 -360.000,00	-360.000,00 -360.000,00		-360.000,00 -360.000,00	-360.000,00 -360.000,00
I40BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-41.927,59 -41.927,59	-149.100,00 -149.100,00	-119.100,00 -119.100,00	-77.468,57 -77.468,57	-71.631,43 -71.631,43	-71.600,00 -71.600,00
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				1,00 1,00	-1,00 -1,00	
KS18.65003 Raumerweiterung 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.426.331,38 -1.426.331,38	-246.126,59 -246.126,59	-246.126,59 -246.126,59	-294.806,43 -294.806,43	48.679,84 48.679,84	
KS21.65001 Raumerweiterung RWB 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-2.400.000,00 -2.400.000,00	-1.000.000,00 -1.000.000,00	-176.902,89 -176.902,89	-2.223.097,11 -2.223.097,11	-2.148.243,15 -2.148.243,15
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-61.639,71 -61.639,71			-1.373,97	1.373,97	
S19.650002 Lautsprecheranlage Schulzentrum (GuteSchule 2020) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-13.056,32 -13.056,32	-13.056,32 -13.056,32		-13.056,32 -13.056,32	
S40MEP-RW MEP RW über Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-59.769,03 -59.769,03					
S40SOND-RW Sonderinvestitionen RW aus Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.308,28 -17.308,28	-114.111,61 -114.111,61	-114.111,61 -114.111,61	-115.780,23 -115.780,23	1.668,62 1.668,62	
SD20.40LUL Digitalisierung Schulen 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-12.500,00 51.000,00 -12.500,00					
Summe	-1.736.549,45	-3.596.959,50	-2.146.959,50	-960.275,07	-2.636.684,43	-2.579.843,15

Teilergebnisrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	356.290,10	336.400,00	0,00	354.083,42	17.683,42	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	17.118,73	0,00	0,00	69.000,00	69.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.640,31	9.800,00	0,00	16.328,41	6.528,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.826,76	266.420,00	0,00	74.073,30	-192.346,70	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.000,00	0,00	0,00	84.973,95	84.973,95	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	496.875,90	612.620,00	0,00	598.459,08	-14.160,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-386.317,45	-564.690,24	0,00	-411.672,08	153.018,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.899,44	-17.606,37	0,00	-13.231,78	4.374,59	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.070.256,21	-1.756.187,35	-304.037,35	-1.201.785,91	554.401,44	-254.037,35
14	- Bilanzielle Abschreibung	-481.425,58	-478.100,00	0,00	-473.077,51	5.022,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.255,93	-117.546,00	0,00	-104.089,60	13.456,40	-244,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.010.154,61	-2.934.129,96	-304.037,35	-2.203.856,88	730.273,08	-254.282,30
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.513.278,71	-2.321.509,96	-304.037,35	-1.605.397,80	716.112,16	-254.282,30
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)	-1.513.278,71	-2.321.509,96	-304.037,35	-1.605.397,80	716.112,16	-254.282,30
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)	-1.513.278,71	-2.321.509,96	-304.037,35	-1.605.397,80	716.112,16	-254.282,30
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-34.416,02	-40.526,16	0,00	-30.142,61	10.383,55	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.547.694,73	-2.362.036,12	-304.037,35	-1.635.540,41	726.495,71	-254.282,30
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.547.694,73	-2.362.036,12	-304.037,35	-1.635.540,41	726.495,71	-254.282,30

Teilfinanzrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	59.000,00	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)	59.000,00	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	-329.834,16	-15.165,84	-15.165,84	-67.291,09	-52.125,25	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-142.735,21	-25.000,00	-10.000,00	-49.141,50	-24.141,50	-15.000,00
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)	-472.569,37	-40.165,84	-25.165,84	-116.432,59	-76.266,75	-15.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-413.569,37	-40.165,84	-25.165,84	-116.432,59	-76.266,75	-15.000,00

Investitionen Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.301,28 -10.301,28	-254.037,35	-254.037,35		-254.037,35	-254.037,35
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan						
S18.650005 LEBK PB Fassade u. Fenster 1. BA	-17.118,73					
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I40BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.647,08 -9.647,08	-25.000,00 -25.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-1.992,06 -1.992,06	-23.007,94 -23.007,94	-15.000,00 -15.000,00
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-54.156,02 -54.156,02			-3.298,68 -3.298,68	3.298,68 3.298,68	
S19.650002 Lautsprecheranlage Schulzentrum (GuteSchule 2020) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-64.562,01 -64.562,01			-13.056,32 -13.056,32	13.056,32 13.056,32	
S20.650001 Lehrerzimmer LEB/HWB (Gute Schule 2020) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-329.834,16 -329.834,16 -4.068,82	-76.665,84 -15.165,84 -11.500,00	-65.165,84 -15.165,84	-167.085,53 -67.291,09 -30.794,44	90.419,69 52.125,25 19.294,44	
S40MEP-LE MEP LE über Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.068,82 -4.068,82					
Summe	-462.268,09	-101.665,84	-75.165,84	-185.432,59	83.766,75	-15.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	298.032,41	284.000,00	0,00	291.543,13	7.543,13	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	33.664,91	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	23.709,59	14.700,00	0,00	18.624,57	3.924,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.848,60	92.800,00	0,00	85.077,23	-7.722,77	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	444.255,51	391.500,00	0,00	395.244,93	3.744,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	-318.593,81	-318.429,80	0,00	-309.722,37	8.707,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.874,27	-22.007,95	0,00	-17.303,12	4.704,83	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-971.027,93	-2.559.790,16	-1.423.190,16	-1.222.394,05	1.337.396,11	-1.316.018,84
14	- Bilanzielle Abschreibung	-406.354,74	-405.600,00	0,00	-398.221,10	7.378,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.457,86	-91.997,70	-1.095,70	-63.984,14	28.013,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.742.308,61	-3.397.825,61	-1.424.285,86	-2.011.624,78	1.386.200,83	-1.316.018,84
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.298.053,10	-3.006.325,61	-1.424.285,86	-1.616.379,85	1.389.945,76	-1.316.018,84
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)	-1.298.053,10	-3.006.325,61	-1.424.285,86	-1.616.379,85	1.389.945,76	-1.316.018,84
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)	-1.298.053,10	-3.006.325,61	-1.424.285,86	-1.616.379,85	1.389.945,76	-1.316.018,84
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-18.658,31	-22.007,96	0,00	-16.287,92	5.720,04	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.316.711,41	-3.028.333,57	-1.424.285,86	-1.632.667,77	1.395.665,80	-1.316.018,84
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.316.711,41	-3.028.333,57	-1.424.285,86	-1.632.667,77	1.395.665,80	-1.316.018,84

Teilfinanzrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	46.000,00	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)	46.000,00	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	-722.679,50	-722.679,50	-431.993,11	290.686,39	-174.481,72
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-36.258,19	-68.294,36	-38.294,36	-9.721,11	58.573,25	-58.699,92
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)	-36.258,19	-790.973,86	-760.973,86	-441.714,22	349.259,64	-233.181,64
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	9.741,81	-790.973,86	-760.973,86	-441.714,22	349.259,64	-233.181,64

Investitionen Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.294,36 -1.294,36	-1.294,36 -1.294,36		-1.294,36 -1.294,36	-1.294,36 -1.294,36
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan						
KS18.65002 Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum		-1.300.000,00	-1.300.000,00	-53.981,16	-1.246.018,84	-1.246.018,84
S18.650004 Fassadensanierung HWBK Pb. (Gute Schule 2020)	-34.855,07	-1.190,16	-1.190,16	1.190,16	-2.380,32	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I40BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.469,25 -2.469,25	-67.000,00 -67.000,00	-37.000,00 -37.000,00	-9.721,11 -9.721,11	-57.278,89 -57.278,89	-57.200,00 -57.200,00
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-33.788,94 -33.788,94					
S20.650001 Lehrerzimmer LEB/HWB (Gute Schule 2020) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-784.179,50 -722.679,50 -11.500,00	-772.679,50 -722.679,50	-431.993,11 -431.993,11	-352.186,39 -290.686,39 -11.500,00	-174.687,28 -174.481,72 -205,56
Summe	-36.258,19	-851.179,50	-809.679,50	-441.714,22	-409.465,28	-231.887,28

Teilergebnisrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.097,47	297.300,00	0,00	316.653,43	19.353,43	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	476,10	10.200,00	0,00	13.680,48	3.480,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.705,01	74.300,00	0,00	49.549,78	-24.750,22	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.500,00	0,00	0,00	12.486,98	12.486,98	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	388.778,58	381.800,00	0,00	392.370,67	10.570,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	-416.217,16	-436.950,25	0,00	-453.478,65	-16.528,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.899,44	-17.606,36	0,00	-13.231,78	4.374,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-586.442,42	-787.144,25	-8.744,25	-615.622,47	171.521,78	-11.315,89
14	- Bilanzielle Abschreibung	-436.259,27	-432.800,00	0,00	-431.152,50	1.647,50	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.524,40	-100.682,00	-8.000,00	-80.780,94	19.901,06	-2.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.478.342,69	-1.775.182,86	-16.744,25	-1.594.266,34	180.916,52	-13.315,89
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.089.564,11	-1.393.382,86	-16.744,25	-1.201.895,67	191.487,19	-13.315,89
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)	-1.089.564,11	-1.393.382,86	-16.744,25	-1.201.895,67	191.487,19	-13.315,89
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)	-1.089.564,11	-1.393.382,86	-16.744,25	-1.201.895,67	191.487,19	-13.315,89
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.445,09	-20.388,08	0,00	-15.071,27	5.316,81	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.107.009,20	-1.413.770,94	-16.744,25	-1.216.966,94	196.804,00	-13.315,89
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.107.009,20	-1.413.770,94	-16.744,25	-1.216.966,94	196.804,00	-13.315,89

Teilfinanzrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.000,00	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)	61.000,00	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	-412.000,00	-412.000,00	0,00	412.000,00	-412.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-55.438,15	-136.240,67	-126.240,67	-22.746,58	113.494,09	-10.000,00
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)	-55.438,15	-548.240,67	-538.240,67	-22.746,58	525.494,09	-422.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	5.561,85	-548.240,67	-538.240,67	-22.746,58	525.494,09	-422.000,00

Investitionen Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020	-520,48	-19.909,63	-19.909,63		-19.909,63	-568,96
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-520,48	-19.340,67	-19.340,67		-19.340,67	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I21.650002 Anbau Gymnastikraum Sporthalle BKS		-412.000,00	-412.000,00		-412.000,00	-412.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-412.000,00	-412.000,00		-412.000,00	-412.000,00
I40BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-3.022,60	-116.900,00	-106.900,00	-22.746,58	-94.153,42	-10.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.022,60	-116.900,00	-106.900,00	-22.746,58	-94.153,42	-10.000,00
S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule	-26.713,41					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-26.713,41					
S40MEP-SN MEP SN über Gute Schule 2020	-25.181,66					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-25.181,66					
Summe	-54.917,67	-528.900,00	-518.900,00	-22.746,58	-506.153,42	-422.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030301 Liebfrauentgymnasium Büren

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.647,68	23.600,00	0,00	23.647,69	47,69	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	6.500,00	0,00	0,00	-6.500,00	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	23.647,68	30.100,00	0,00	23.647,69	-6.452,31	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	-17.958,53	-13.000,00	0,00	-13.924,60	-924,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-23.647,68	-23.600,00	0,00	-23.647,69	-47,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.149,43	-6.500,00	0,00	-7.523,89	-1.023,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-52.755,64	-43.100,00	0,00	-45.096,18	-1.996,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-29.107,96	-13.000,00	0,00	-21.448,49	-8.448,49	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)	-29.107,96	-13.000,00	0,00	-21.448,49	-8.448,49	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)	-29.107,96	-13.000,00	0,00	-21.448,49	-8.448,49	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)	-29.107,96	-13.000,00	0,00	-21.448,49	-8.448,49	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-29.107,96	-13.000,00	0,00	-21.448,49	-8.448,49	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	845.217,14	809.800,00	0,00	700.550,49	-109.249,51	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	237.032,49	295.000,00	0,00	273.034,70	-21.965,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.661,18	192.000,00	0,00	129.198,67	-62.801,33	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.646,05	249.400,00	0,00	294.166,69	44.766,69	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.420,55	1.000,00	0,00	547,00	-453,00	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	1.407.977,41	1.547.200,00	0,00	1.397.497,55	-149.702,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.982.065,84	-3.149.101,57	0,00	-3.095.377,74	53.723,83	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-146.511,76	-224.481,10	0,00	-184.227,23	40.253,87	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.431.567,33	-2.332.300,00	-389.000,00	-1.672.543,39	659.756,61	-634.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-436.036,92	-432.800,00	0,00	-470.363,90	-37.563,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.725.481,54	-1.701.000,00	-80.000,00	-1.685.532,73	15.467,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-319.309,14	-491.000,00	-17.000,00	-379.572,25	111.427,75	-25.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.040.972,53	-8.330.682,67	-486.000,00	-7.487.617,24	843.065,43	-659.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-5.632.995,12	-6.783.482,67	-486.000,00	-6.090.119,69	693.362,98	-659.500,00
19	+ Finanzerträge	1.324.005,59	1.300.000,00	0,00	1.374.917,44	74.917,44	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.324.005,59	1.300.000,00	0,00	1.374.917,44	74.917,44	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-4.308.989,53	-5.483.482,67	-486.000,00	-4.715.202,25	768.280,42	-659.500,00
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)	-4.308.989,53	-5.483.482,67	-486.000,00	-4.715.202,25	768.280,42	-659.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-88.212,74	-99.716,48	0,00	-81.910,21	17.806,27	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.397.202,27	-5.583.199,15	-486.000,00	-4.797.112,46	786.086,69	-659.500,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.397.202,27	-5.583.199,15	-486.000,00	-4.797.112,46	786.086,69	-659.500,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	62.895,00	55.000,00	0,00	85.492,00	30.492,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	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)	62.895,00	55.000,00	0,00	91.492,00	36.492,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-94.954,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-496.817,90	-1.679.615,49	-671.615,49	-339.909,96	1.339.705,53	-1.327.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-49.316,41	-778.039,62	-603.439,62	-499.421,90	278.617,72	-151.000,00
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)	-641.088,46	-2.457.655,11	-1.275.055,11	-839.331,86	1.618.323,25	-1.478.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-578.193,46	-2.402.655,11	-1.275.055,11	-747.839,86	1.654.815,25	-1.478.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	419.600,31	634.300,00	0,00	437.081,32	-197.218,68	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	73.754,77	189.000,00	0,00	127.949,52	-61.050,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.252,95	95.000,00	0,00	132.000,00	37.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.927,55	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	558.535,58	918.300,00	0,00	697.030,84	-221.269,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.767.143,79	-1.836.860,87	0,00	-1.862.673,97	-25.813,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-59.497,17	-91.333,00	0,00	-87.533,39	3.799,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.027.195,52	-1.874.750,00	-359.000,00	-1.267.506,96	607.243,04	-634.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-414.415,39	-412.700,00	0,00	-421.377,23	-8.677,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	-62.300,00	-69.000,00	0,00	-61.400,00	7.600,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.438,51	-136.000,00	-17.000,00	-130.039,33	5.960,67	-25.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.434.990,38	-4.420.643,87	-376.000,00	-3.830.530,88	590.112,99	-659.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.876.454,80	-3.502.343,87	-376.000,00	-3.133.500,04	368.843,83	-659.500,00
19	+ Finanzerträge	650.000,00	650.000,00	0,00	650.000,00	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)	650.000,00	650.000,00	0,00	650.000,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-2.226.454,80	-2.852.343,87	-376.000,00	-2.483.500,04	368.843,83	-659.500,00
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)	-2.226.454,80	-2.852.343,87	-376.000,00	-2.483.500,04	368.843,83	-659.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-49.459,28	-54.609,60	0,00	-44.657,26	9.952,34	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.275.914,08	-2.906.953,47	-376.000,00	-2.528.157,30	378.796,17	-659.500,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.275.914,08	-2.906.953,47	-376.000,00	-2.528.157,30	378.796,17	-659.500,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.400,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	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)	50.400,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	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	-144.749,37	-8.800,00	-8.800,00	0,00	8.800,00	-8.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-34.376,41	-201.499,62	-78.499,62	-32.480,05	169.019,57	-124.000,00
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)	-179.125,78	-210.299,62	-87.299,62	-32.480,05	177.819,57	-132.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-128.725,78	-180.299,62	-87.299,62	-32.480,05	147.819,57	-132.000,00

Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I18.650002 Umbau Baracke zum Ge-Denk-Ort 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-144.749,37 -144.749,37	-8.800,00 -8.800,00	-8.800,00 -8.800,00		-8.800,00 -8.800,00	-8.000,00 -8.000,00
I45BGA002 Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-14.339,92 -14.339,92	-106.000,00 30.000,00 -136.000,00	-56.000,00 -56.000,00	-10.431,93 -10.431,93	-95.568,07 30.000,00 -125.568,07	-124.000,00 -124.000,00
I45BUCH1 Auszahlung Erwerb Bibliotheksvermögen Wewelsburg 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.554,11 -2.554,11	-3.000,00 -3.000,00		-2.965,91 -2.965,91	-34,09 -34,09	
I45KUNST1 Ankauf von Exponaten 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.482,38 -17.482,38	-22.499,62 -22.499,62	-2.499,62 -2.499,62	-19.082,21 -19.082,21	-3.417,41 -3.417,41	
I45KUNST3 Ankauf von Kunstgegenständen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-40.000,00 -40.000,00	-20.000,00 -20.000,00		-40.000,00 -40.000,00	
Summe	-179.125,78	-180.299,62	-87.299,62	-32.480,05	-147.819,57	-132.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	371.976,74	131.900,00	0,00	155.769,00	23.869,00	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	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.683,91	154.400,00	0,00	162.166,69	7.766,69	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	555.660,65	287.300,00	0,00	317.935,69	30.635,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	-488.232,18	-542.558,55	0,00	-445.637,41	96.921,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-60.984,58	-94.634,20	0,00	-61.069,80	33.564,40	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-340.438,31	-368.750,00	-30.000,00	-358.520,04	10.229,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-14.309,77	-12.800,00	0,00	-14.444,07	-1.644,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.663.181,54	-1.632.000,00	-80.000,00	-1.624.132,73	7.867,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.887,38	-202.400,00	0,00	-105.387,49	97.012,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.678.033,76	-2.853.142,75	-110.000,00	-2.609.191,54	243.951,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.122.373,11	-2.565.842,75	-110.000,00	-2.291.255,85	274.586,90	0,00
19	+ Finanzerträge	674.005,59	650.000,00	0,00	724.917,44	74.917,44	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	674.005,59	650.000,00	0,00	724.917,44	74.917,44	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.448.367,52	-1.915.842,75	-110.000,00	-1.566.338,41	349.504,34	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)	-1.448.367,52	-1.915.842,75	-110.000,00	-1.566.338,41	349.504,34	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-19.000,22	-22.058,78	0,00	-18.899,48	3.159,30	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.467.367,74	-1.937.901,53	-110.000,00	-1.585.237,89	352.663,64	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.467.367,74	-1.937.901,53	-110.000,00	-1.585.237,89	352.663,64	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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.	-94.954,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-352.068,53	-1.670.815,49	-662.815,49	-339.909,96	1.330.905,53	-1.319.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-940,00	-34.000,00	-17.000,00	0,00	34.000,00	-15.000,00
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)	-447.962,68	-1.704.815,49	-679.815,49	-339.909,96	1.364.905,53	-1.334.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-447.962,68	-1.704.815,49	-679.815,49	-339.909,96	1.364.905,53	-1.334.000,00

Investitionen Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I20.650002 Grunderwerbskosten	-401.838,17					
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-94.954,15					
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-306.884,02					
I21.650001 Umbau Gebäude Kulturamt	-45.184,51	-1.670.815,49	-662.815,49	-339.909,96	-1.330.905,53	-1.319.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-45.184,51	-1.670.815,49	-662.815,49	-339.909,96	-1.330.905,53	-1.319.000,00
I41BGA002 Anschaffung BGA	-940,00	-2.000,00			-2.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-940,00	-2.000,00			-2.000,00	
I41BUCH1 Medien für Präsenzbibliothek des Kreisarchivs		-32.000,00	-17.000,00		-32.000,00	-15.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-32.000,00	-17.000,00		-32.000,00	-15.000,00
Summe	-447.962,68	-1.704.815,49	-679.815,49	-339.909,96	-1.364.905,53	-1.334.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.973,42	42.900,00	0,00	80.098,89	37.198,89	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	237.032,49	295.000,00	0,00	273.034,70	-21.965,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.796,00	1.000,00	0,00	750,00	-250,00	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	291.801,91	338.900,00	0,00	353.883,59	14.983,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-562.756,90	-591.444,48	0,00	-596.648,76	-5.204,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.798,86	-35.212,72	0,00	-32.570,57	2.642,15	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-22.711,51	-28.650,00	0,00	-18.518,72	10.131,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.681,91	-3.700,00	0,00	-5.897,18	-2.197,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-89.719,64	-135.950,00	0,00	-128.887,81	7.062,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-702.668,82	-794.957,20	0,00	-782.523,04	12.434,16	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-410.866,91	-456.057,20	0,00	-428.639,45	27.417,75	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)	-410.866,91	-456.057,20	0,00	-428.639,45	27.417,75	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)	-410.866,91	-456.057,20	0,00	-428.639,45	27.417,75	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.772,18	-17.250,60	0,00	-13.508,07	3.742,53	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-425.639,09	-473.307,80	0,00	-442.147,52	31.160,28	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-425.639,09	-473.307,80	0,00	-442.147,52	31.160,28	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	25.492,00	492,00	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	25.000,00	0,00	25.492,00	492,00	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	-42.600,00	-8.000,00	-22.891,85	19.708,15	-12.000,00
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	-42.600,00	-8.000,00	-22.891,85	19.708,15	-12.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-17.600,00	-8.000,00	2.600,15	20.200,15	-12.000,00

Investitionen Produkt 040202 Kreismusikschule						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I13.HW-KMS Hardware Kreismusikschule		-5.600,00		-22.891,85	17.291,85	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		25.000,00			25.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-30.600,00		-22.891,85	-7.708,15	
I41BGA001 Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA)		-12.000,00	-8.000,00		-12.000,00	-12.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-12.000,00	-8.000,00		-12.000,00	-12.000,00
Summe		-17.600,00	-8.000,00	-22.891,85	5.291,85	-12.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	666,67	700,00	0,00	27.601,28	26.901,28	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	110,41	1.000,00	0,00	499,15	-500,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	709,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	493,00	1.000,00	0,00	547,00	-453,00	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	1.979,27	2.700,00	0,00	28.647,43	25.947,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	-163.932,97	-178.237,67	0,00	-190.417,60	-12.179,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.231,15	-3.301,18	0,00	-3.053,47	247,71	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-41.221,99	-60.150,00	0,00	-27.997,67	32.152,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.629,85	-3.600,00	0,00	-28.645,42	-25.045,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.263,61	-16.650,00	0,00	-15.257,62	1.392,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-225.279,57	-261.938,85	0,00	-265.371,78	-3.432,93	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-223.300,30	-259.238,85	0,00	-236.724,35	22.514,50	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)	-223.300,30	-259.238,85	0,00	-236.724,35	22.514,50	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)	-223.300,30	-259.238,85	0,00	-236.724,35	22.514,50	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.981,06	-5.797,50	0,00	-4.845,40	952,10	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-228.281,36	-265.036,35	0,00	-241.569,75	23.466,60	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-228.281,36	-265.036,35	0,00	-241.569,75	23.466,60	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.495,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	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)	12.495,00	0,00	0,00	66.000,00	66.000,00	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.	-14.000,00	-499.940,00	-499.940,00	-444.050,00	55.890,00	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)	-14.000,00	-499.940,00	-499.940,00	-444.050,00	55.890,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.505,00	-499.940,00	-499.940,00	-378.050,00	121.890,00	0,00

Investitionen Produkt 040203 Kreisfahrbücherei						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
118.410001 Investitionen Kreisfahrbücherei	-1.505,00	-499.940,00	-499.940,00	-384.050,00	-115.890,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.495,00			60.000,00	-60.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-14.000,00	-499.940,00	-499.940,00	-444.050,00	-55.890,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				1.633,43	-1.633,43	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				1.633,43	-1.633,43	
Summe	-1.505,00	-499.940,00	-499.940,00	-382.416,57	-117.523,43	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.008.295,66	3.313.000,00	0,00	2.668.402,76	-644.597,24	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	493.510,79	520.000,00	0,00	4.044.444,63	3.524.444,63	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.579.636,82	1.298.200,00	0,00	1.636.506,87	338.306,87	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.292,00	52.000,00	0,00	72.862,50	20.862,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	666.216,15	617.100,00	0,00	585.058,12	-32.041,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.723.164,25	62.397.700,00	0,00	65.270.117,81	2.872.417,81	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	280.401,24	700,00	0,00	930.356,10	929.656,10	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	69.820.516,91	68.198.700,00	0,00	75.207.748,79	7.009.048,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	-8.152.282,10	-8.067.352,08	0,00	-8.341.225,11	-273.873,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-687.935,92	-980.454,26	0,00	-996.455,65	-16.001,39	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.052.562,00	-2.194.450,00	0,00	-2.129.094,38	65.355,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-335,86	-400,00	0,00	-38,67	361,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	-59.562.408,13	-56.051.000,00	0,00	-54.941.298,50	1.109.701,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.006.266,55	-52.763.600,00	0,00	-53.871.306,62	-1.107.706,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-120.461.790,56	-120.057.256,34	0,00	-120.279.418,93	-222.162,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-50.641.273,65	-51.858.556,34	0,00	-45.071.670,14	6.786.886,20	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)	-50.641.273,65	-51.858.556,34	0,00	-45.071.670,14	6.786.886,20	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)	-50.641.273,65	-51.858.556,34	0,00	-45.071.670,14	6.786.886,20	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-88.285,96	-83.956,66	0,00	-67.020,88	16.935,78	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-50.729.559,61	-51.942.513,00	0,00	-45.138.691,02	6.803.821,98	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-50.729.559,61	-51.942.513,00	0,00	-45.138.691,02	6.803.821,98	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
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	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebensunterhaltes							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	932.429,14	740.400,00	0,00	967.058,20	226.658,20	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	561,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.224.551,87	26.365.800,00	0,00	28.867.762,52	2.501.962,52	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	27.157.542,97	27.106.200,00	0,00	29.834.820,72	2.728.620,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	-135.754,49	-129.520,26	0,00	-132.811,77	-3.291,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.055,14	-37.413,52	0,00	-33.588,40	3.825,12	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.406,06	-16.550,00	0,00	-1.759,60	14.790,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-30.762.457,30	-30.790.000,00	0,00	-33.768.388,67	-2.978.388,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.450,83	-36.000,00	0,00	-11.986,10	24.013,90	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-30.936.123,82	-31.009.483,78	0,00	-33.948.534,54	-2.939.050,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.778.580,85	-3.903.283,78	0,00	-4.113.713,82	-210.430,04	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)	-3.778.580,85	-3.903.283,78	0,00	-4.113.713,82	-210.430,04	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)	-3.778.580,85	-3.903.283,78	0,00	-4.113.713,82	-210.430,04	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.208,22	-7.134,00	0,00	-6.199,24	934,76	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.786.789,07	-3.910.417,78	0,00	-4.119.913,06	-209.495,28	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.786.789,07	-3.910.417,78	0,00	-4.119.913,06	-209.495,28	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.008.295,66	3.313.000,00	0,00	2.668.402,76	-644.597,24	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	3.612.991,21	3.612.991,21	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	925,40	5.350,00	0,00	1.377,00	-3.973,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	666.105,75	617.000,00	0,00	585.058,12	-31.941,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.274.700,78	32.794.400,00	0,00	32.289.160,35	-505.239,65	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-198.380,79	0,00	0,00	541.655,07	541.655,07	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	36.751.646,80	36.729.750,00	0,00	39.698.644,51	2.968.894,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.001.335,24	-5.060.004,14	0,00	-5.164.055,89	-104.051,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-227.576,65	-319.115,32	0,00	-303.313,36	15.801,96	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.975.201,09	-2.126.500,00	0,00	-2.075.772,55	50.727,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-335,86	-400,00	0,00	-38,67	361,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	-42.527,24	-90.000,00	0,00	-54.604,74	35.395,26	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.588.078,22	-47.005.600,00	0,00	-47.534.938,36	-529.338,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-51.835.054,30	-54.601.619,46	0,00	-55.132.723,57	-531.104,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-15.083.407,50	-17.871.869,46	0,00	-15.434.079,06	2.437.790,40	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)	-15.083.407,50	-17.871.869,46	0,00	-15.434.079,06	2.437.790,40	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)	-15.083.407,50	-17.871.869,46	0,00	-15.434.079,06	2.437.790,40	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.783,41	-14.671,76	0,00	-11.119,97	3.551,79	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-15.098.190,91	-17.886.541,22	0,00	-15.445.199,03	2.441.342,19	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-15.098.190,91	-17.886.541,22	0,00	-15.445.199,03	2.441.342,19	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050103 Hilfen zur Pflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	604.485,23	538.100,00	0,00	647.526,48	109.426,48	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-451,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.795,88	74.000,00	0,00	18.840,85	-55.159,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-42,00	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	630.787,55	612.600,00	0,00	666.367,33	53.767,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.136.815,95	-991.333,14	0,00	-1.070.922,22	-79.589,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-162.129,77	-228.882,69	0,00	-263.618,00	-34.735,31	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.883,45	-7.750,00	0,00	-19.823,61	-12.073,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-19.612.782,63	-20.699.000,00	0,00	-16.095.206,00	4.603.794,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.616.627,67	-2.811.500,00	0,00	-2.908.465,89	-96.965,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.532.239,47	-24.738.465,83	0,00	-20.358.035,72	4.380.430,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-22.901.451,92	-24.125.865,83	0,00	-19.691.668,39	4.434.197,44	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)	-22.901.451,92	-24.125.865,83	0,00	-19.691.668,39	4.434.197,44	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)	-22.901.451,92	-24.125.865,83	0,00	-19.691.668,39	4.434.197,44	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.139,03	-14.168,22	0,00	-11.192,86	2.975,36	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-22.913.590,95	-24.140.034,05	0,00	-19.702.861,25	4.437.172,80	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-22.913.590,95	-24.140.034,05	0,00	-19.702.861,25	4.437.172,80	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050104 Arbeitsplatz, Schwerbehinderung u. sonst. Nachteilsausgleiche

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	493.510,79	520.000,00	0,00	431.453,42	-88.546,58	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	712.547,19	634.000,00	0,00	804.897,97	170.897,97	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	1.206.057,98	1.154.100,00	0,00	1.236.351,39	82.251,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	-500.774,57	-546.771,60	0,00	-560.328,59	-13.556,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-88.502,02	-144.152,09	0,00	-147.585,33	-3.433,24	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-894,75	-3.450,00	0,00	-2.618,13	831,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-77.122,23	-110.000,00	0,00	-79.229,36	30.770,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-526.782,21	-622.100,00	0,00	-626.114,37	-4.014,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.194.075,78	-1.426.473,69	0,00	-1.415.875,78	10.597,91	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	11.982,20	-272.373,69	0,00	-179.524,39	92.849,30	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)	11.982,20	-272.373,69	0,00	-179.524,39	92.849,30	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)	11.982,20	-272.373,69	0,00	-179.524,39	92.849,30	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.091,13	-8.385,20	0,00	-6.775,40	1.609,80	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	4.891,07	-280.758,89	0,00	-186.299,79	94.459,10	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	4.891,07	-280.758,89	0,00	-186.299,79	94.459,10	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	67.990,00	50.000,00	0,00	70.462,50	20.462,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.988,80	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	261,19	100,00	0,00	8.277,60	8.177,60	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	75.239,99	50.700,00	0,00	78.740,10	28.040,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-809.840,77	-839.058,77	0,00	-862.028,06	-22.969,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-62.472,02	-92.433,39	0,00	-84.479,92	7.953,47	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-15.199,60	-25.050,00	0,00	-15.698,57	9.351,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-51.570,00	-55.000,00	0,00	-38.810,00	16.190,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.629,83	-80.600,00	0,00	-59.202,05	21.397,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.011.712,22	-1.092.142,16	0,00	-1.060.218,60	31.923,56	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-936.472,23	-1.041.442,16	0,00	-981.478,50	59.963,66	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)	-936.472,23	-1.041.442,16	0,00	-981.478,50	59.963,66	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)	-936.472,23	-1.041.442,16	0,00	-981.478,50	59.963,66	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-24.435,60	-27.314,54	0,00	-21.586,20	5.728,34	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-960.907,83	-1.068.756,70	0,00	-1.003.064,70	65.692,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-960.907,83	-1.068.756,70	0,00	-1.003.064,70	65.692,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
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	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00

Investitionen Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I13.SOF-50 Software Amt 50		-50.000,00			-50.000,00	-50.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-50.000,00			-50.000,00	-50.000,00
Summe		-50.000,00			-50.000,00	-50.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	1.302,00	2.000,00	0,00	2.400,00	400,00	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	1.302,00	2.000,00	0,00	2.400,00	400,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-277.964,15	-258.665,22	0,00	-276.167,28	-17.502,06	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-73.627,73	-107.838,96	0,00	-94.658,20	13.180,76	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.282,06	-6.200,00	0,00	-9.802,71	-3.602,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-636.285,56	-672.000,00	0,00	-644.216,17	27.783,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.557,49	-6.100,00	0,00	-3.028,80	3.071,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-991.716,99	-1.050.804,18	0,00	-1.027.873,16	22.931,02	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-990.414,99	-1.048.804,18	0,00	-1.025.473,16	23.331,02	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)	-990.414,99	-1.048.804,18	0,00	-1.025.473,16	23.331,02	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)	-990.414,99	-1.048.804,18	0,00	-1.025.473,16	23.331,02	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.745,26	-2.962,88	0,00	-2.737,66	225,22	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-993.160,25	-1.051.767,06	0,00	-1.028.210,82	23.556,24	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-993.160,25	-1.051.767,06	0,00	-1.028.210,82	23.556,24	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050402 Bildung und Teilhabe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	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	2.856.908,81	2.489.000,00	0,00	3.217.328,76	728.328,76	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.851,19	0,00	0,00	12.850,68	12.850,68	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	2.852.057,62	2.489.950,00	0,00	3.230.179,44	740.229,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	-74.184,03	-72.474,68	0,00	-70.463,14	2.011,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.924,57	-13.204,77	0,00	-11.196,13	2.008,64	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.406,04	-4.050,00	0,00	-1.809,61	2.240,39	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.019.491,67	-1.025.000,00	0,00	-1.590.219,64	-565.219,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.186.769,44	-2.200.600,00	0,00	-2.726.307,85	-525.707,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.290.775,75	-3.315.329,45	0,00	-4.399.996,37	-1.084.666,92	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-438.718,13	-825.379,45	0,00	-1.169.816,93	-344.437,48	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)	-438.718,13	-825.379,45	0,00	-1.169.816,93	-344.437,48	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)	-438.718,13	-825.379,45	0,00	-1.169.816,93	-344.437,48	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-559,49	-656,94	0,00	-491,99	164,95	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-439.277,62	-826.036,39	0,00	-1.170.308,92	-344.272,53	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-439.277,62	-826.036,39	0,00	-1.170.308,92	-344.272,53	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050501 Einzelfallhilfen in besonderen Lebenslagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	26.368,81	13.400,00	0,00	20.545,19	7.145,19	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	10.933,92	40.000,00	0,00	72.127,36	32.127,36	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	483.414,03	0,00	0,00	367.572,75	367.572,75	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	520.716,76	53.400,00	0,00	460.245,30	406.845,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	-172.481,55	-169.524,27	0,00	-204.448,16	-34.923,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-33.467,16	-37.413,52	0,00	-58.016,31	-20.602,79	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.406,04	-4.900,00	0,00	-1.809,60	3.090,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.018.102,57	-2.610.000,00	0,00	-2.670.623,92	-60.623,92	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-370,86	-1.100,00	0,00	-1.263,20	-163,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.225.828,18	-2.822.937,79	0,00	-2.936.161,19	-113.223,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.705.111,42	-2.769.537,79	0,00	-2.475.915,89	293.621,90	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)	-2.705.111,42	-2.769.537,79	0,00	-2.475.915,89	293.621,90	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)	-2.705.111,42	-2.769.537,79	0,00	-2.475.915,89	293.621,90	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.348,88	-8.663,12	0,00	-6.917,56	1.745,56	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.712.460,30	-2.778.200,91	0,00	-2.482.833,45	295.367,46	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.712.460,30	-2.778.200,91	0,00	-2.482.833,45	295.367,46	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050502 Eingliederungshilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	15.428,24	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	609.737,00	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	625.165,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-43.131,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.180,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-50.882,91	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	-4.342.068,93	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	-4.444.264,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.819.098,81	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)	-3.819.098,81	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)	-3.819.098,81	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	-10.974,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.830.073,75	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	-3.830.073,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.994.282,25	47.355.000,00	0,00	50.360.141,62	3.005.141,62	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	3.845.791,18	3.371.850,00	0,00	3.296.992,03	-74.857,97	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.172.860,00	5.027.500,00	0,00	4.421.126,84	-606.373,16	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.403,00	500,00	0,00	10.139,98	9.639,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.505.229,88	7.199.450,00	0,00	8.129.815,89	930.365,89	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	953.747,78	953.747,78	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	60.523.566,31	62.954.300,00	0,00	67.171.964,14	4.217.664,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	-6.425.817,96	-7.251.582,89	0,00	-7.046.774,38	204.808,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-468.540,17	-711.957,25	0,00	-696.195,75	15.761,50	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.562.672,41	-1.335.400,00	0,00	-1.324.440,79	10.959,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.355,83	-8.100,00	0,00	-9.170,84	-1.070,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	-99.449.050,24	-	-49.535,40	-	-971.247,32	0,00
			111.326.135,40		112.297.382,72		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.402.082,45	-2.573.650,00	-11.800,00	-3.080.942,37	-507.292,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-	-	-61.335,40	-	-1.248.081,31	0,00
		110.316.519,06	123.206.825,54		124.454.906,85		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-49.792.952,75	-60.252.525,54	-61.335,40	-57.282.942,71	2.969.582,83	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)	-49.792.952,75	-60.252.525,54	-61.335,40	-57.282.942,71	2.969.582,83	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	200.000,00	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)	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-49.592.952,75	-60.252.525,54	-61.335,40	-57.282.942,71	2.969.582,83	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-179.485,81	-203.662,35	0,00	-170.994,80	32.667,55	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-49.772.438,56	-60.456.187,89	-61.335,40	-57.453.937,51	3.002.250,38	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-49.772.438,56	-60.456.187,89	-61.335,40	-57.453.937,51	3.002.250,38	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.220.190,80	5.760.000,00	0,00	1.594.276,49	-4.165.723,51	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	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)	2.220.190,80	5.760.000,00	0,00	1.595.276,49	-4.164.723,51	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.	-3.956,99	-55.000,00	-45.000,00	0,00	55.000,00	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	-2.405.100,88	-10.918.999,00	-4.518.999,00	-2.087.785,90	8.831.213,10	-8.831.213,10
13	= Summe (Investive Auszahlungen)	-2.409.057,87	-10.978.999,00	-4.563.999,00	-2.087.785,90	8.891.213,10	-8.831.213,10
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-188.867,07	-5.218.999,00	-4.563.999,00	-492.509,41	4.726.489,59	-8.831.213,10

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	354.000,00	0,00	986.698,76	632.698,76	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.850,00	0,00	13.172,05	11.322,05	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	291.732,72	848.750,00	0,00	872.425,59	23.675,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	953.747,78	953.747,78	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	291.732,72	1.204.600,00	0,00	2.826.044,18	1.621.444,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	-270.306,82	-472.458,37	0,00	-471.365,54	1.092,83	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.130,59	-36.313,13	0,00	-40.713,20	-4.400,07	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-16.836,54	-20.100,00	0,00	-11.545,02	8.554,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-49.512,75	-4.900.000,00	0,00	-4.027.933,14	872.066,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.790,13	-74.600,00	0,00	-81.553,19	-6.953,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-353.576,83	-5.503.471,50	0,00	-4.633.110,09	870.361,41	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-61.844,11	-4.298.871,50	0,00	-1.807.065,91	2.491.805,59	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)	-61.844,11	-4.298.871,50	0,00	-1.807.065,91	2.491.805,59	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)	-61.844,11	-4.298.871,50	0,00	-1.807.065,91	2.491.805,59	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-27.915,60	-37.442,31	0,00	-29.847,19	7.595,12	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-89.759,71	-4.336.313,81	0,00	-1.836.913,10	2.499.400,71	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-89.759,71	-4.336.313,81	0,00	-1.836.913,10	2.499.400,71	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.320.402,63	1.200.000,00	0,00	1.214.868,12	14.868,12	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	2.309.672,88	2.485.800,00	0,00	2.297.584,41	-188.215,59	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	3.640.075,51	3.685.800,00	0,00	3.512.452,53	-173.347,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.194.263,40	-1.397.128,93	0,00	-1.180.754,00	216.374,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-142.793,18	-231.083,50	0,00	-189.316,39	41.767,11	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-469.915,67	-426.450,00	0,00	-403.268,05	23.181,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.319.792,00	-3.500.000,00	0,00	-3.338.755,00	161.245,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-122.843,51	-380.950,00	0,00	-520.162,19	-139.212,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.249.607,76	-5.935.612,43	0,00	-5.632.255,63	303.356,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.609.532,25	-2.249.812,43	0,00	-2.119.803,10	130.009,33	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)	-1.609.532,25	-2.249.812,43	0,00	-2.119.803,10	130.009,33	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)	-1.609.532,25	-2.249.812,43	0,00	-2.119.803,10	130.009,33	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-25.039,44	-23.839,91	0,00	-24.238,66	-398,75	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.634.571,69	-2.273.652,34	0,00	-2.144.041,76	129.610,58	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.634.571,69	-2.273.652,34	0,00	-2.144.041,76	129.610,58	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	415.528,81	730.000,00	0,00	754.052,79	24.052,79	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.354,14	17.500,00	0,00	21.243,10	3.743,10	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75,00	500,00	0,00	405,00	-95,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.522,56	5.600,00	0,00	5.522,58	-77,42	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	432.480,51	753.600,00	0,00	781.223,47	27.623,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-223.037,98	-254.538,68	0,00	-277.597,90	-23.059,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.924,58	-13.204,77	0,00	-12.213,94	990,83	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-20.730,30	-23.400,00	0,00	-29.152,08	-5.752,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.550,19	-7.300,00	0,00	-8.365,21	-1.065,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.320.782,52	-1.871.135,40	-49.535,40	-1.641.859,07	229.276,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.918,84	-19.000,00	0,00	-13.828,87	5.171,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.592.944,41	-2.188.578,85	-49.535,40	-1.983.017,07	205.561,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.160.463,90	-1.434.978,85	-49.535,40	-1.201.793,60	233.185,25	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)	-1.160.463,90	-1.434.978,85	-49.535,40	-1.201.793,60	233.185,25	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)	-1.160.463,90	-1.434.978,85	-49.535,40	-1.201.793,60	233.185,25	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-45.020,95	-49.997,90	0,00	-39.972,24	10.025,66	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.205.484,85	-1.484.976,75	-49.535,40	-1.241.765,84	243.210,91	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.205.484,85	-1.484.976,75	-49.535,40	-1.241.765,84	243.210,91	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	1.000,00	1.000,00	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	1.000,00	1.000,00	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.	-3.956,99	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	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)	-3.956,99	-13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.956,99	-13.000,00	0,00	1.000,00	14.000,00	0,00

Investitionen Produkt 060201 Jugendarbeit						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I51BGA001 BGA für Jugendzeltplätze 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.956,99 -3.956,99	-8.000,00 -8.000,00			-8.000,00 -8.000,00	
I51GEB001 Investitionen auf Jugendzeltplätzen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-5.000,00 -5.000,00			-5.000,00 -5.000,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				1,00 1,00	-1,00 -1,00	
Summe	-3.956,99	-13.000,00		1,00	-13.001,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 060301 Kinderschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.796.493,91	1.511.000,00	0,00	2.324.432,17	813.432,17	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	2.219.946,61	1.750.000,00	0,00	1.567.042,95	-182.957,05	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.700,00	5.000,00	0,00	1.250,00	-3.750,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.328,00	0,00	0,00	9.602,06	9.602,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.017.339,71	2.044.500,00	0,00	2.952.273,34	907.773,34	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	7.041.808,23	5.310.500,00	0,00	6.854.600,52	1.544.100,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.605.909,01	-3.945.456,30	0,00	-3.919.052,99	26.403,31	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-190.390,91	-277.300,19	0,00	-307.384,70	-30.084,51	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.032.899,35	-822.000,00	0,00	-852.433,40	-30.433,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-197,12	-200,00	0,00	-197,12	2,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	-19.525.038,29	-21.745.000,00	0,00	-21.711.795,75	33.204,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-81.585,32	-119.700,00	0,00	-133.194,98	-13.494,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.436.020,00	-26.909.656,49	0,00	-26.924.058,94	-14.402,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-17.394.211,77	-21.599.156,49	0,00	-20.069.458,42	1.529.698,07	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)	-17.394.211,77	-21.599.156,49	0,00	-20.069.458,42	1.529.698,07	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)	-17.394.211,77	-21.599.156,49	0,00	-20.069.458,42	1.529.698,07	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-45.070,94	-49.572,18	0,00	-43.206,34	6.365,84	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-17.439.282,71	-21.648.728,67	0,00	-20.112.664,76	1.536.063,91	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-17.439.282,71	-21.648.728,67	0,00	-20.112.664,76	1.536.063,91	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060401 Betreuung von Kindern							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.772.259,53	44.760.000,00	0,00	46.294.957,90	1.534.957,90	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	305.441,94	420.000,00	0,00	501.908,91	81.908,91	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.158.805,86	5.005.000,00	0,00	4.398.633,74	-606.366,26	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	132,92	132,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.880.962,01	1.814.800,00	0,00	2.002.009,97	187.209,97	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	49.117.469,34	51.999.800,00	0,00	53.197.643,44	1.197.843,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	-519.124,26	-573.450,59	0,00	-588.645,60	-15.195,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-32.723,44	-34.112,33	0,00	-34.606,21	-493,88	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.172,93	-26.150,00	0,00	-16.493,76	9.656,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-75.233.924,68	-79.310.000,00	0,00	-81.577.039,76	-2.267.039,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.118.001,59	-1.955.350,00	0,00	-2.247.656,50	-292.306,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-77.915.946,90	-81.899.062,92	0,00	-84.464.441,83	-2.565.378,91	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-28.798.477,56	-29.899.262,92	0,00	-31.266.798,39	-1.367.535,47	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)	-28.798.477,56	-29.899.262,92	0,00	-31.266.798,39	-1.367.535,47	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	200.000,00	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)	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-28.598.477,56	-29.899.262,92	0,00	-31.266.798,39	-1.367.535,47	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.475,28	-15.931,25	0,00	-13.136,37	2.794,88	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-28.611.952,84	-29.915.194,17	0,00	-31.279.934,76	-1.364.740,59	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-28.611.952,84	-29.915.194,17	0,00	-31.279.934,76	-1.364.740,59	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060401 Betreuung von Kindern

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.220.190,80	5.760.000,00	0,00	1.594.276,49	-4.165.723,51	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)	2.220.190,80	5.760.000,00	0,00	1.594.276,49	-4.165.723,51	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	45.000,00	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	-2.405.100,88	-10.918.999,00	-4.518.999,00	-2.087.785,90	8.831.213,10	-8.831.213,10
13	= Summe (Investive Auszahlungen)	-2.405.100,88	-10.963.999,00	-4.563.999,00	-2.087.785,90	8.876.213,10	-8.831.213,10
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-184.910,08	-5.203.999,00	-4.563.999,00	-493.509,41	4.710.489,59	-8.831.213,10

Investitionen Produkt 060401 Betreuung von Kindern						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10SOF-51 Aufwand für Informationstechnik (Software) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-45.000,00 -45.000,00	-45.000,00 -45.000,00		-45.000,00 -45.000,00	
I51ARAP001 Abwicklung U3-Förderung 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-184.910,08 2.220.190,80	-5.158.999,00 5.760.000,00	-4.518.999,00	-493.509,41 1.594.276,49	-4.665.489,59 4.165.723,51	-8.831.213,10
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.405.100,88	-10.918.999,00	-4.518.999,00	-2.087.785,90	-8.831.213,10	-8.831.213,10
Summe	-184.910,08	-5.203.999,00	-4.563.999,00	-493.509,41	-4.710.489,59	-8.831.213,10

Teilergebnisrechnung Produkt 060501 Regionale Schulberatungsstelle des Kreises Paderborn							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-613.176,49	-608.550,02	0,00	-609.358,35	-808,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-79.577,47	-119.943,33	0,00	-111.961,31	7.982,02	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-10.117,62	-17.300,00	0,00	-11.548,48	5.751,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-608,52	-600,00	0,00	-608,51	-8,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64.943,06	-24.050,00	-11.800,00	-85.291,64	-61.241,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-768.423,16	-770.443,35	-11.800,00	-818.768,29	-48.324,94	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-768.423,16	-770.443,35	-11.800,00	-818.768,29	-48.324,94	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)	-768.423,16	-770.443,35	-11.800,00	-818.768,29	-48.324,94	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)	-768.423,16	-770.443,35	-11.800,00	-818.768,29	-48.324,94	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-22.963,60	-26.878,80	0,00	-20.594,00	6.284,80	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-791.386,76	-797.322,15	-11.800,00	-839.362,29	-42.040,14	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-791.386,76	-797.322,15	-11.800,00	-839.362,29	-42.040,14	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060501 Regionale Schulberatungsstelle des Kreises Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	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)	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00

Investitionen Produkt 060501 Regionale Schulberatungsstelle des Kreises Paderborn						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
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 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	398.236,38	278.000,00	0,00	257.845,62	-20.154,38	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.541,47	321.200,00	0,00	255.594,98	-65.605,02	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.678,29	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.859.663,33	2.341.500,00	0,00	6.070.543,16	3.729.043,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	500,00	0,00	7.000,00	6.500,00	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	5.495.119,47	2.941.900,00	0,00	6.590.983,76	3.649.083,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.557.057,59	-6.636.180,84	0,00	-5.496.085,83	1.140.095,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-185.928,62	-251.991,05	0,00	-212.726,48	39.264,57	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.949.240,08	-426.750,00	0,00	-2.955.084,64	-2.528.334,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.424,65	-4.400,00	0,00	-4.843,21	-443,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.294.081,18	-1.426.000,00	0,00	-1.290.667,53	135.332,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-161.346,31	-90.650,00	0,00	-65.701,37	24.948,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.153.078,43	-8.835.971,89	0,00	-10.025.109,06	-1.189.137,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-5.657.958,96	-5.894.071,89	0,00	-3.434.125,30	2.459.946,59	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)	-5.657.958,96	-5.894.071,89	0,00	-3.434.125,30	2.459.946,59	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)	-5.657.958,96	-5.894.071,89	0,00	-3.434.125,30	2.459.946,59	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-82.772,11	-75.539,91	0,00	-63.479,19	12.060,72	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-5.740.731,07	-5.969.611,80	0,00	-3.497.604,49	2.472.007,31	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-5.740.731,07	-5.969.611,80	0,00	-3.497.604,49	2.472.007,31	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	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)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.736,97	274.900,00	0,00	254.912,71	-19.987,29	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	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.475,42	2.008.500,00	0,00	262.685,94	-1.745.814,06	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	360.212,39	2.284.000,00	0,00	517.598,65	-1.766.401,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.053.423,17	-2.261.062,24	0,00	-1.088.995,50	1.172.066,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-72.884,00	-117.742,55	0,00	-82.444,24	35.298,31	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-24.017,54	-74.100,00	0,00	-55.738,55	18.361,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-285,52	-300,00	0,00	-285,51	14,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.294.081,18	-1.426.000,00	0,00	-1.290.667,53	135.332,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.171,31	-47.750,00	0,00	-47.163,95	586,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.484.862,72	-3.926.954,79	0,00	-2.565.295,28	1.361.659,51	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.124.650,33	-1.642.954,79	0,00	-2.047.696,63	-404.741,84	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)	-2.124.650,33	-1.642.954,79	0,00	-2.047.696,63	-404.741,84	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)	-2.124.650,33	-1.642.954,79	0,00	-2.047.696,63	-404.741,84	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-53.494,57	-58.701,89	0,00	-47.443,80	11.258,09	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.178.144,90	-1.701.656,68	0,00	-2.095.140,43	-393.483,75	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.178.144,90	-1.701.656,68	0,00	-2.095.140,43	-393.483,75	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	188.499,41	3.100,00	0,00	2.932,91	-167,09	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.541,47	321.200,00	0,00	255.594,98	-65.605,02	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.678,29	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.709.187,91	333.000,00	0,00	5.807.857,22	5.474.857,22	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	500,00	0,00	7.000,00	6.500,00	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	5.134.907,08	657.900,00	0,00	6.073.385,11	5.415.485,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.503.634,42	-4.375.118,60	0,00	-4.407.090,33	-31.971,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-113.044,62	-134.248,50	0,00	-130.282,24	3.966,26	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.925.222,54	-352.650,00	0,00	-2.899.346,09	-2.546.696,09	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.139,13	-4.100,00	0,00	-4.557,70	-457,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.175,00	-42.900,00	0,00	-18.537,42	24.362,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.668.215,71	-4.909.017,10	0,00	-7.459.813,78	-2.550.796,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.533.308,63	-4.251.117,10	0,00	-1.386.428,67	2.864.688,43	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)	-3.533.308,63	-4.251.117,10	0,00	-1.386.428,67	2.864.688,43	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)	-3.533.308,63	-4.251.117,10	0,00	-1.386.428,67	2.864.688,43	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-29.277,54	-16.838,02	0,00	-16.035,39	802,63	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.562.586,17	-4.267.955,12	0,00	-1.402.464,06	2.865.491,06	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.562.586,17	-4.267.955,12	0,00	-1.402.464,06	2.865.491,06	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	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)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Investitionen Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-10.000,00 -10.000,00			-10.000,00 -10.000,00	
Summe		-10.000,00			-10.000,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-528,97	-600,00	0,00	-545,35	54,65	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	-208.311,79	-216.400,00	0,00	-207.873,60	8.526,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.926,49	-15.300,00	0,00	-12.154,89	3.145,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	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)	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	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)	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	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)	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-528,97	-600,00	0,00	-545,35	54,65	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	-208.311,79	-216.400,00	0,00	-207.873,60	8.526,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.926,49	-15.300,00	0,00	-12.154,89	3.145,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	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)	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	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)	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	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)	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-222.767,25	-232.300,00	0,00	-220.573,84	11.726,16	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.236,16	16.200,00	0,00	18.575,52	2.375,52	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.220.086,74	1.031.000,00	0,00	1.256.172,93	225.172,93	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.219,69	0,00	0,00	15.053,17	15.053,17	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.246,30	0,00	0,00	13.228,97	13.228,97	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	1.280.788,89	1.047.200,00	0,00	1.303.030,59	255.830,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.310.592,13	-4.526.366,76	0,00	-4.194.917,73	331.449,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-390.450,12	-593.114,31	0,00	-460.059,18	133.055,13	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-144.953,66	-138.000,00	0,00	-99.066,13	38.933,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-22.847,55	-22.800,00	0,00	-20.204,24	2.595,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-177.902,44	-172.800,00	0,00	-182.270,23	-9.470,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.046.745,90	-5.453.081,07	0,00	-4.956.517,51	496.563,56	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.765.957,01	-4.405.881,07	0,00	-3.653.486,92	752.394,15	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)	-3.765.957,01	-4.405.881,07	0,00	-3.653.486,92	752.394,15	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)	-3.765.957,01	-4.405.881,07	0,00	-3.653.486,92	752.394,15	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-164.597,90	-184.559,98	0,00	-148.505,27	36.054,71	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.930.554,91	-4.590.441,05	0,00	-3.801.992,19	788.448,86	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.930.554,91	-4.590.441,05	0,00	-3.801.992,19	788.448,86	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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.	-476,00	-20.000,00	0,00	-1.963,50	18.036,50	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)	-476,00	-20.000,00	0,00	-1.963,50	18.036,50	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-476,00	-20.000,00	0,00	-1.963,50	18.036,50	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	2.850,00	2.000,00	0,00	2.400,00	400,00	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	2.850,00	2.000,00	0,00	2.400,00	400,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-29.940,00	-108.245,01	0,00	-41.328,62	66.916,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.693,43	-9.903,58	0,00	-14.249,62	-4.346,04	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.734,02	-4.700,00	0,00	-1.817,67	2.882,33	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	-135,83	-200,00	0,00	-18,86	181,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-39.503,28	-123.048,59	0,00	-57.414,77	65.633,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-36.653,28	-121.048,59	0,00	-55.014,77	66.033,82	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)	-36.653,28	-121.048,59	0,00	-55.014,77	66.033,82	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)	-36.653,28	-121.048,59	0,00	-55.014,77	66.033,82	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.406,84	-5.049,53	0,00	-6.694,39	-1.644,86	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-44.060,12	-126.098,12	0,00	-61.709,16	64.388,96	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-44.060,12	-126.098,12	0,00	-61.709,16	64.388,96	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.236,16	16.200,00	0,00	18.575,52	2.375,52	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.217.236,74	1.029.000,00	0,00	1.253.772,93	224.772,93	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.219,69	0,00	0,00	15.053,17	15.053,17	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.246,30	0,00	0,00	13.228,97	13.228,97	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	1.277.938,89	1.045.200,00	0,00	1.300.630,59	255.430,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.280.652,13	-4.418.121,75	0,00	-4.153.589,11	264.532,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-383.756,69	-583.210,73	0,00	-445.809,56	137.401,17	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-142.219,64	-133.300,00	0,00	-97.248,46	36.051,54	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-22.847,55	-22.800,00	0,00	-20.204,24	2.595,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-177.766,61	-172.600,00	0,00	-182.251,37	-9.651,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.007.242,62	-5.330.032,48	0,00	-4.899.102,74	430.929,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.729.303,73	-4.284.832,48	0,00	-3.598.472,15	686.360,33	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)	-3.729.303,73	-4.284.832,48	0,00	-3.598.472,15	686.360,33	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)	-3.729.303,73	-4.284.832,48	0,00	-3.598.472,15	686.360,33	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-157.191,06	-179.510,45	0,00	-141.810,88	37.699,57	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.886.494,79	-4.464.342,93	0,00	-3.740.283,03	724.059,90	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.886.494,79	-4.464.342,93	0,00	-3.740.283,03	724.059,90	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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.	-476,00	-20.000,00	0,00	-1.963,50	18.036,50	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)	-476,00	-20.000,00	0,00	-1.963,50	18.036,50	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-476,00	-20.000,00	0,00	-1.963,50	18.036,50	0,00

Investitionen Produkt 090201 Geoinformationen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I62BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA)	-476,00	-20.000,00		-1.963,50	-18.036,50	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-476,00	-20.000,00		-1.963,50	-18.036,50	
I62SOF001 Softwarebeschaffung	-595,00					
Summe	-1.071,00	-20.000,00		-1.963,50	-18.036,50	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2,00	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	1.530.444,80	1.270.000,00	0,00	1.715.264,94	445.264,94	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.697,68	3.500,00	0,00	3.624,40	124,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.516,50	30.000,00	0,00	61.562,00	31.562,00	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	1.580.660,98	1.304.600,00	0,00	1.780.451,34	475.851,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.985.104,82	-1.983.088,35	0,00	-1.893.185,28	89.903,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-314.591,24	-417.050,69	0,00	-413.239,00	3.811,69	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-55.054,70	-58.950,00	0,00	-76.074,05	-17.124,05	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	-14.933,18	-33.600,00	0,00	-20.695,14	12.904,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.369.683,94	-2.492.689,04	0,00	-2.403.193,47	89.495,57	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-789.022,96	-1.188.089,04	0,00	-622.742,13	565.346,91	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)	-789.022,96	-1.188.089,04	0,00	-622.742,13	565.346,91	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)	-789.022,96	-1.188.089,04	0,00	-622.742,13	565.346,91	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-71.952,87	-83.448,65	0,00	-64.817,08	18.631,57	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-860.975,83	-1.271.537,69	0,00	-687.559,21	583.978,48	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-860.975,83	-1.271.537,69	0,00	-687.559,21	583.978,48	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	80,00	0,00	0,00	-80,00	0,00
06	= Summe (Investive Einzahlungen)	0,00	80,00	0,00	0,00	-80,00	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	-51.000,00	-50.000,00	-1.170,96	49.829,04	-43.800,00
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	-51.000,00	-50.000,00	-1.170,96	49.829,04	-43.800,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.920,00	-50.000,00	-1.170,96	49.749,04	-43.800,00

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2,00	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	1.433.200,80	1.150.000,00	0,00	1.622.329,50	472.329,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.912,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.516,50	30.000,00	0,00	61.562,00	31.562,00	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	1.479.631,38	1.181.100,00	0,00	1.683.891,50	502.791,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.711.020,27	-1.705.924,70	0,00	-1.618.299,85	87.624,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-259.556,37	-333.420,48	0,00	-335.883,91	-2.463,43	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-54.685,39	-56.200,00	0,00	-75.192,01	-18.992,01	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	-14.651,54	-32.400,00	0,00	-20.406,28	11.993,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.039.913,57	-2.127.945,18	0,00	-2.049.782,05	78.163,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-560.282,19	-946.845,18	0,00	-365.890,55	580.954,63	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)	-560.282,19	-946.845,18	0,00	-365.890,55	580.954,63	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)	-560.282,19	-946.845,18	0,00	-365.890,55	580.954,63	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-54.238,62	-62.674,17	0,00	-49.001,10	13.673,07	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-614.520,81	-1.009.519,35	0,00	-414.891,65	594.627,70	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-614.520,81	-1.009.519,35	0,00	-414.891,65	594.627,70	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-51.000,00	-50.000,00	-1.170,96	49.829,04	-43.800,00
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	-51.000,00	-50.000,00	-1.170,96	49.829,04	-43.800,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-51.000,00	-50.000,00	-1.170,96	49.829,04	-43.800,00

Investitionen Produkt 100101 Bauaufsicht						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10SOF-63 Aufwand für Informationstechnik (Software) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-45.000,00	-45.000,00	-1.170,96	-43.829,04	-43.800,00
I11.630001 Digitale Bestandsdokumentation 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	
I63BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00			-1.000,00	
Summe		-51.000,00	-50.000,00	-1.170,96	-49.829,04	-43.800,00

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Wohnraumförderung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	97.244,00	120.000,00	0,00	92.935,44	-27.064,56	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.785,60	3.500,00	0,00	3.624,40	124,40	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	101.029,60	123.500,00	0,00	96.559,84	-26.940,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	-274.084,55	-277.163,65	0,00	-274.885,43	2.278,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-55.034,87	-83.630,21	0,00	-77.355,09	6.275,12	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-369,31	-2.750,00	0,00	-882,04	1.867,96	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	-281,64	-1.200,00	0,00	-288,86	911,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-329.770,37	-364.743,86	0,00	-353.411,42	11.332,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-228.740,77	-241.243,86	0,00	-256.851,58	-15.607,72	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)	-228.740,77	-241.243,86	0,00	-256.851,58	-15.607,72	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)	-228.740,77	-241.243,86	0,00	-256.851,58	-15.607,72	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.714,25	-20.774,48	0,00	-15.815,98	4.958,50	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-246.455,02	-262.018,34	0,00	-272.667,56	-10.649,22	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-246.455,02	-262.018,34	0,00	-272.667,56	-10.649,22	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Wohnraumförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	80,00	0,00	0,00	-80,00	0,00
06	= Summe (Investive Einzahlungen)	0,00	80,00	0,00	0,00	-80,00	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	80,00	0,00	0,00	-80,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.141.935,36	3.104.600,00	0,00	3.272.773,04	168.173,04	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.510,56	9.000,00	0,00	15.982,43	6.982,43	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.486,78	57.601,00	0,00	67.277,56	9.676,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	303.566,36	241.000,00	0,00	220.281,84	-20.718,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	6.206,61	6.206,61	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	3.514.499,06	3.412.201,00	0,00	3.582.521,48	170.320,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.580.025,43	-2.698.135,82	0,00	-2.567.452,23	130.683,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-89.989,47	-141.951,29	0,00	-112.979,14	28.972,15	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.117.042,84	-2.088.600,00	-108.000,00	-1.954.665,09	133.934,91	-120.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.612.759,51	-4.613.100,00	0,00	-4.636.665,38	-23.565,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-494.982,41	-872.700,00	-220.000,00	-702.896,73	169.803,27	-212.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.894.799,66	-10.414.487,11	-328.000,00	-9.974.658,57	439.828,54	-332.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.380.300,60	-7.002.286,11	-328.000,00	-6.392.137,09	610.149,02	-332.000,00
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)	-6.380.300,60	-7.002.286,11	-328.000,00	-6.392.137,09	610.149,02	-332.000,00
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)	-6.380.300,60	-7.002.286,11	-328.000,00	-6.392.137,09	610.149,02	-332.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-76.583,88	-76.927,69	0,00	-70.330,65	6.597,04	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.456.884,48	-7.079.213,80	-328.000,00	-6.462.467,74	616.746,06	-332.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.456.884,48	-7.079.213,80	-328.000,00	-6.462.467,74	616.746,06	-332.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.249.065,05	2.906.000,00	0,00	1.758.200,00	-1.147.800,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	38.473,00	0,00	0,00	45.030,00	45.030,00	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	37.100,00	37.100,00	0,00
06	= Summe (Investive Einzahlungen)	1.287.538,05	2.906.000,00	0,00	1.840.330,00	-1.065.670,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-40.607,99	-553.000,00	-160.000,00	-4.302,50	548.697,50	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.715.199,13	-9.030.000,00	-4.695.000,00	-3.500.757,90	5.529.242,10	-5.758.600,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-99.005,99	-1.113.000,00	-484.000,00	-465.532,02	647.467,98	-642.000,00
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)	-1.854.813,11	-10.696.000,00	-5.339.000,00	-3.970.592,42	6.725.407,58	-6.400.600,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-567.275,06	-7.790.000,00	-5.339.000,00	-2.130.262,42	5.659.737,58	-6.400.600,00

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.141.935,36	3.104.600,00	0,00	3.272.773,04	168.173,04	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.510,56	9.000,00	0,00	15.982,43	6.982,43	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.285,78	57.000,00	0,00	67.276,56	10.276,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221.767,56	154.000,00	0,00	179.732,84	25.732,84	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	6.206,61	6.206,61	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	3.432.499,26	3.324.600,00	0,00	3.541.971,48	217.371,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.515.532,37	-2.637.434,46	0,00	-2.508.062,96	129.371,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-72.884,03	-115.541,75	0,00	-89.569,06	25.972,69	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.033.618,73	-1.988.600,00	-108.000,00	-1.897.206,06	91.393,94	-78.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.612.759,51	-4.613.100,00	0,00	-4.636.665,38	-23.565,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-494.982,41	-872.500,00	-220.000,00	-702.896,73	169.603,27	-212.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.729.777,05	-10.227.176,21	-328.000,00	-9.834.400,19	392.776,02	-290.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.297.277,79	-6.902.576,21	-328.000,00	-6.292.428,71	610.147,50	-290.000,00
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)	-6.297.277,79	-6.902.576,21	-328.000,00	-6.292.428,71	610.147,50	-290.000,00
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)	-6.297.277,79	-6.902.576,21	-328.000,00	-6.292.428,71	610.147,50	-290.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-71.503,01	-71.450,91	0,00	-65.919,00	5.531,91	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.368.780,80	-6.974.027,12	-328.000,00	-6.358.347,71	615.679,41	-290.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.368.780,80	-6.974.027,12	-328.000,00	-6.358.347,71	615.679,41	-290.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.249.065,05	2.906.000,00	0,00	1.758.200,00	-1.147.800,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	38.473,00	0,00	0,00	45.030,00	45.030,00	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	37.100,00	37.100,00	0,00
06	= Summe (Investive Einzahlungen)	1.287.538,05	2.906.000,00	0,00	1.840.330,00	-1.065.670,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-40.607,99	-553.000,00	-160.000,00	-4.302,50	548.697,50	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.715.199,13	-9.030.000,00	-4.695.000,00	-3.500.757,90	5.529.242,10	-5.758.600,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-99.005,99	-1.113.000,00	-484.000,00	-465.532,02	647.467,98	-642.000,00
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)	-1.854.813,11	-10.696.000,00	-5.339.000,00	-3.970.592,42	6.725.407,58	-6.400.600,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-567.275,06	-7.790.000,00	-5.339.000,00	-2.130.262,42	5.659.737,58	-6.400.600,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10.690001 K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwaney) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-222.003,52	-684.000,00 1.216.000,00 -200.000,00 -1.700.000,00		192.216,78 343.000,00 -150.783,22	-876.216,78 873.000,00 -200.000,00 -1.549.216,78	-1.749.000,00
I11.690001 K 8 (Salzkotten-Mantingh. Rad- u. Gehweg, II. BA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-69.595,93			50.400,00 50.400,00	-50.400,00 -50.400,00	
I13.650004 Salzhalle Bauhof Klausheide 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-365.000,00 -365.000,00	-365.000,00 -365.000,00		-365.000,00 -365.000,00	-365.000,00 -365.000,00
I13.690001 K 19 (OD Steinhausen, Aus- bzw. Umbau) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-16.519,73					
I13.690002 K 4 (Umbau Sennestr. in Hövelhof), als II. BA 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	33.381,43	-200.000,00 -200.000,00	-200.000,00 -200.000,00	-1.251,13 93.300,00 -94.551,13	-198.748,87 -93.300,00 -105.448,87	
I17.690002 K2 OD Dörenhagen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-131.000,00 -131.000,00	-121.000,00 -121.000,00		-131.000,00 -131.000,00	-131.000,00 -131.000,00
I17.690003 K35 OD Büren-Harth 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-4.026,55	-140.000,00 -140.000,00	-110.000,00 -110.000,00	-75.928,20 -75.928,20	-64.071,80 -64.071,80	-64.000,00 -64.000,00
I18.690003 Brücke K 28 DB 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-703.900,00 -703.900,00	-703.900,00 -703.900,00	-557.456,24 320.000,00 -877.456,24	-146.443,76 -320.000,00 173.556,24	
I19.690001 K6/97 Ostenland 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	7.796,61	-1.083.000,00 14.200,00 -1.083.000,00	-1.083.000,00 -1.083.000,00	-505.639,28 436.600,00 -942.239,28	-577.360,72 -436.600,00 -140.760,72	-140.000,00
I19.690002 Brücke Krollbach K 4 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	10.901,20					
I19.690003 K7, Abschnitt 1, (Wasserskisee) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-60.000,00 -60.000,00	-40.000,00 -40.000,00		-60.000,00 -60.000,00	-60.000,00 -60.000,00
I19.690004 K 61 IX (Westenholz-Schöning) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-860.000,00 140.000,00 -1.000.000,00	-800.000,00 -800.000,00	-220.000,00 150.000,00 -370.000,00	-640.000,00 -10.000,00 -630.000,00	-370.000,00
I19.690006 Brücke K 3 über DB (4317537) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-166.000,00 -166.000,00	-166.000,00 -166.000,00	-98.000,00 -98.000,00	-68.000,00 -68.000,00	-68.000,00 -68.000,00
I19.690008 K8 (Salzkotten-Mantingh. Rad- u. Gehweg III. BA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-98.999,16	-141.000,00 272.500,00 -50.000,00 -371.499,16	-141.000,00 -50.000,00 -91.000,00	-18.931,21 -18.931,21	-122.068,79 -50.000,00 -72.068,79	-122.000,00
I19.690009 Kreisverkehr im Knotenpunkt K40/L586/L749 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-29.330,25			37.100,00 37.100,00	-37.100,00 -37.100,00	
I20.690002 K 4 (Umbau Sennestr. i. Höv. u. Umbau RG), III. BA 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-457,48	-39.500,00 -39.500,00	-19.500,00 -19.500,00		-39.500,00 -39.500,00	-39.000,00 -39.000,00
I20.690003 K 37 (Flughafen) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-820.000,00 1.400.000,00 -90.000,00 -2.130.000,00	-50.000,00	-109.672,99 35.000,00 -144.672,99	-710.327,01 1.365.000,00 -90.000,00 -1.985.327,01	-2.071.600,00
I20.690004 Brücke K 1 über WL Sauer bei Lichtenau-Atteln 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-88.190,28	-120.000,00 214.900,00 -303.090,28	-120.000,00 -120.000,00	50.044,35 55.100,00 -4.302,50 -753,15	-170.044,35 -55.100,00 4.302,50 -119.246,85	-46.000,00
I20.690005 K 13 Grundsteinheim - Verkehrssicherungsmaßnahmen		-42.600,00	-27.600,00	-51.028,04	8.428,04	

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-42.600,00	-27.600,00	-51.028,04	8.428,04	
I20.690006 K 1 OD Dörenhagen	-327.448,33	-340.000,00	-340.000,00	-276.608,95	-63.391,05	-63.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	249.400,00					
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-576.848,33	-340.000,00	-340.000,00	-276.608,95	-63.391,05	-63.000,00
I20.690007 K 13 Rad-/Gehwegverbindung Herbram/Herbram-Wald		-40.000,00	-20.000,00		-40.000,00	-40.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-40.000,00	-20.000,00		-40.000,00	-40.000,00
I20.690008 Brücke K 38 über die Lippe bei Marienloh	-24.520,40	-338.000,00	-308.000,00	-85.431,45	-252.568,55	-104.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		70.000,00		217.800,00	-147.800,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-24.520,40	-408.000,00	-308.000,00	-303.231,45	-104.768,55	-104.000,00
I20.690010 Kreisverkehr K37 Gewerbegebiet Flughafen Süd	343.845,09					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	484.165,05					
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-140.319,96					
I21.690003 K55 Verne Mühlendamm		-50.000,00	-20.000,00		-50.000,00	-50.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-50.000,00	-20.000,00		-50.000,00	-50.000,00
I21.690004 K 55 Erneuerung Radweg Verne-Boke		-110.000,00	-110.000,00	-8.297,26	-101.702,74	-44.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				57.000,00	-57.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-110.000,00	-110.000,00	-65.297,26	-44.702,74	-44.000,00
I22.690001 Brücke K 20 Altenau (4318508)		-50.000,00		-27.778,18	-22.221,82	-22.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-50.000,00		-27.778,18	-22.221,82	-22.000,00
I22.690002 K 28 Neubau Rad- / Gehweg Lückenschluss		-130.000,00	-110.000,00		-130.000,00	-210.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		80.000,00			80.000,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-210.000,00	-110.000,00		-210.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen						-210.000,00
I69BAUREST Restabwicklung von Straßenbaumaßnahmen	-12.731,28	-30.000,00		-3.498,60	-26.501,40	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-12.731,28	-30.000,00		-3.498,60	-26.501,40	
I69BGA.KBH Inventar Kreisbauhof		-141.000,00			-141.000,00	-141.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-141.000,00			-141.000,00	-141.000,00
I69BGA001 Technische Einrichtung und Maschinen	-49.871,42	-118.000,00		-39.943,94	-78.056,06	-78.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-49.871,42	-118.000,00		-39.943,94	-78.056,06	-78.000,00
I69BGA002 Hardware	-2.347,27	-5.000,00			-5.000,00	-5.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.347,27	-5.000,00			-5.000,00	-5.000,00
I69GRU001 Grunderwerb (allgemein) Amt 69		-3.000,00			-3.000,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-3.000,00			-3.000,00	
I69KFZ001 Kraftfahrzeugbeschaffung Amt 69	-46.787,30	-844.000,00	-484.000,00	-425.588,08	-418.411,92	-418.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-46.787,30	-844.000,00	-484.000,00	-425.588,08	-418.411,92	-418.000,00
I69PLANNEU Planungskosten für Straßenbaumaßnahmen	-8.843,49	-30.000,00			-30.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-8.843,49	-30.000,00			-30.000,00	
I69SOF001 Software		-5.000,00			-5.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-5.000,00			-5.000,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	13.166,37			26.645,38	-26.645,38	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	13.166,37			26.645,38	-26.645,38	
Summe	-592.581,69	-7.790.000,00	-5.339.000,00	-2.148.647,04	-5.641.352,96	-6.400.600,00

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	201,00	601,00	0,00	1,00	-600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.798,80	87.000,00	0,00	40.549,00	-46.451,00	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	81.999,80	87.601,00	0,00	40.550,00	-47.051,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-64.493,06	-60.701,36	0,00	-59.389,27	1.312,09	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-17.105,44	-26.409,54	0,00	-23.410,08	2.999,46	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-83.424,11	-100.000,00	0,00	-57.459,03	42.540,97	-42.000,00
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	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-165.022,61	-187.310,90	0,00	-140.258,38	47.052,52	-42.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-83.022,81	-99.709,90	0,00	-99.708,38	1,52	-42.000,00
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)	-83.022,81	-99.709,90	0,00	-99.708,38	1,52	-42.000,00
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)	-83.022,81	-99.709,90	0,00	-99.708,38	1,52	-42.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.080,87	-5.476,78	0,00	-4.411,65	1.065,13	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-88.103,68	-105.186,68	0,00	-104.120,03	1.066,65	-42.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-88.103,68	-105.186,68	0,00	-104.120,03	1.066,65	-42.000,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	228.888,07	297.248,00	0,00	190.989,06	-106.258,94	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	196.469,25	157.500,00	0,00	227.493,62	69.993,62	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.804,64	27.500,00	0,00	18.222,13	-9.277,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	356.896,01	206.400,00	0,00	655.305,08	448.905,08	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.002,80	4.500,00	0,00	500,00	-4.000,00	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	815.060,77	693.148,00	0,00	1.092.509,89	399.361,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.740.504,81	-2.861.667,43	0,00	-2.851.287,19	10.380,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-202.290,35	-286.103,38	0,00	-270.742,79	15.360,59	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-672.559,80	-642.480,00	0,00	-908.420,67	-265.940,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-104.326,08	-104.300,00	0,00	-51.812,63	52.487,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.567.357,11	-1.626.350,00	0,00	-1.622.469,38	3.880,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.883,80	-56.000,00	0,00	-32.394,47	23.605,53	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.347.921,95	-5.576.900,81	0,00	-5.737.127,13	-160.226,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.532.861,18	-4.883.752,81	0,00	-4.644.617,24	239.135,57	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)	-4.532.861,18	-4.883.752,81	0,00	-4.644.617,24	239.135,57	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)	-4.532.861,18	-4.883.752,81	0,00	-4.644.617,24	239.135,57	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-58.868,26	-69.221,00	0,00	-53.229,92	15.991,08	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.591.729,44	-4.952.973,81	0,00	-4.697.847,16	255.126,65	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.591.729,44	-4.952.973,81	0,00	-4.697.847,16	255.126,65	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	21.260,00	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)	21.260,00	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-963.357,38	-1.000,00	0,00	273.133,79	274.133,79	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-3.000,00	0,00	-49.950,00	-46.950,00	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)	-963.357,38	-31.000,00	0,00	223.183,79	254.183,79	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-942.097,38	-2.000,00	0,00	223.183,79	225.183,79	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.035,91	79.000,00	0,00	36.089,26	-42.910,74	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	169.565,00	140.000,00	0,00	212.054,62	72.054,62	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	11.002,80	3.000,00	0,00	500,00	-2.500,00	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	259.603,71	224.500,00	0,00	248.643,88	24.143,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.173.535,44	-1.180.665,71	0,00	-1.096.621,63	84.044,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-97.426,59	-143.051,68	0,00	-118.068,29	24.983,39	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.977,39	-42.200,00	0,00	-18.051,76	24.148,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-99.498,40	-99.500,00	0,00	-44.067,93	55.432,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.462.500,00	-1.511.250,00	0,00	-1.511.250,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.037,08	-7.600,00	0,00	-7.306,06	293,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.841.974,90	-2.984.267,39	0,00	-2.795.365,67	188.901,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.582.371,19	-2.759.767,39	0,00	-2.546.721,79	213.045,60	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)	-2.582.371,19	-2.759.767,39	0,00	-2.546.721,79	213.045,60	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)	-2.582.371,19	-2.759.767,39	0,00	-2.546.721,79	213.045,60	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-24.577,70	-28.840,86	0,00	-21.929,48	6.911,38	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.606.948,89	-2.788.608,25	0,00	-2.568.651,27	219.956,98	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.606.948,89	-2.788.608,25	0,00	-2.568.651,27	219.956,98	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.852,16	218.248,00	0,00	154.899,80	-63.348,20	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.904,25	17.500,00	0,00	15.439,00	-2.061,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.804,64	25.000,00	0,00	18.222,13	-6.777,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	356.896,01	206.400,00	0,00	655.305,08	448.905,08	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	555.457,06	468.648,00	0,00	843.866,01	375.218,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.566.969,37	-1.681.001,72	0,00	-1.754.665,56	-73.663,84	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-104.863,76	-143.051,70	0,00	-152.674,50	-9.622,80	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-668.582,41	-600.280,00	0,00	-890.368,91	-290.088,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.827,68	-4.800,00	0,00	-7.744,70	-2.944,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	-104.857,11	-115.100,00	0,00	-111.219,38	3.880,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.846,72	-48.400,00	0,00	-25.088,41	23.311,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.505.947,05	-2.592.633,42	0,00	-2.941.761,46	-349.128,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.950.489,99	-2.123.985,42	0,00	-2.097.895,45	26.089,97	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)	-1.950.489,99	-2.123.985,42	0,00	-2.097.895,45	26.089,97	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)	-1.950.489,99	-2.123.985,42	0,00	-2.097.895,45	26.089,97	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-34.290,56	-40.380,14	0,00	-31.300,44	9.079,70	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.984.780,55	-2.164.365,56	0,00	-2.129.195,89	35.169,67	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.984.780,55	-2.164.365,56	0,00	-2.129.195,89	35.169,67	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	21.260,00	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)	21.260,00	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-963.357,38	-1.000,00	0,00	273.133,79	274.133,79	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-3.000,00	0,00	-49.950,00	-46.950,00	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)	-963.357,38	-31.000,00	0,00	223.183,79	254.183,79	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-942.097,38	-2.000,00	0,00	223.183,79	225.183,79	0,00

Investitionen Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I61BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00 -2.000,00			-2.000,00 -2.000,00	
I61GRU001 Maßnahmen nach § 5 LG 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-963.357,38	-1.163,21 22.000,00 -21.163,21 -1.000,00 -1.000,00		273.133,79 273.133,79	-274.297,00 22.000,00 -21.163,21 -274.133,79 -1.000,00	
I61KFZ001 Fahrzeuge 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-49.950,00 -49.950,00		-49.950,00 -49.950,00		
I61SOPO-1 Zuwendungen nach ELER u. FöNA 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		7.000,00 -7.000,00			7.000,00 -7.000,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.794,00 1.794,00					
Summe	-961.563,38	-53.113,21		223.183,79	-276.297,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.417,69	10.000,00	0,00	31.911,11	21.911,11	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	493.623,30	380.000,00	0,00	822.568,13	442.568,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.498,65	4.000,00	0,00	4.024,68	24,68	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	997.205,38	982.700,00	0,00	943.915,54	-38.784,46	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.255,35	3.000,00	0,00	6.650,00	3.650,00	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	1.530.000,37	1.379.700,00	0,00	1.809.069,46	429.369,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.560.598,67	-1.665.285,62	0,00	-1.513.923,58	151.362,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-247.656,94	-364.231,60	0,00	-321.634,30	42.597,30	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-50.588,69	-62.500,00	0,00	-47.246,53	15.253,47	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-527,07	-500,00	0,00	-649,67	-149,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.149.237,81	-842.650,00	-647.000,00	-168.217,71	674.432,29	-1.000.300,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.008.609,18	-2.935.167,22	-647.000,00	-2.051.671,79	883.495,43	-1.000.300,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.478.608,81	-1.555.467,22	-647.000,00	-242.602,33	1.312.864,89	-1.000.300,00
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)	-1.478.608,81	-1.555.467,22	-647.000,00	-242.602,33	1.312.864,89	-1.000.300,00
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)	-1.478.608,81	-1.555.467,22	-647.000,00	-242.602,33	1.312.864,89	-1.000.300,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.384,11	-19.484,13	0,00	-15.724,01	3.760,12	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.495.992,92	-1.574.951,35	-647.000,00	-258.326,34	1.316.625,01	-1.000.300,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.495.992,92	-1.574.951,35	-647.000,00	-258.326,34	1.316.625,01	-1.000.300,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	1.822,97	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	-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	1.822,97	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	1.822,97	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.271,73	0,00	0,00	122,61	122,61	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	493.623,30	380.000,00	0,00	822.568,13	442.568,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.498,65	4.000,00	0,00	4.024,68	24,68	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	997.205,38	982.700,00	0,00	943.915,54	-38.784,46	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.255,35	3.000,00	0,00	6.650,00	3.650,00	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	1.525.854,41	1.369.700,00	0,00	1.777.280,96	407.580,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.530.211,10	-1.564.985,62	0,00	-1.401.825,35	163.160,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-247.656,94	-364.231,60	0,00	-318.580,81	45.650,79	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-50.588,69	-62.500,00	0,00	-46.617,64	15.882,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-527,07	-500,00	0,00	-649,67	-149,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.130.445,05	-73.100,00	0,00	-109.942,26	-36.842,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.959.428,85	-2.065.317,22	0,00	-1.877.615,73	187.701,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.433.574,44	-695.617,22	0,00	-100.334,77	595.282,45	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)	-1.433.574,44	-695.617,22	0,00	-100.334,77	595.282,45	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)	-1.433.574,44	-695.617,22	0,00	-100.334,77	595.282,45	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.973,26	-16.769,19	0,00	-13.600,13	3.169,06	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.448.547,70	-712.386,41	0,00	-113.934,90	598.451,51	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.448.547,70	-712.386,41	0,00	-113.934,90	598.451,51	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	1.822,97	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	-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	1.822,97	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	1.822,97	0,00

Investitionen Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I66BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA)		-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	-1.822,97	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	-1.822,97	
Summe		-3.000,00	-3.000,00	-1.177,03	-1.822,97	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.964,98	145.000,00	0,00	20.766,00	-124.234,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	32.261,73	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	100,00	0,00	1.260,00	1.160,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.207,06	343.800,00	0,00	288.204,55	-55.595,45	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	315.433,77	488.900,00	0,00	310.230,55	-178.669,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	-763.522,56	-812.252,70	0,00	-766.067,84	46.184,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-85.527,16	-133.148,11	0,00	-140.460,55	-7.312,44	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-157.871,54	-213.216,55	-47.516,55	-132.640,93	80.575,62	-79.516,55
14	- Bilanzielle Abschreibung	-43,82	-100,00	0,00	-12,11	87,89	0,00
15	- Transferaufwendungen	-186.397,50	-1.523.850,00	-1.095.300,00	-321.084,46	1.202.765,54	-1.031.997,53
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-383.313,22	-543.250,00	-124.300,00	-283.040,83	260.209,17	-85.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.576.675,80	-3.225.817,36	-1.267.116,55	-1.643.306,72	1.582.510,64	-1.196.514,08
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.261.242,03	-2.736.917,36	-1.267.116,55	-1.333.076,17	1.403.841,19	-1.196.514,08
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)	-1.261.242,03	-2.736.917,36	-1.267.116,55	-1.333.076,17	1.403.841,19	-1.196.514,08
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)	-1.261.242,03	-2.736.917,36	-1.267.116,55	-1.333.076,17	1.403.841,19	-1.196.514,08
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-28.825,18	-32.765,99	0,00	-27.102,95	5.663,04	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.290.067,21	-2.769.683,35	-1.267.116,55	-1.360.179,12	1.409.504,23	-1.196.514,08
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.290.067,21	-2.769.683,35	-1.267.116,55	-1.360.179,12	1.409.504,23	-1.196.514,08

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.851.871,37	2.580.000,00	0,00	13.416.652,66	10.836.652,66	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)	12.851.871,37	2.580.000,00	0,00	13.416.652,66	10.836.652,66	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	-12.851.871,37	-89.371.935,81	-86.791.935,81	-13.416.652,76	75.955.283,05	-75.955.283,05
13	= Summe (Investive Auszahlungen)	-12.851.871,37	-89.371.935,81	-86.791.935,81	-13.416.652,76	75.955.283,05	-75.955.283,05
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-86.791.935,81	-86.791.935,81	-0,10	86.791.935,71	-75.955.283,05

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.964,98	145.000,00	0,00	20.766,00	-124.234,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	32.261,73	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	100,00	0,00	1.060,00	960,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	256.564,19	343.800,00	0,00	288.204,55	-55.595,45	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	297.790,90	488.900,00	0,00	310.030,55	-178.869,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	-475.233,13	-474.349,14	0,00	-477.556,06	-3.206,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-82.552,30	-128.746,52	0,00	-137.407,05	-8.660,53	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-41.848,37	-35.916,55	-17.516,55	-7.929,65	27.986,90	-24.516,55
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-138.389,50	-1.464.800,00	-1.095.300,00	-275.475,96	1.189.324,04	-1.027.888,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-378.662,00	-529.300,00	-124.300,00	-278.876,87	250.423,13	-85.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.116.685,30	-2.633.112,21	-1.237.116,55	-1.177.245,59	1.455.866,62	-1.137.404,58
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-818.894,40	-2.144.212,21	-1.237.116,55	-867.215,04	1.276.997,17	-1.137.404,58
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)	-818.894,40	-2.144.212,21	-1.237.116,55	-867.215,04	1.276.997,17	-1.137.404,58
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)	-818.894,40	-2.144.212,21	-1.237.116,55	-867.215,04	1.276.997,17	-1.137.404,58
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-10.888,63	-11.676,75	0,00	-9.589,40	2.087,35	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-829.783,03	-2.155.888,96	-1.237.116,55	-876.804,44	1.279.084,52	-1.137.404,58
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-829.783,03	-2.155.888,96	-1.237.116,55	-876.804,44	1.279.084,52	-1.137.404,58

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.851.871,37	2.580.000,00	0,00	13.416.652,66	10.836.652,66	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)	12.851.871,37	2.580.000,00	0,00	13.416.652,66	10.836.652,66	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	-12.851.871,37	-89.371.935,81	-86.791.935,81	-13.416.652,76	75.955.283,05	-75.955.283,05
13	= Summe (Investive Auszahlungen)	-12.851.871,37	-89.371.935,81	-86.791.935,81	-13.416.652,76	75.955.283,05	-75.955.283,05
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-86.791.935,81	-86.791.935,81	-0,10	86.791.935,71	-75.955.283,05

Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020		-17.516,55	-17.516,55		-17.516,55	-17.516,55
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan						
S17.010001 Breitband an den kreiseigenen Schulen	-32.261,73					
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I19.010001 Breitbandausbau Kommunen		-86.791.935,81	-86.791.935,81	-0,10	-86.791.935,71	-75.955.283,05
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.851.871,37	2.580.000,00		13.416.652,66	-10.836.652,66	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-12.851.871,37	-89.371.935,81	-86.791.935,81	-13.416.652,76	-75.955.283,05	-75.955.283,05
Summe		-86.791.935,81	-86.791.935,81	-0,10	-86.791.935,71	-75.955.283,05

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
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	200,00	200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.642,87	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	17.642,87	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-288.289,43	-337.903,56	0,00	-288.511,78	49.391,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.974,86	-4.401,59	0,00	-3.053,50	1.348,09	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-116.023,17	-177.300,00	-30.000,00	-124.711,28	52.588,72	-55.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-43,82	-100,00	0,00	-12,11	87,89	0,00
15	- Transferaufwendungen	-48.008,00	-59.050,00	0,00	-45.608,50	13.441,50	-4.109,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.651,22	-13.950,00	0,00	-4.163,96	9.786,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-459.990,50	-592.705,15	-30.000,00	-466.061,13	126.644,02	-59.109,50
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-442.347,63	-592.705,15	-30.000,00	-465.861,13	126.844,02	-59.109,50
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)	-442.347,63	-592.705,15	-30.000,00	-465.861,13	126.844,02	-59.109,50
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)	-442.347,63	-592.705,15	-30.000,00	-465.861,13	126.844,02	-59.109,50
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.936,55	-21.089,24	0,00	-17.513,55	3.575,69	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-460.284,18	-613.794,39	-30.000,00	-483.374,68	130.419,71	-59.109,50
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-460.284,18	-613.794,39	-30.000,00	-483.374,68	130.419,71	-59.109,50

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg.Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw.Ist2022/ fortg.Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	265.564.882,10	281.058.258,00	0,00	281.852.655,46	794.397,46	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	265.564.882,10	281.058.258,00	0,00	281.852.655,46	794.397,46	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	-85.611.924,98	-88.728.000,00	0,00	-88.728.018,87	-18,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-147.595,94	-170.000,00	0,00	-148.369,32	21.630,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-85.759.520,92	-88.898.000,00	0,00	-88.876.388,19	21.611,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	179.805.361,18	192.160.258,00	0,00	192.976.267,27	816.009,27	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-39.854,38	-61.000,00	0,00	-23.668,21	37.331,79	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-39.854,38	-60.900,00	0,00	-23.668,21	37.231,79	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	179.765.506,80	192.099.358,00	0,00	192.952.599,06	853.241,06	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	1.583.000,00	0,00	1.569.994,40	-13.005,60	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	1.583.000,00	0,00	1.569.994,40	-13.005,60	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	179.765.506,80	193.682.358,00	0,00	194.522.593,46	840.235,46	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	294.059,04	330.383,68	0,00	298.346,41	-32.037,27	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)	180.059.565,84	194.012.741,68	0,00	194.820.939,87	808.198,19	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	180.059.565,84	194.012.741,68	0,00	194.820.939,87	808.198,19	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.116.970,39	3.794.700,00	0,00	4.208.402,71	413.702,71	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)	4.116.970,39	3.794.700,00	0,00	4.208.402,71	413.702,71	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	-8.748.900,00	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)	-8.748.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.631.929,61	3.794.700,00	0,00	4.208.402,71	413.702,71	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	265.564.882,10	281.058.258,00	0,00	281.852.655,46	794.397,46	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	265.564.882,10	281.058.258,00	0,00	281.852.655,46	794.397,46	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	-85.611.924,98	-88.728.000,00	0,00	-88.728.018,87	-18,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-147.595,94	-170.000,00	0,00	-148.369,32	21.630,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-85.759.520,92	-88.898.000,00	0,00	-88.876.388,19	21.611,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	179.805.361,18	192.160.258,00	0,00	192.976.267,27	816.009,27	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-39.854,38	-61.000,00	0,00	-23.668,21	37.331,79	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-39.854,38	-60.900,00	0,00	-23.668,21	37.231,79	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	179.765.506,80	192.099.358,00	0,00	192.952.599,06	853.241,06	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	1.583.000,00	0,00	1.569.994,40	-13.005,60	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	1.583.000,00	0,00	1.569.994,40	-13.005,60	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	179.765.506,80	193.682.358,00	0,00	194.522.593,46	840.235,46	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	294.059,04	330.383,68	0,00	298.346,41	-32.037,27	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)	180.059.565,84	194.012.741,68	0,00	194.820.939,87	808.198,19	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	180.059.565,84	194.012.741,68	0,00	194.820.939,87	808.198,19	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Übert. 2021	Istergebnis 2022	Abw. Ist2022/ fortg. Plan 2022	Übertragung nach 2023
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.116.970,39	3.794.700,00	0,00	4.208.402,71	413.702,71	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)	4.116.970,39	3.794.700,00	0,00	4.208.402,71	413.702,71	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	-8.748.900,00	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)	-8.748.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.631.929,61	3.794.700,00	0,00	4.208.402,71	413.702,71	0,00

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2021	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2022	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2022	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2022	Übertragene Ermächt. 2023
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.470.680,39 1.470.680,39	1.544.700,00 1.544.700,00		1.544.746,71 1.544.746,71	-46,71 -46,71	
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.646.290,00 2.646.290,00	2.250.000,00 2.250.000,00		2.663.656,00 2.663.656,00	-413.656,00 -413.656,00	
I20KREDIT1 Kreditaufnahmen für Investitionen 33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		10.000.000,00 10.000.000,00			10.000.000,00 10.000.000,00	
I20TILGUNG Tilgung von Krediten 35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-482.446,41 -482.446,41	-588.100,00 -588.100,00		-388.078,45 -388.078,45	-200.021,55 -200.021,55	
Summe	3.634.523,98	13.206.600,00		3.820.324,26	9.386.275,74	

Anhang
zum
Jahresabschluss 2022

1. Einleitung zum Jahresabschluss 2022

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 ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises vermitteln.

Mit dem Entwurf des Jahresabschlusses 2022 liegt nunmehr der fünfzehnte 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.

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 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 800 Euro (bis zum 31.12.2019: 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 Gesamtabschluss 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 eintragbaren 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 kostenrechnerischer 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. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamtinnen und Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle

übrigen Beamten und Beamtinnen mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt.

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 2022 lag der Schwerpunkt in der Fortführung der Inventur in den Bereichen der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die noch ausstehende Inventur im Bereich der Kreisfeuerwehrzentrale wurde in diesem Jahr abgeschlossen.

Des Weiteren konnte die Inventur des Amtes 13 (Schul-IT) auch vollständig abgeschlossen werden.

Erläuterungen zur **Bilanz**

4. Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

4.1 AKTIVA

A 0	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	7.129.267,40 €
	Vorjahr:	5.559.273,00 €

Unter dieser Position wird die Bilanzierungshilfe nach § 5 Abs. 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz NKF-CUIG) ausgewiesen. Der im Gegenzug auszuweisende außerordentliche Ertrag neutralisiert in der Ergebnisrechnung COVID-19-Pandemie und Ukraine-Krieg bedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge in anderen Haushaltsbereichen, so dass das Jahresergebnis hiervon nicht beeinflusst wird.

In 2022 sind 1,57 Mio. EUR Ukraine-Krieg bedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge angefallen, so dass sich diese Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr entsprechend erhöht. Zur Zusammensetzung des Betrages wird auf den Punkt 7.4 „Ermittlung der Haushaltsbelastungen 2022 infolge des Krieges in der Ukraine“, verwiesen.

Gemäß § 6 NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz NKF-CUIG ist die im Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, ab dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

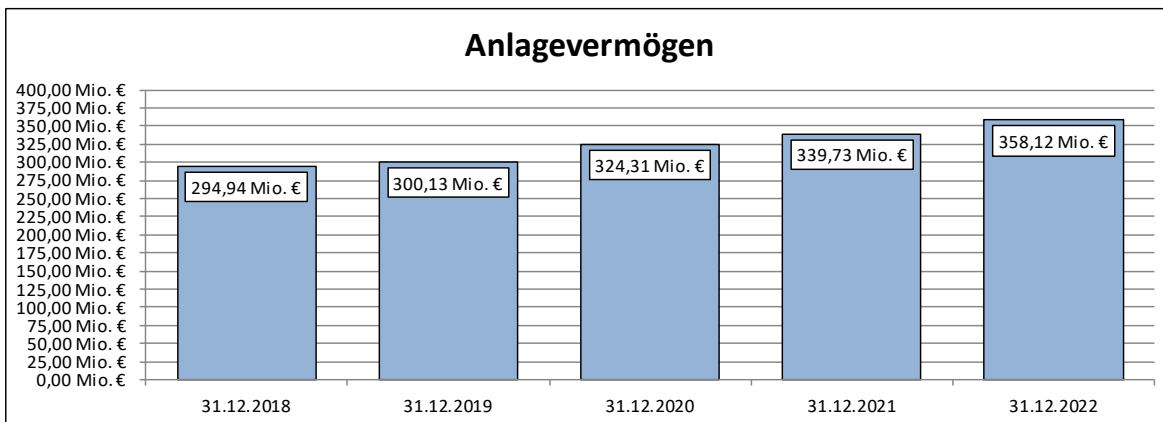
Dem Kreis Paderborn steht nach der vorgenannten Vorschrift im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Inanspruchnahme dieses Rechtes entscheidet der Kreistag. In seiner Sitzung am 19.12.2022 hat der Kreistag beschlossen (DS-Nr. 17.0646), auch die Ukrainemehrbelastungen ebenfalls wie die bereits in die Bilanz ausgebuchten coronabedingten finanziellen Belastungen ab dem Jahr 2026 über 30 Jahre aufzulösen.

A 1	Anlagevermögen	358.119.090,36 €
	Vorjahr:	339.728.141,34 €

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. 18,39 Mio. EUR erhöht. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	211.082,19 €
	Vorjahr:	179.541,72 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
DV-Software	179.530,72 €	141.366,29 €	5.373,57 €	0,00 €	104.452,25 €	211.071,19 €
Sonstige Nutzungsrechte	11,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11,00 €
Gesamt	179.541,72 €	141.366,29 €	5.373,57 €	0,00 €	104.452,25 €	211.082,19 €

Den Investitionen von 141,3 TEUR stehen Abschreibungen in Höhe von 104,4 TEUR gegenüber. Der Bilanzposten hat sich dadurch in 2022 um 31,5 TEUR erhöht.

A 1.2	Sachanlagevermögen	198.618.545,91 €
		Vorjahr: 196.487.545,75 €

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	4.912.295,92 €
		Vorjahr: 4.912.295,92 €

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 nicht verändert.

A 1.2.1.1	Grünflächen	3.351.460,52 €
		Vorjahr: 3.351.460,52 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Grund und Boden	3.351.460,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.351.460,52 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf Grünflächen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	3.351.460,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.351.460,52 €

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition nicht verändert.

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Grund und Boden	527.362,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	527.362,00 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf Ackerland	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	527.362,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	527.362,00 €

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Grund und Boden	612.943,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	612.943,80 €
Aufwuchs	281.119,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	281.119,00 €
Gesamt	894.062,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	894.062,80 €

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

A 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	139.410,60 €
Vorjahr:	139.410,60 €

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Grund und Boden	139.410,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	139.410,60 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf unbebauten Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	139.410,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	139.410,60 €

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.585.132,39 €
Vorjahr:	76.282.842,77 €

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. 13,3 Mio. EUR 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	53.661.498,31 €
	Vorjahr: 52.091.271,92 €

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 Liebfrauegymnasiums 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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 31.12.2022	Stand am 31.12.2022
1. Astrid-Lindgren-Schule, Salzkotten, Am Friedhof 1	976.475,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64.266,75 €	912.209,12 €
2. Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schloß Neuhaus, An der Kapelle 2	12.629.202,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	312.128,49 €	12.317.073,65 €
3. Gregor-Mendel-Berufskolleg, Paderborn, Bleichstr. 41	2.767.134,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.413,12 €	2.717.721,61 €
4. Hermann-Schmidt-Schule, Schloss Neuhaus, Merschweg 6	3.970.868,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	126.723,69 €	3.844.144,75 €
5. Helene-Weber-Berufskolleg, Paderborn, Am Bischofsteich 5	5.434.024,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	209.000,95 €	5.225.023,88 €
6. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 4	6.434.371,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	257.893,21 €	6.176.478,25 €
7. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Büren, Almestr. 5	1.346.791,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.514,86 €	1.263.277,03 €
8. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 6	7.319.099,77 €	302.739,24 €	0,00 €	2.993.872,41 €	320.473,33 €	10.295.238,09 €
9. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Büren, Bühl 7	3.212.147,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216.871,73 €	2.995.275,90 €
10. (ehem.) Landwirtschaftsschule, Paderborn, Bleichstr. 39	311.960,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.360,00 €	283.600,00 €
11. Dreifachsporthalle Paderborn, Paderborn, Am Bischofsteich 42	1.847.652,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.739,13 €	1.789.913,03 €
12. Liebfrauegymnasium Büren, Lindenstr. 15	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €
Zwischensumme Gebäude	46.249.731,92 €	302.739,24 €	0,00 €	2.993.872,41 €	1.726.385,26 €	47.819.958,31 €
+ Grund und Boden	5.841.540,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.841.540,00 €
Summe	52.091.271,92 €	302.739,24 €	0,00 €	2.993.872,41 €	1.726.385,26 €	53.661.498,31 €

Die Veränderung zum Vorjahreswert ergibt sich aus einem Zugang und einer Umbuchung in Höhe von 3,3 Mio. EUR am Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg (2. Bauabschnitt) insbesondere im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ sowie den planmäßigen Abschreibungen der Gebäude (-1,73 Mio. EUR).

A 1.2.2.3 Wohnbauten	309.750,00 €
Vorjahr:	318.300,00 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 31.12.2022	Stand am 31.12.2022
1. Fertighaus Südstr. 55, Paderborn (Nutzung durch Bauhof Klausheide als Büro und Lager)	17.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.950,00 €	14.750,00 €
2. Mietwohnhaus Rathenastr. 75, Paderborn (Nutzung als Mietwohnung, 9 Wohneinh.)	117.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.600,00 €	112.000,00 €
Zwischensumme Gebäude	135.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.550,00 €	126.750,00 €
+ Grund und Boden	183.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	183.000,00 €
Summe	318.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.550,00 €	309.750,00 €

Die Gebäudewerte wurden um die planmäßige lineare Abschreibung in Höhe von 8,5 TEUR gemindert.

A 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.613.884,08 €
Vorjahr:	23.873.270,85 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 31.12.2022	Stand am 31.12.2022
1. Kreishaus PB - Verw.Gebäude A	2.158.000,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134.875,02 €	2.023.125,23 €
2. Gesundheitsamt PB - Verw.Gebäude B	321.066,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.066,67 €	300.999,97 €
3. Kreishaus PB - Verw.Gebäude C	3.426.596,14 €	121.814,23 €	0,00 €	0,00 €	56.249,57 €	3.492.160,80 €
4. Kreishaus PB - Verw.Gebäude D (Haus Samson)	0,00 €	1.071.251,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.071.251,76 €
4. Kreishaus PB - Verw.Gebäude E	0,00 €	2.091.815,83 €	0,00 €	9.297.953,67 €	126.552,99 €	11.263.216,51 €
4. Kreishaus PB - Garagen, 8 Einstellplätze	11.555,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	888,89 €	10.666,65 €
5. Kreishaus PB - Fahrradunterstand	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	2.500,00 €
6. Kreishaus Büren - Verw.Gebäude Königstr.	638.185,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.886,61 €	598.299,07 €
7. Kreishaus Büren - Garagen Königstr. 4 Einstellplätze	866,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	865,66 €	1,00 €
8. Kreishaus Büren - Verw.Geb. Lindenstr.	67.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.300,00 €	56.500,00 €
9. Kreishaus Büren - Garagen Lindenstr. 2 Einstellplätze	1.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	1.000,00 €
10. Bauhof Klausheide, Betriebsgebäude	41.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.600,00 €	39.000,00 €
11. Bauhof Klausheide, Fahrzeughalle	110.202,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.591,77 €	105.610,64 €
12. Bauhof Klausheide, Lagerscheune	28.160,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.560,00 €	25.600,00 €
13. Bauhof Klausheide, Geräteremise	2.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	2.000,00 €
14. Bauhof Klausheide, Salzlagerhalle	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	10.000,00 €
15. Bauhof Lichtenau, Betriebsgebäude	18.909,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.363,64 €	16.545,44 €
16. Bauhof Lichtenau, Fahrzeughalle	19.636,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.454,55 €	17.181,81 €
17. Bauhof Lichtenau, Geräteschuppen	5.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	950,00 €	4.750,00 €
18. Bauhof Lichtenau, Salzlagerhalle	17.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.600,00 €	16.000,00 €
19. Bauhof Lichtenau, Geräteremise	10.560,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	960,00 €	9.600,00 €
20. Bauhof Harth, Betriebsgebäude	14.181,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.772,73 €	12.409,07 €
21. Bauhof Harth, Fahrzeughalle	14.181,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.772,73 €	12.409,07 €
22. Bauhof Harth, Geräteschuppen offen	533,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	532,33 €	1,00 €
23. Bauhof Harth, Geräteschuppen	400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	399,00 €	1,00 €
24. Bauhof Harth, Salzlagerhalle	13.090,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.636,37 €	11.454,55 €
25. Rettungswache Büren - Nikolausstr.	74.133,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.633,34 €	69.500,02 €
26. Rettungswache Büren Neubau	2.259.294,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.382,03 €	2.198.912,28 €
26. Rettungswache Fürstenberg	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
27. Burg Wewelsburg, Kreismuseum	5.057.563,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138.538,09 €	4.919.025,24 €
28. Ehemaliges Wachgebäude, Wewelsburg	2.389.171,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	156.245,06 €	2.232.926,50 €
29. Lagergebäude, Wewelsburg	51.120,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.420,00 €	49.700,00 €
30. Neues Verwaltungsgebäude, Wewelsburg	1.829.050,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.139,24 €	1.800.911,40 €
31. Voigthaus Atteln, "Speicher"	153.360,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.260,00 €	149.100,00 €
32. Arreststube Atteln	10.080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280,00 €	9.800,00 €
33. Gerätehaus Ehrenfriedhof Böödeken,	4.000,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	285,72 €	3.714,29 €
34. ARGE-Gebäude PB Rathenastr.	394.019,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.610,22 €	384.409,00 €
35. Grundstücksgleiches Recht: Erbbaurechtsvertrag Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH und Kreis PB v. 04.12.12	9.065,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	221,10 €	8.844,13 €
36. Gebäude ehem. FWGH Wewelsburg	317.216,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.492,42 €	307.724,06 €
37. Ehem. Häftlingsbaracke KZ Niederhagen i. Wewelsburg	427.671,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.736,51 €	416.934,62 €
Zwischensumme Gebäude	19.913.172,88 €	3.284.881,82 €	0,00 €	9.297.953,67 €	842.222,26 €	31.653.786,11 €
+ Grund und Boden	3.960.097,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.960.097,97 €
Summe	23.873.270,85 €	3.284.881,82 €	0,00 €	9.297.953,67 €	842.222,26 €	35.613.884,08 €

Die Veränderungen dieses Bilanzpostens gegenüber dem Vorjahr ergeben sich im Wesentlichen aus Zugängen und Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in Höhe von 12,6 Mio. EUR. im Zusammenhang mit dem Neubau des Verwaltungsgebäudes E sowie dem Erwerb des Verwaltungsgebäudes D (Haus Samson), denen Minderungen der Buchwerte der Gebäude um die planmäßige lineare Abschreibung in Höhe von rd. 842,2 TEUR gegenüberstehen.

A 1.2.3	Infrastrukturvermögen	74.587.896,00 €
	Vorjahr:	77.395.646,88 €

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 Verkehrslenkungsanlagen und Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

Gegenüber dem Vorjahr ist beim Infrastrukturvermögen eine Wertminderung in Höhe von 2,8 Mio EUR zu verzeichnen. Den Wertveränderungen durch Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR stehen Abgänge und planmäßige Abschreibungen in Höhe von 4,52 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	10.229.478,90 €
	Vorjahr:	10.225.178,40 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Grund und Boden	10.225.178,40 €	4.302,50 €	2,00 €	0,00 €	0,00 €	10.229.478,90 €

In 2022 hat sich der Wert der Bilanzposition um insgesamt 4,3 TEUR erhöht.

A 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	15.308.360,75 €
	Vorjahr: 14.635.770,46 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Brücken und Tunnel	14.635.770,46 €	1.184.939,44 €	141.433,87 €	57.307,22 €	428.222,50 €	15.308.360,75 €

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.

Den Zugängen und Umbuchungen von Anlagen im Bau in Höhe von 1,2 Mio. EUR stehen planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von rd. 428,2 TEUR sowie ein Abgang aus dem Abriss von 2 Brückenbauwerken mit einem Restbuchwert von rd. 141,4 TEUR gegenüber.

Insgesamt hat sich der Buchwert der Brücken und Tunnel in 2022 um rd. 672,6 TEUR erhöht.

A 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.698.533,15 €
	Vorjahr: 52.139.234,55 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Straßen	41.543.960,03 €	365.917,22 €	0,00 €	+ 71.498,03 €	3.494.464,12 €	38.486.911,16 €
Straßenbäume	1.918.207,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.918.207,40 €
Lichtsignalanlagen	65.265,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.873,98 €	57.392,01 €
Radwege	8.611.801,13 €	24.174,07 €	0,00 €	0,00 €	399.952,62 €	8.236.022,58 €
Plätze	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	52.139.234,55 €	390.091,29 €	0,00 €	71.498,03 €	3.902.290,72 €	48.698.533,15 €

Den Zugängen und Umbuchungen von den Anlagen im Bau in Höhe von rd. 461,6 TEUR planmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 3,9 Mio. EUR gegenüber. In 2022 hat sich der Wert der Bilanzposition um insgesamt 3,4 Mio. EUR vermindert.

Die Vermögenszugänge im Bereich Kreisstraßen und Radwege an Kreisstraßen im Jahre 2022 betreffen im Wesentlichen Ausbau- und Erweiterungsmaßnahmen an der K1 in Paderborn mit 348,1 TEUR, an der K4 (94,5 TEUR) in Büren sowie des Rad-/Gehweges an der K8 (18,9 TEUR) in Salzkotten.

A 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	351.523,20 €
Vorjahr:	395.463,47 €

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 Alteneuregulierung sowie die im Jahr 1987 abgeschlossene Baumaßnahme der Pader-Alme-Überleitung aktiviert.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 31.12.2022	Stand am 31.12.2022
Alteneuregulierung	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Pader-Alme-Überleitung	395.462,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.940,27 €	351.522,20 €
Gesamt	395.463,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.940,27 €	351.523,20 €

Der Wert der sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens verringert sich insgesamt um planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von 43,9 TEUR.

A 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.454.109,25 €
Vorjahr:	3.574.252,75 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 31.12.2022	Stand am 31.12.2022
1. Kreisfeuerwehrezentrale Büren-Ahden, (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	1.415.511,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.779,60 €	1.358.731,40 €
2. Rettungswache Salzkotten (Grundstückseigentümer: St. Josefskrankenhaus Salzkotten)	83.733,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.233,34 €	78.500,02 €
3. Rettungswache Altenbeken-Buke (Grundstückseigentümer: Gem. Altenbeken)	72.729,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.162,16 €	69.567,60 €
4. Erich-Kästner-Schule, Paderborn (Grundstückseigentümer: Stadt Paderborn)	1.589.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.550,00 €	1.554.750,00 €
5. Unterstand Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	5.684,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	236,84 €	5.447,40 €
6. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	52.515,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.473,38 €	50.041,79 €
7. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Siddinghausen (Grundstückseigentümer: Privatperson)	18.545,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.318,19 €	16.227,29 €
8. Straßenverkehrsamt (Anbau Zulassungsstelle, An der Talle, PB) (Grundstückseigentümer: TÜV NORD AG)	103.096,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.064,51 €	97.032,24 €
9. Schlauchtrockenturm Büren-Ahden (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	233.136,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.325,48 €	223.811,51 €
Gesamt	3.574.252,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	120.143,50 €	3.454.109,25 €

Diese Bilanzposition vermindert sich gegenüber dem Vorjahr um die planmäßigen Abschreibungen der Anlagen in Höhe von 120,1 TEUR.

A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.440.440,54 €
Vorjahr:	3.412.032,51 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Exponate	3.410.152,51 €	28.408,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.438.560,54 €
Bodendenkmal "Schießstand Wewelsburg"	1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.880,00 €
Gesamt	3.412.032,51 €	28.408,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.440.440,54 €

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den Anschaffungskosten von Medien für die Archivbibliothek Wewelsburg (6,5 TEUR), von Exponaten für die Gedenkstätte Wewelsburg (15,2 TEUR) sowie von Exponaten für das Historische Museum des Hochstiftes (6,6 TEUR)

A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.108.523,61 €
Vorjahr:	8.055.664,53 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 31.12.2022	Stand am 31.12.2022
Maschinen	1.231.534,05 €	155.549,83 €	451,04 €	0,00 €	158.390,79 €	1.228.242,05 €
Technische Anlagen	1.555.760,51 €	250.477,50 €	5.223,42 €	-6.735,98 €	216.334,96 €	1.577.943,65 €
Betriebsvorrichtungen	5,00 €	14.304,51 €	0,00 €	0,00 €	238,41 €	14.071,10 €
Fahrzeuge	5.268.364,97 €	1.136.815,21 €	41.200,22 €	0,00 €	1.075.713,15 €	5.288.266,81 €
Gesamt	8.055.664,53 €	1.557.147,05 €	46.874,68 €	-6.735,98 €	1.450.677,31 €	8.108.523,61 €

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 31.12.2022	Stand am 31.12.2022
Schulen:	796.459,59 €	126.304,04 €	5.346,26 €	0,00 €	118.434,55 €	798.982,82 €
Maschinen	459.802,37 €	126.304,04 €	122,84 €	0,00 €	56.126,28 €	529.857,29 €
Technische Anlagen	325.039,03 €	0,00 €	5.223,42 €	0,00 €	60.371,90 €	259.443,71 €
Betriebsvorrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fahrzeuge	11.618,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.936,37 €	9.681,82 €
Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle:	4.288.244,56 €	60.412,07 €	265,41 €	-6.735,98 €	859.230,91 €	3.482.424,33 €
Maschinen	131,42 €	1.789,00 €	0,00 €	0,00 €	168,28 €	1.752,14 €
Technische Anlagen	287.527,95 €	9.317,94 €	0,00 €	-6.735,98 €	46.519,12 €	243.590,79 €
Betriebsvorrichtungen	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Fahrzeuge	4.000.584,19 €	49.305,13 €	265,41 €	0,00 €	812.543,51 €	3.237.080,40 €
Kernverwaltung:	2.970.960,38 €	1.370.430,94 €	41.263,01 €	0,00 €	473.011,85 €	3.827.116,46 €
Maschinen	771.600,26 €	27.456,79 €	328,20 €	0,00 €	102.096,23 €	696.632,62 €
Technische Anlagen	943.193,53 €	241.159,56 €	0,00 €	0,00 €	109.443,94 €	1.074.909,15 €
Betriebsvorrichtungen	4,00 €	14.304,51 €	0,00 €	0,00 €	238,41 €	14.070,10 €
Fahrzeuge	1.256.162,59 €	1.087.510,08 €	40.934,81 €	0,00 €	261.233,27 €	2.041.504,59 €
Gesamt	8.055.664,53 €	1.557.147,05 €	46.874,68 €	-6.735,98 €	1.450.677,31 €	8.108.523,61 €

Im Bereich der Berufsschulen des Kreises Paderborn wird in 2022 der Zugang einer Lasergravuranlage, eines Roboters und von Zubehör für eine Universaldrehmaschine im Richard-von-Weizäcker Berufskolleg in Höhe von rd. 126,3 TEUR ausgewiesen. Außerdem ergibt sich ein Abgang im Bereich der Technischen Anlagen in Höhe von 5,2 TEUR.

Für den Feuerschutz und Rettungsdienst ergeben sich die Zugänge im Bereich Maschinen aus der Anschaffung eines Stromerzeugers, im Bereich Fahrzeuge aus der Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen sowie im Bereich Technische Anlagen aus der Anschaffung eines Bürocontainers.

Die Zugänge bei den Maschinen der Kernverwaltung resultieren maßgeblich aus Beschaffungen für die Bauhöfe. Die Zugänge beinhalten den Kauf eines Großflächenmähers (25,5 TEUR) und zwei Motorsägen (1,9 TEUR).

Die Zugänge bei den Fahrzeugen ergeben sich aus der Beschaffung eines neuen Bücherbusses (528,4 TEUR) für das Amt 41, eines Multicars (127,2 TEUR), eines VW Crafters (42,9 TEUR) und eines Unimogs (249,7 TEUR) für das Amt 69 sowie vier PKW (73,8 TEUR) für den Fuhrpark im Bereich zentrale Dienste.

Die unter dieser Bilanzposition aktivierten Vermögensgegenstände wurden insgesamt in Höhe von 1.450,6 TEUR abgeschrieben.

A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.999.652,91 €
Vorjahr:	7.647.993,36 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.647.993,36 €	2.493.976,46 €	313.269,87 €	11.817,28 €	1.840.864,32 €	7.999.652,91 €
Gesamt	7.647.993,36 €	2.493.976,46 €	313.269,87 €	11.817,28 €	1.840.864,32 €	7.999.652,91 €

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

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
kreiseigenen Schulen	2.570.287,63 €	676.333,26 €	5.946,55 €	0,00 €	774.670,58 €	2.466.003,76 €
Kreisfeuerwehr (Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle)	2.317.968,19 €	1.165.401,93 €	159.668,61 €	11.817,28 €	418.352,39 €	2.917.166,40 €
Kernverwaltung	2.759.737,54 €	652.241,27 €	147.654,71 €	0,00 €	647.841,35 €	2.616.482,75 €
Gesamt	7.647.993,36 €	2.493.976,46 €	313.269,87 €	11.817,28 €	1.840.864,32 €	7.999.652,91 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Umbuchungen 2022	Abgänge 2022	Stand am 31.12.2022
1. Medienbestand der Kreisfahrbücherei	86.350,00 €	17.420,00 €	0,00 €	0,00 €	103.770,00 €
2. Medienbestand des Kreismedienzentrums	130.400,00 €	0,00 €	0,00 €	130.400,00 €	0,00 €
3. Dienst- u. Schutzkleidung, persönl. Aus- rüstungsgegenstände der Feuerwehrleute	33.310,00 €	0,00 €	0,00 €	33.310,00 €	0,00 €
4. Dienst- u. Schutzkleidung, persönl. Aus- rüstungsgegenstände der Rettungskräfte	17.220,00 €	0,00 €	0,00 €	17.220,00 €	0,00 €
5. Druckschläuche der Kreisfeuerwehrzentrale	94.250,00 €	0,00 €	0,00 €	94.250,00 €	0,00 €
Gesamt	361.530,00 €	17.420,00 €	0,00 €	275.180,00 €	103.770,00 €

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, so dass zum 31.12.2022 eine erneute Überprüfung vorgenommen wurde. Der Festwert 2022 für den Medienbestand der Kreisfahrbücherei übersteigt den bisherigen Festwert um 17.420,00 € bzw. 20,17 %. Nach Auskunft des Fachamtes werden jährlich etwa 2.000 Medien im Wert von ca. 26.000 € angeschafft. Bei der Festwertüberprüfung zum 31.12.2017 lag dieser Betrag noch bei etwa 20.000 €. In diesem Zusammenhang ergibt sich die Aufstockung des Festwertes von 86.350,00 € um 17.420,00 € auf 103.770,00 € im Jahresabschluss 2022.

Der Medienbestand des Kreismedienzentrums besteht annähernd nur noch aus Online-Medien in Form von Lizenzen. Der Kreis Paderborn erwirbt durch den Kauf der Lizenzen kein Eigentum, sondern ein Nutzungsrecht. Gem. § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO kommt die Anwendung des Festwertverfahrens für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens in Betracht. Damit ist die Bildung eines Festwertes für Lizenzen (immaterielle Vermögensgegenstände) ausgeschlossen. Die Voraussetzungen zur Festwertbildung liegen für den Medienbestand des Kreismedienzentrums nicht mehr vor. Der zum 31.12.2017 ermittelte Festwert in Höhe von 130.400,00 € ist im Jahresabschluss 2022 gegen die allgemeine Rücklage auszubuchen.

Für die übrigen Festwerte wird vom Festwertverfahren abgesehen, da durch die Anhebung der Grenze für geringwertige Wirtschaftsgüter ab dem Haushaltjahr 2019 von zuvor 410 € auf aktuell 800 € ohne Umsatzsteuer (§ 36 Abs. 3 KomHVO) nun die Möglichkeit besteht, die beschafften Bestände unmittelbar als Aufwand zu verbuchen. Die zum 31.12.2017 ermittelten Festwerte für

- die Dienst- und Schutzkleidung/persönlichen Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehrleute,
- die Dienst- und Schutzkleidung/persönlichen Ausrüstungsgegenstände der Rettungsdienstkräfte,
- den Bestand der Druckschläuche der Kreisfeuerwehrzentrale,

sind im Jahresabschluss 2022 gegen die allgemeine Rücklage auszubuchen.

A 1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.530.495,29 €
	Vorjahr:	15.206.817,03 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022 (Buchwert)	Umbuchungen 2022	Abschreibungen 2022	Stand am 31.12.2022
Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen im Bau (Hochbau)	12.765.646,63 €	1.508.077,51 €	0,00 €	- 12.296.907,38 €	0,00 €	1.976.816,76 €
Anlagen im Bau (Tiefbau)	1.213.191,72 €	2.218.280,10 €	0,00 €	- 128.805,25 €	0,00 €	3.302.666,57 €
Anlagen im Bau (Sonstige Maßnahmen)	1.227.978,68 €	23.033,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.251.011,96 €
Gesamt	15.206.817,03 €	3.749.390,89 €	0,00 €	-12.425.712,63 €	0,00 €	6.530.495,29 €

Die Bilanzposition hat sich in 2022 durch nachstehende Maßnahmen wie folgt verändert:

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuchungen 2022	Buchwert 31.12.2022	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Hochbaubereich:						
Leitstellenvernetzung der Kreise Paderborn und Höxter	40.913,28 €	355.156,30 €	0,00 €	0,00 €	396.069,58 €	
Neubau Kreishaus 2. Bauabschnitt	9.297.953,67 €	0,00 €	0,00 €	-9.297.953,67 €	0,00 €	A 1.2.2.4
Aufstockung Richard v. Weizsäcker BK	2.993.872,41 €	0,00 €	0,00 €	-2.993.872,41 €	0,00 €	A 1.2.2.2
Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale	50.486,80 €	54.503,43 €	0,00 €	0,00 €	104.990,23 €	
Lehrerzimmererweiterung am Helene-Weber- und Ludwig-Erhard-Berufskolleg	332.154,66 €	563.363,62 €	0,00 €	0,00 €	895.518,28 €	
Umbau ehem. Feuerwehrgerätehaus Wewelsburg f. Kulturamt	45.184,51 €	339.909,96 €	0,00 €	0,00 €	385.094,47 €	
Büro-Container	5.081,30 €	0,00 €	0,00 €	-5.081,30 €	0,00 €	A 1.2.6
Richard v. Weizsäcker BK, Erweiterung 2. BA	0,00 €	195.144,20 €	0,00 €	0,00 €	195.144,20 €	
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 – Swaney (Inv.Nr. I10.690001)	117.367,77 €	96.396,93 €	0,00 €	0,00 €	213.764,70 €	
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. K46; Radweg Hövelhof (Inv.Nr. I15.690002)	1.096,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.096,44 €	
Kreisstr. K1/K2; Ortsdurchfahrt Dörenhagen	8.836,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.836,17 €	
Brücke K 28 DB	25.974,03 €	0,00 €	0,00 €	-25.974,03 €	0,00 €	A 1.2.3.2
Umbau OD Ostenland K 97 und K 6	41.229,64 €	942.239,28 €	0,00 €	0,00 €	983.468,92 €	
K7, Abschnitt 1, Wasserskisee	1.842,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.842,72 €	
K35 OD Büren-Harth	9.627,40 €	75.928,20 €	0,00 €	0,00 €	85.555,60 €	
K1 OD Dörenhagen	71.498,03 €	0,00 €	0,00 €	-71.498,03 €	0,00 €	A 1.2.3.5
Brücke K 38 über die Lippe bei Marienloh	31.333,19 €	0,00 €	0,00 €	-31.333,19 €	0,00 €	A 1.2.3.2
K 13 Grundsteinheim - Verkehrssicherungsmaßnahmen	12.329,55 €	47.771,36 €	0,00 €	0,00 €	60.100,91 €	
K4, III. BA (Grundenwerb)	109,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	109,48 €	
K4, III. BA (Baumaßnahme)	348,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	348,00 €	
K 38 Dahl-Swaney (Rad- und	184.495,43 €	54.386,29 €	0,00 €	0,00 €	238.881,72 €	
K 37, Neubau Radweg	8.843,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.843,49 €	
Grundenwerb i.R. Rad- und Gewegbau	658.060,38 €	32.163,21 €	0,00 €	0,00 €	690.223,59 €	
K 37 (Flughafen)	0,00 €	148.319,39 €	0,00 €	0,00 €	148.319,39 €	
Brücke K 20 Altenau (4318508)	0,00 €	27.778,18 €	0,00 €	0,00 €	27.778,18 €	
K 61 IX (Westenholz-Schöning)	0,00 €	630.000,00 €	0,00 €	0,00 €	630.000,00 €	
K 55 Erneuerung Radweg Verne-Boke	0,00 €	65.297,26 €	0,00 €	0,00 €	65.297,26 €	
Brücke K 3 über DB (4317537)	0,00 €	98.000,00 €	0,00 €	0,00 €	98.000,00 €	
sonstige Maßnahmen						
Grundstücke im Flurbereinigungsverfahren	1.045.965,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.045.965,79 €	
Lautsprecheranlage Schulzentrum	182.012,89 €	13.056,32 €	0,00 €	0,00 €	195.069,21 €	
ITeBau Software	0,00 €	1.170,96 €	0,00 €	0,00 €	1.170,96 €	
migRaven.24/7 Software	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
DMS SST Balvi Software	0,00 €	8.806,00 €	0,00 €	0,00 €	8.806,00 €	
Summe	15.206.817,03 €	3.749.390,89 €	0,00 €	-12.425.712,63 €	6.530.495,29 €	

A 1.3	Finanzanlagen	159.289.462,26 €
	Vorjahr:	143.061.053,87 €

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	472.603,28 €
	Vorjahr:	472.603,28 €

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 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
1. Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH, Büren-Ahden	1,00 €	1,00 €
2. Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (NPH), Paderborn	472.602,28 €	472.602,28 €
Gesamt	472.603,28 €	472.603,28 €

Bei dieser Bilanzposition haben sich im Vergleich zum Vorjahr keine Änderungen ergeben.

A 1.3.2	Beteiligungen	18.303.263,29 €
	Vorjahr:	18.301.647,69 €

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 31.12.2021	Stand am 31.12.2022	Jahresabschluss- stichtag	Beteiligungs- quote	Jahresergebnis	Eigenkapital
1. Chemisches und Veterinär- untersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL), Detmold	284.907,64 €	284.907,64 €	31.12.2021	7,14%	-50.490,53 €	4.179.077,07 €
2. Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH (ehem. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH), Paderborn	11.000,00 €	11.000,00 €	31.12.2021	43,48%	-3.886,45 €	4.211,32 €
3. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen, Willebadessen	4.874,53 €	4.874,53 €	31.12.2021	1,86%	-1.674,88 €	604.268,42 €
4. GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Pader- born), Paderborn	1.167.804,72 €	1.167.804,72 €	31.12.2020	28,21%	-210.310,19 €	10.875.520,80 €
5. Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €	31.12.2021	16,00%	592.358,61 €	7.917.223,75 €
6. Landestheater Detmold GmbH, Detmold	8.423,10 €	8.423,10 €	31.07.2021	0,30%	-854.567,03 €	5.542.713,23 €
7. OstWestfalenLippe GmbH, Bielefeld	23.543,95 €	23.543,95 €	31.12.2021	7,14%	-34.728,81 €	630.583,96 €
8. Paderbomer Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn	117.000,00 €	117.000,00 €	31.12.2021	5,50%	-2.181.218,95 €	103.340.154,95 €
9. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin	2.500,00 €	2.500,00 €	31.12.2021	0,25%	12.703.506,76 €	31.801.701,51 €
10. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG, Paderborn	96.316,63 €	96.316,63 €	31.12.2021	12,50%	632.942,56 €	1.152.942,56 €
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.	25,42%	-	-
12. Stiftung Kloster Dalheim, Lichtenau-Dalheim	1,00 €	1,00 €	entf.	-	-	-
13. Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland, Soest	3.817,71 €	3.817,71 €	31.12.2021	14,29%	71.100,79 €	623.453,91 €
14. Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH, Paderborn	1,00 €	1,00 €	31.07.2021	43,95%	-974,21 €	928.137,85 €
15. Vereinigung der kommunalen RWE- Aktionäre Westfalen GmbH i.L., Dortmund	384,40 €	0,00 €	30.06.2022	1,64%	-1.260,77 €	39.930,30 €
16. Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Essen	511,29 €	511,29 €	30.06.2022	0,40%	-255.949,99 €	127.419,53 €
17. Wege durch das Land gemeinnützige GmbH, Detmold	11.000,00 €	11.000,00 €	31.12.2021	11,11%	-31.498,22 €	89.322,02 €
18. Westfalen-Weser Energie GmbH & Co.KG, Paderborn	16.561.100,00 €	16.561.100,00 €	31.12.2021	2,27%	40.701.545,93 €	611.927.670,00 €
19. Zweckverband Bevorzugtes Erholungs- gebiet Bad Wünnenberg / Büren, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €	31.12.2020	23,08%	36.739,37 €	146.236,38 €
20. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge, Detmold	8.457,72 €	8.457,72 €	31.12.2021	26,09%	18.903,29 €	120.639,19 €
21. Zweckverband Wertstoffverwertung und -verwertung Paderbomer Land, Paderborn	1,00 €	1,00 €	31.12.2021	9,09%	33.273,32 €	47.457,00 €
22. D-NRW AöR	0,00 €	1.000,00 €	31.12.2021	0,08%	0,00 €	2.809.752,40 €
23. ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft	0,00 €	1.000,00 €	31.12.2021	2,00%	-	-
	18.301.647,69 €	18.303.263,29 €				

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 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „**Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (A.V.E. Eigenbetrieb)**“.

Der Wert des Sondervermögens bleibt im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

A 1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	134.332.965,50 €
	Vorjahr:	118.106.172,71 €

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 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
RWE AG, Essen	45.504.315,24 €	52.982.208,03 €
kww-Versorgungsfonds	72.601.857,47 €	81.350.757,47 €
	118.106.172,71 €	134.332.965,50 €

RWE-Aktien

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 RWE-Stammaktien, die im Jahresabschluss 2021 mit einem Buchwert von 35,72 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 2021 konnte eine Zuschreibung in Höhe von 1,15 EUR je Aktie, insgesamt also 1.465.004,55 EUR, vorgenommen und die RWE-Aktien mit 35,72 € je Aktie bewertet werden.

Der Schlusskurs im Börsenjahr 2022 wurde am 30. Dezember mit 41,59 EUR festgestellt. In der Handreichung der GPA zu einer außerplanmäßigen Abschreibung auf Finanzanlagen des Anlagevermögens

wird auf der Seite 3 darauf verwiesen, dass die dort gegebenen Empfehlungen und Hinweise hinsichtlich der Auslegung des damaligen § 35 Abs. 5 GemHVO aus der handelsrechtlichen Literatur abgeleitet seien. Als Begründung wird angeführt, dass die Regelung des § 35 Abs. 5 GemHVO an die Regelung im Handelsgesetzbuch (HGB) angelehnt sei und daher auch die dortigen Auslegungen und Rechtsprechungen hilfsweise herangezogen werden könnten. Die Regelung des § 36 Abs. 9 KomHVO und § 253 Abs. 5 Satz 1 HGB beinhalten gleichsam die Regelung, dass eine Zuschreibung vorzunehmen ist, sofern die Gründe für den niedrigeren Wertansatz nicht mehr bestehen. Insofern kann hier die Auffassung vertreten werden, dass sich die Regelung des § 36 Abs. 9 KomHVO an die Regelung im HGB anlehnt. In Ermangelung weiterer Hinweise der KomHVO, welche Gründe dazu führen, eine in der Vergangenheit durchgeführte Wertminderung zumindest zum Teil durch eine Zuschreibung aufzuheben, kann daher aufgrund der Anlehnung an die handelsgesetzliche Regelung ebenfalls die handelsrechtliche Literatur und dortige Auslegung herangezogen werden. Die handelsrechtliche Voraussetzung eines Wegfalls der ursprünglichen Gründe zur Durchführung einer Zuschreibung wird in der handelsrechtlichen Literatur als missverständliche Formulierung bezeichnet. Tatsächlich komme es auf den konkreten Grund für die erfolgte Abschreibung nicht an; vielmehr sei allein maßgeblich, ob der Wert des Vermögensgegenstandes wieder über den nach Vornahme der Abschreibung anzusetzenden Buchwert gestiegen sei. Dieser handelsrechtlichen Kommentierung folgend stellt sich der Sachverhalt wie folgt dar:

35,72 EUR	Buchwert im Jahresabschluss 2021	<	41,59 EUR	Wert am 31. Dezember 2022
-----------	----------------------------------	---	-----------	---------------------------

Die Höhe des zuschreibungspflichtigen Betrages bestimmt sich nach § 36 Abs. 9 KomHVO. Danach ist der Betrag der Abschreibung im Umfang der Werterhöhung zu berichtigen. Die Werterhöhung beträgt 5,87 EUR / Aktie, mithin 7.477.892,79 EUR für den gesamten Aktienbestand (5,87 EUR / Aktie x 1.273.917 Aktien). Die Wertberichtigung ist gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

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 2022 hat der Kreis Paderborn hierzu rd. 6,982 Mio. EUR umgebucht. Außerdem sind weitere 1,766 Mio. EUR, für zukünftige Verpflichtungen gegenüber der KVW aus der Flughafen GmbH umgebucht worden (vgl. Erläuterungen zu Zeilen 20 und 27 der Finanzrechnung).

A 1.3.5 Ausleihungen	1.000,00 €
Vorjahr:	1.000,00 €

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 ist in 2022 nur die Bilanzpositionen „Sonstige Ausleihungen“ besetzt.

Veränderungen zum Vorjahr haben sich nicht ergeben.

A 1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

Diese Bilanzposition bleibt im Jahr 2022 unbesetzt.

A 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.000,00 €
Vorjahr:	1.000,00 €

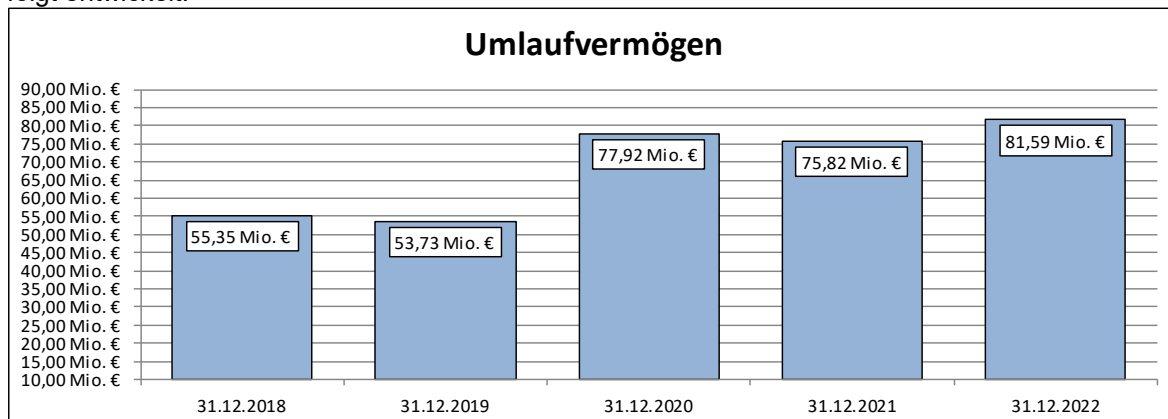
Unter diesem Posten wird der Genossenschaftsanteil des Kreises Paderborn an der Breitband OWL eG in Höhe von 1.000,00 EUR ausgewiesen.

A 2 Umlaufvermögen	81.593.293,22 €
Vorjahr:	75.824.220,66 €

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:



A.2.1	Vorräte	188.946,06 €
		Vorjahr: 215.403,79 €

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 Feuer- schutz, Rettungsdienst, Gesundheitsamt und Straßenverkehrsamt sowie die Treibstoff- und Streusalz- bestände der Bauhöfe. Die Vorratsbestände werden im Rahmen einer Stichtagsinventur erfasst.

Zum 31.12.2022 ergeben sich folgende Bilanzwerte:

	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
Vorräte des Feuerschutzes	9.028,60 €	11.348,71 €
Medizinische Versorgung durch den Krankentransport und Rettungsdienst	84.002,73 €	36.248,58 €
Vorräte an Fahrzeugplaketten und Zulassungs- dokumenten im Straßenverkehrsamt	14.855,59 €	22.557,69 €
Vorräte der Bauhöfe Harth, Lichtenau, Klausheide	107.516,87 €	118.791,08 €
	215.403,79 €	188.946,06 €

A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50.093.429,44 €
		Vorjahr: 42.361.778,88 €

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

Sämtliche Forderungen und sonstige 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 For- derungen ausfällt (nicht bezahlt wird). Durch eine Analyse der Altersstruktur der Forderungen hat die Zahlungsabwicklung des Kreises Paderborn festgestellt, dass das allgemeine Ausfallrisiko umso grö- ßer 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 1,67 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 50,1 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 7,73 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	37.912.397,04 €
	Vorjahr:	31.590.559,93 €

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

Forderungen aus Dienstleistungen können sich aus Gebührenansprüchen 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 Gegenleistungen gegenüberstehen. 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 31.12.2021	Forderungsbestand 31.12.2022
Forderungen aus Dienstleistungen	3.180.495,53 €	8.494.996,11 €
Forderungen aus Transferleistungen	17.600.362,55 €	18.015.861,80 €
sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	17.992.452,91 €	20.009.135,12 €
Summen	38.773.310,99 €	46.519.993,03 €
./. Pauschalwertberichtigung	1.533.224,00 €	1.883.517,00 €
./. zweifelhafte Forderungen	5.649.527,06 €	6.724.078,99 €
Werthaltige Forderungen	31.590.559,93 €	37.912.397,04 €

Die Pauschalwertberichtigung verteilt sich auf die vorgenannten Forderungsarten wie folgt:

Forderungen aus Dienstleistungen:	352.457,40 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	64.081,80 EUR
Sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	1.466.967,80 EUR

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

Befristete Niederschlagung von Forderungen	1.456.792,57 EUR
Rückforderungen Jobcenter	5.267.286,42 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 6.942.283,91 EUR wurde in Höhe von 5.267.286,42 EUR 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	11.331.067,43 €
	Vorjahr:	9.846.993,84 €

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 31.12.2021	Forderungsbestand 31.12.2022
privatrechtliche Forderungen	10.242.671,00 €	11.708.794,16 €
./.. Pauschalwertberichtigung	138.776,00 €	170.483,00 €
./.. zweifelhafte Forderungen	256.901,16 €	207.243,73 €
Werthaltige Forderungen	9.846.993,84 €	11.331.067,43 €

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 3,6 Mio. EUR (0,84 Mio. EUR), aus Vorschusszahlungen an Krankenkassen in Höhe von 3,57 Mio. EUR (4,06 Mio. EUR) und aus sonstigen Forderungen in Höhe von 0,82 Mio. EUR (2,56 Mio. EUR). In Klammern: Stand am 31.12.2021.

A 2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	849.964,97 €
	Vorjahr:	924.225,11 €

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 (699,6 TEUR) und ein grundsätzlich der Rückforderung unterliegender, noch nicht vollständig verwendeten Teilbetrag aus einem Investitionskostenzuschuss (148,9 TEUR) enthalten.

Bei diesem Bilanzposten wurde keine Wertberichtigung vorgenommen.

A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	8.000.000,00 €
	Vorjahr:	8.748.900,00 €

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 eine für einen vorübergehenden Zeitraum zur Liquiditätssicherung eingezahlte Einlage bei der Sparkasse Paderborn-Detmold aus. Bei Liquiditätseingüssen würde wieder auf diese Mittel zurückgegriffen.

A.2.4	Liquide Mittel	23.310.917,72 €
	Vorjahr:	24.498.137,99 €

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:

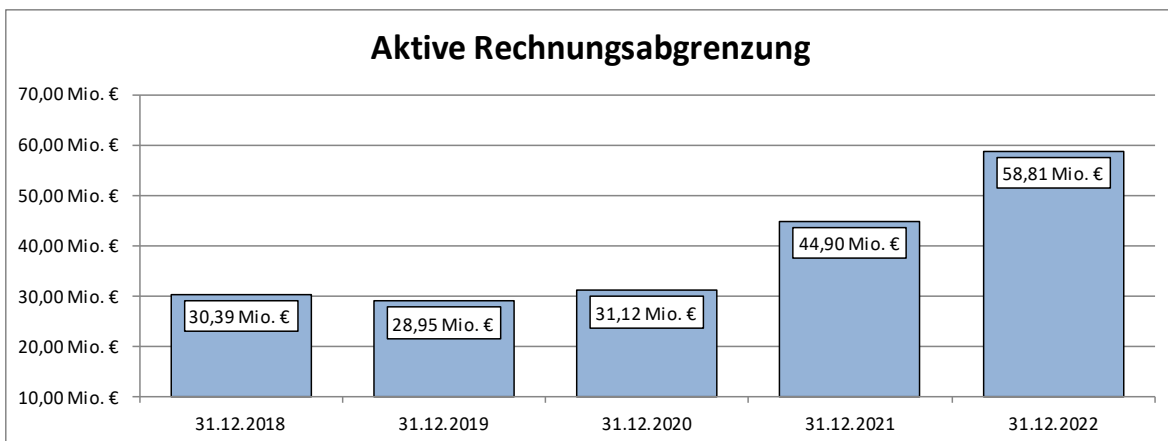
	Stand am 31.12.2022
Girokonten	
Sparkasse Paderborn-Detmold	22.552.133,16 €
Verbundvolksbank OWL eG	505.751,77 €
Deutsche Bank AG	8.595,11 €
Zwischensumme Girokonten	23.066.480,04 €
Tagesgelder	
Sparkasse Paderborn-Detmold	0,00 €
Verbundvolksbank OWL eG	0,00 €
Zwischensumme Tagesgeldkonten	0,00 €
Schulgirokonten	
Ludwig-Erhard-Berufskolleg	4.596,75 €
Berufskolleg Schloß Neuhaus	51.157,24 €
Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg PB	86.402,51 €
Gregor-Mendel-Berufskolleg	7.182,13 €
Helene-Weber-Berufskolleg	21.566,17 €
Astrid-Lindgren-Schule	22.324,10 €
Erich-Kästner-Schule	23.305,39 €
Hermann-Schmidt-Schule	15.306,81 €
Zwischensumme Schulgirokonten	231.841,10 €
Schwebeposten	
Barkassen	
Handvorschuss-/ Wechselgeldkassen	3.086,18 €
fremde liquide Mittel	
Sparkasse Paderborn-Detmold (Amtsvormundschaften)	9.510,40 €
Gesamt	23.310.917,72 €

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

A3	Aktive Rechnungsabgrenzung	58.806.080,91 €
		Vorjahr: 44.896.676,77 €

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 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
Aktive RAP im Sinne von § 43 Abs. 1 KomHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	6.225.116,90 €	7.345.636,94 €
Aktive RAP im Sinne von § 44 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW (Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	38.671.559,87 €	51.460.443,97 €
	44.896.676,77 €	58.806.080,91 €

Die gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO NRW vorgenommene Abgrenzung beruht im Wesentlichen auf im Dezember 2022 geleistete Auszahlungen für den Monat Januar 2023 für:

Zusammensetzung der <u>transitorischen</u> Rechnungsabgrenzung	Stand am 31.12.2022
Sozialhilfeleistungen 01/2023	4.905.501,24 €
Unterhaltsvorschusszahlungen	572.191,05 €
Beamtenbesoldung 01/2023	1.294.879,54 €
Vorableistungen Krankenversicherung	7.040,48 €
Sonstige	566.024,63 €
Gesamt	7.345.636,94 €

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 31.12.2022
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	20.570.040,81 €
Zuwendungen zum Ausbau von Jugendeinrichtungen	32.796,60 €
Zuwendungen zum Ausbau von Begegnungsstätten	2.869,05 €
Zuwendungen zum Ausbau von Sportstätten	19.069,69 €
ARAP Breitbandausbau Kommunen	27.914.716,95 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	2.034.702,32 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	886.248,55 €
Zuwendungen zur Erstausrüstung der Zukunftsmeile Fürstenallee	0,00 €
Gesamt	51.460.443,97 €

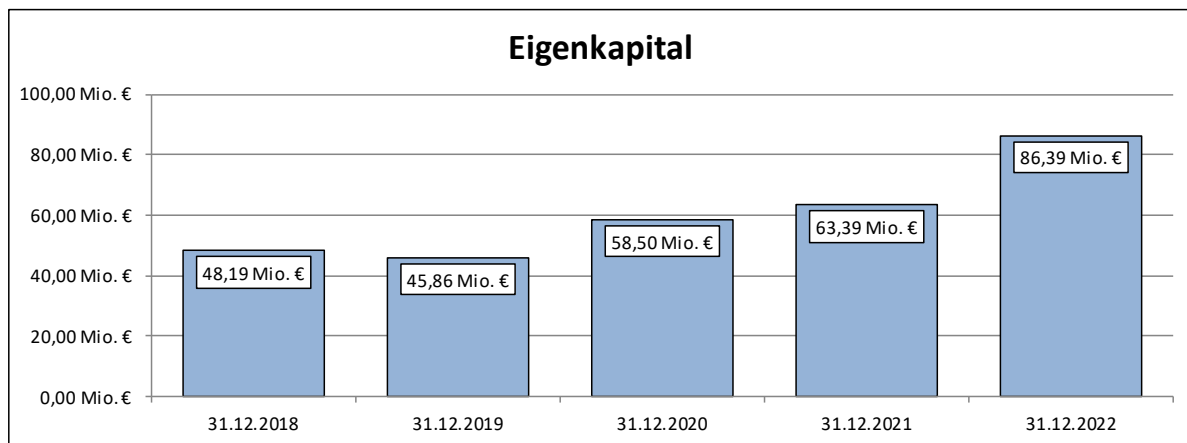
Bei den hier abgegrenzten Zuschüssen handelt es sich größtenteils um die Weitergabe von Zuwendungen, die der Kreis Paderborn selbst von Dritten erhalten hat. Diese werden in der Bilanz unter dem Posten „Passive Rechnungsabgrenzung“ mit einem Buchwert von 48,11 Mio. EUR ausgewiesen.

4.2 PASSIVA

P 1	Eigenkapital	86.389.540,74 €
		Vorjahr: 63.389.899,73 €

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 2021 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
	2022	2023	2024	2025	2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bestand der Ausgleichsrücklage nach Ergebnisverwendung	31.004.510	21.269.613	16.269.613	14.269.613	13.269.613
Bestand der Allgemeinen Rücklage nach Ergebnisverwendung und unmittelbaren Verrechnungen	55.385.031	55.391.031	55.395.031	55.399.031	55.403.031
Summe Eigenkapital	86.389.541	76.660.644	71.664.644	69.668.644	68.672.644
Nachrichtlich:	Ist-Wert	Planwert	Planwert	Planwert	Planwert
	2022	2023	2024	2025	2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	+15.887.016	-9.734.897	-5.000.000	-2.000.000	-1.000.000
unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	+7.112.625	+6.000	+4.000	+4.000	+4.000

P 1.1	Allgemeine Rücklage	55.385.031,19 €
	Vorjahr:	48.272.406,17 €

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 31.12.2022 mit 55,39 Mio. EUR gegenüber der Vorjahresbilanz (48,27 Mio. EUR) einen um 7,11 Mio. EUR höheren Bestand aus. Diese Veränderung ist auf Wertveränderungen 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 2022 haben folgende Verrechnungen zu einer Veränderung der allgemeinen Rücklage geführt:

Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	+ 84.330,64 €
Erträge aus der Wertberichtigung (Zuschreibung) auf Finanzanlagen	+7.479.234,54 €
Aufwand aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	- 450.940,16 €
Aufwand aus der Wertberichtigung (Abschreibung) auf Finanzanlagen	0,00 €
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	+7.112.625,02 €

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	15.117.493,56 €
	Vorjahr:	11.713.804,22 €

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 2021 mit einem Jahresüberschuss von 3.403.689,34 EUR. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 19.12.2022 diese Ergebnisverwendung beschlossen.

P 1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15.887.015,99 €
		Vorjahr: 3.403.689,34 €

Diese Position ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, die alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres aufzeigt. Das Ergebnis des Kreises Paderborn für das Jahr 2022 beläuft sich auf einen Jahresüberschuss in Höhe von 15.887.015,99 EUR.

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

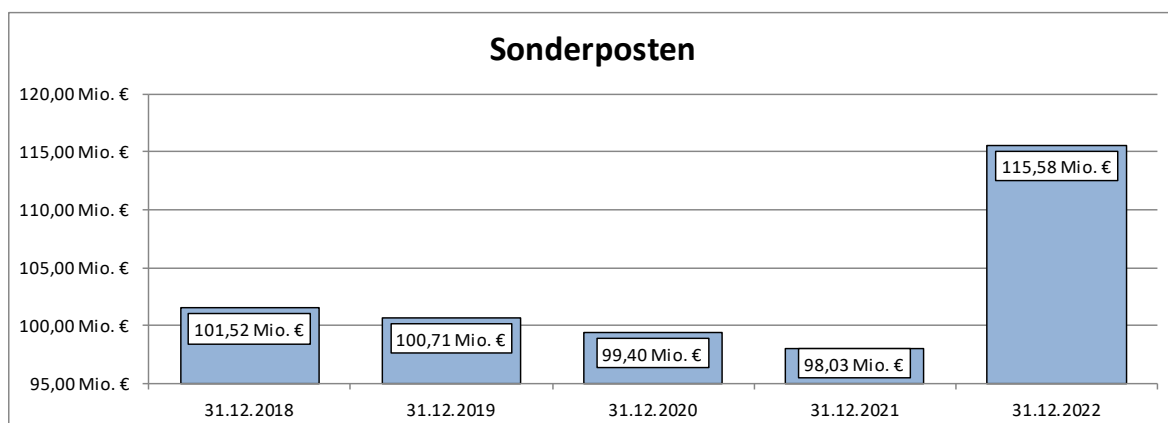
Die Verwaltung wird dem Kreistag vorschlagen, den Jahresüberschuss 2022 der Ausgleichsrücklage nach § 56 a KrO NRW zuzuführen.

P 2	Sonderposten	115.576.171,72 €
		Vorjahr: 98.032.920,72 €

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 2021 ergebenden Änderungen werden in den nachstehenden Sonderpostenpositionen erläutert.

P 2.1	Sonderposten für Zuwendungen	110.864.227,62 €
	Vorjahr:	96.958.451,69 €

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuchungen 2022	ertragswirks. Auflösung	Stand am 31.12.2022
Sonderposten für Zuwendungen	96.958.451,69 €	20.065.557,39 €	145.629,11 €	0,00 €	6.014.152,35 €	110.864.227,62 €

Die Zugänge in 2022 ergeben sich aus projektbezogen gewährten Zuwendungen und Pauschalzuwendungen.

Die projektbezogen gewährten Zuwendungen betreffen im Wesentlichen den Neubau Kreishaus Gebäudeteil E, die Erweiterung des Richard-von-Weizsäcker Berufskollegs sowie 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 die nicht an die Anschaffung oder Herstellung bestimmter Vermögensgegenstände geknüpft sind. Hier steht die Zuordnung der pauschal gewährten Zuwendung zum Vermögensgegenstand im Ermessen und in der Verantwortung des Kreises. In 2022 wurden an zu dieser Förderform gehörenden Mitteln im Wesentlichen rd. 1,46 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	3.906.569,14 €
	Vorjahr:	0,00 €

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.

Für 2022 ergibt sich für diese Einrichtung eine Kostenüberdeckung in Höhe von 6.065.456,70 EUR. Dieser Gebührenüberschuss ist in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich einzustellen. Unter Berücksichtigung der Forderungen Abrechnung Rettungsdienst (2.158.887,56 EUR) ergibt sich damit insgesamt eine Gebührenerstattungsverpflichtung in Höhe von 3.906.569,14 EUR.

P 2.4	Sonstige Sonderposten	805.374,96 €
	Vorjahr:	1.074.469,03 €

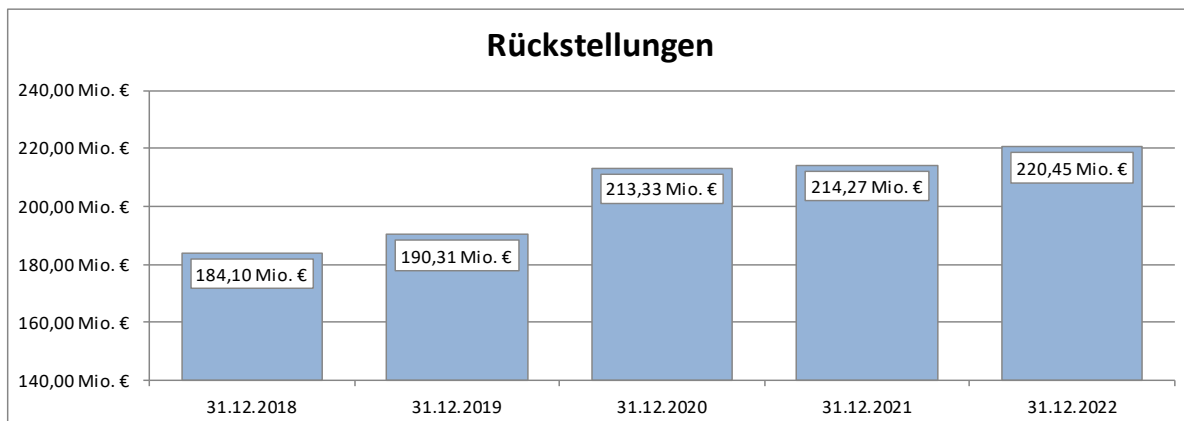
Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der in 2022 erfolgten investiven Verwendung von Fördermitteln aus dem Programm „Gute Schule 2020“ (Zugang in Höhe von 186,3 TEUR). Demgegenüber stehen Auflösungen von Sonderposten in Höhe der auf die aktivierten Vermögensgegenstände erfolgten Abschreibungen (455,4 TEUR).

P 3	Rückstellungen	220.447.576,40 €
	Vorjahr:	214.273.767,51 €

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) zugeordnet, 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 2022 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	197.195.458,00 €
		Vorjahr: 191.421.220,00 €

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2021	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Zuführung	Stand am 31.12.2022
Pensionsverpflichtungen Aktive	59.221.964,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.899.940,00 €	5.482.081,00 €	62.804.105,00 €
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	87.252.661,00 €	1.054.043,00 €	0,00 €	1.899.940,00 €	0,00 €	88.098.558,00 €
Beihilfeverpflichtungen Aktive	16.385.998,00 €	0,00 €	0,00 €	-668.625,00 €	1.309.463,00 €	17.026.836,00 €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	28.560.597,00 €	0,00 €	0,00 €	668.625,00 €	36.737,00 €	29.265.959,00 €
	191.421.220,00 €	1.054.043,00 €	0,00 €	0,00 €	6.828.281,00 €	197.195.458,00 €

Der Wert der Rückstellungen hat sich in der Bilanz 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 5,77 Mio. EUR erhöht.

Bei den Umbuchungen in Höhe von rd. 2,5 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 31.12.2021 eine Rückstellung in Höhe von 68,94 Mio. EUR ausgewiesen.

P 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.752.113,68 €
	Vorjahr:	2.876.542,13 €

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 Un-

terhaltungsmaßnahmen 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 31.12.2021	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2022
1. Brandschutz Berufsschulzentrum	7.758,63 €	0,00 €	7.758,63 €	0,00 €	0,00 €
2. Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn	486.224,08 €	8.996,98 €	0,00 €	0,00 €	477.227,10 €
3. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses und des Gesundheitsamtes Paderborn	219.130,37 €	219.130,37 €	0,00 €	1.317.000,00 €	1.317.000,00 €
4. Barrierefreier Zugang / LED-Beleuchtung Wewelsburg	30.475,46 €	1.400,38 €	0,00 €	0,00 €	29.075,08 €
5. Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg	90.000,00 €	37.387,84 €	0,00 €	0,00 €	52.612,16 €
6. Instandhaltung diverser Radwege	294.491,99 €	138.479,27 €	0,00 €	0,00 €	156.012,72 €
7. Installation von Brandschutzklappen in der Lüftungsanlage des Helene-Weber-Berufs- kollegs Paderborn	79.034,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	79.034,88 €
8. Neue Umwälzpumpe und Heizung am BKZ PB	133.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	133.000,00 €
9. Sanierung der Schilderstelle im Straßen- verkehrsamt	140.000,00 €	75.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	155.000,00 €
10. Brandschutzmaßnahmen am / im Kreishaus Paderborn (unterlassene Instandhaltung)	280.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280.000,00 €
11. EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule	39.704,93 €	8.886,17 €	0,00 €	0,00 €	30.818,76 €
12. Dach- und Fassadensanierung Wewelsburg	199.136,93 €	199.136,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Sanierung Fassade und Blitzschutz Kreishaus Büren	124.374,67 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	214.374,67 €
14. Sanierung Fenster (Anstrich) Wewelsburg	35.462,07 €	35.462,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Sanierung WC-Anlagen Ludwig-Erhard-Berufskolleg	22.057,82 €	22.057,82 €	0,00 €	122.000,00 €	122.000,00 €
16. Sanierung WC-Anlagen Helene-Weber-Berufskolleg	184.450,69 €	94.451,83 €	0,00 €	160.000,00 €	249.998,86 €
17. Durchführung W-LAN Fehleranalyse	184.855,98 €	15.219,59 €	0,00 €	0,00 €	169.636,39 €
18. Netzwerkertüchtigung an kreiseigenen Schulen	296.383,63 €	10.060,57 €	0,00 €	0,00 €	286.323,06 €
19. Sanierung von div. Brücken	30.000,00 €	23.793,39 €	6.206,61 €	0,00 €	0,00 €
	2.876.542,13 €	889.463,21 €	13.965,24 €	1.779.000,00 €	3.752.113,68 €

Zu 1: Brandschutz Berufsschulzentrum

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Instandhaltungsrückstellung betrug zum Stichtag 31.12.2021 insgesamt 7.758,63 EUR. In 2022 erfolgte keine Inanspruchnahme und laut Mitteilung des Amtes 65 ist

mit keinen weiteren Zahlungen aus der Rückstellung zu rechnen. Der Restbetrag in Höhe von 7.758,63 EUR wird somit ertragswirksam aufgelöst.

Zu 2: Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn

Mit der Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn wurde 2015 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2021 betrug die Rückstellung 486.224,08 EUR. In 2022 wurde die Rückstellung i.H.v. 8.996,98 EUR in Anspruch genommen. Der verbleibende Rückstellungsbetrag i.H.v. 477.227,10 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 3: Bauunterhaltungsmaßnahmen im Kreishaus und Gesundheitsamt 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. Bis zum Stichtag 31.12.2020 wurde die Rückstellung in voller Höhe in Anspruch genommen. Für die Sanierung des Gesundheitsamtes ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 ein Betrag in Höhe von 288.000,00 EUR zugeführt worden. In 2021 wurde die Rückstellung in Höhe von 68.869,63 EUR in Anspruch genommen. Im Haushaltsjahr 2022 wurde der Restbetrag i.H.v. 219.130,37 EUR vollständig in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2022 nicht abgeschlossen werden, außerdem rechnet das Amt 65 mit weiteren Kostensteigerungen. Auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement wurde der Rückstellung ein Betrag in Höhe von 1.317.000,00 EUR zugeführt.

Zu 4: 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. Zum Stichtag 31.12.2021 betrug die Rückstellung 30.475,46 EUR. In 2022 wurde die Rückstellung in Höhe von 1.400,38 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 29.075,08 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 5: Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg

Zuletzt wurde der Rückstellung im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 ein Betrag i.H.v. 90.000,00 EUR auf Grund einer Mängelbeseitigung aus einer Sachverständigenprüfung zugeführt. In 2022 wurde die Rückstellung i.H.v. 37.387,84 EUR in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 65 ist noch mit weiteren Zahlungen zu rechnen und der Restbetrag i.H.v. 52.612,16 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 6: Instandhaltung diverser Radwege

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in Rahmen des Jahresabschlusses 2020 auf Antrag des Kreisstraßenbauamtes neu gebildet wurde. Im Rahmen der in 2020 durchgeführten Zustandserfassung wurde ein Instandhaltungsbedarf an div. Radwegen (insbesondere an den Kreisstraßen 28, 37, 20 und 34) festgestellt. In 2021 wurde die Rückstellung i.H.v. 90.508,01 EUR und in 2022 i.H.v. 138.479,27 EUR in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 69 ist noch mit weiteren Zahlungen aus der Rückstellung zu rechnen. Der Restbetrag von 156.012,72 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 7: Installation von Brandschutzklappen im Helene-Weber-Berufskolleg Paderborn

Die im Jahresabschluss 2014 gebildete Rückstellung betrug zum Stichtag 31.12.2019 97.718,17 EUR und wurde in 2020 in Höhe von 18.683,29 EUR in Anspruch genommen. In 2021 erfolgte keine weitere

Inanspruchnahme. Laut Mitteilung des Amtes 65 ist noch mit weiteren Zahlungen aus der Rückstellung zu rechnen und der Restbetrag von 79.034,88 EUR ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 8: Neue Umwälzpumpe und Heizung am BKZ PB

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 auf Antrag des Gebäudemanagements neu gebildet wurde. Bisher konnte die Maßnahme nicht durchgeführt werden. Der Betrag von 133.000,00 EUR ist weiterhin als Rückstellung vorzuhalten.

Zu 9: Sanierung der Schilderstelle im Straßenverkehrsamt

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die im Jahresabschluss 2021 auf Antrag des Gebäudemanagements neu gebildet wurde. In 2022 wurde die Rückstellung in Höhe von 75.000,00 EUR in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2022 nicht abgeschlossen werden, des Weiteren rechnet das Amt 65 mit weiteren Kostensteigerungen. Auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement wurde der Rückstellung ein Betrag in Höhe von 90.000,00 EUR zugeführt.

Zu 10: Brandschutzmaßnahmen am / im Kreishaus Paderborn

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2021 auf Antrag des Gebäudemanagements neu gebildet wurde. Die Maßnahme konnte in 2021 und 2022 nicht durchgeführt werden. Der Rückstellungsbetrag i.H.v. 280.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 11: EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung betrug zum Stichtag 31.12.2021 39.704,93 EUR und wurde in 2022 i.H.v. 8.886,17 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 30.818,76 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 12: Dach- und Fassadensanierung Wewelsburg

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2020 auf Antrag des Gebäudemanagements neu gebildet wurde. Die Maßnahme konnte in 2020 nicht durchgeführt werden. Für das Jahr 2020 wurde eine Rückstellung in Höhe von 360.000,00 EUR gebildet. In 2021 wurde die Rückstellung in Höhe von 340.863,07 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 19.136,93 EUR wurde weiterhin als Rückstellung vorgehalten. Des Weiteren wurden zusätzlich 180.000,00 EUR laut Mitteilung des Amtes 65 für die Sanierung benötigt. Zum Stichtag 31.12.2021 betrug die Rückstellung 199.136,93 EUR. In 2022 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen.

Zu 13: Sanierung Fassade und Blitzschutz Kreishaus Büren

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 130.000,00 EUR wurde 2019 in Höhe von 5.625,33 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 124.374,67 EUR wurde in 2020, 2021 und in 2022 nicht in Anspruch genommen und wird weiter vorgetragen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2022 nicht abgeschlossen werden, des Weiteren rechnet das Amt 65 mit weiteren Kostensteigerungen. Auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement wurde der Rückstellung ein Betrag in Höhe von 90.000,00 EUR zugeführt.

Zu 14: Sanierung Fenster (Anstrich) Wewelsburg

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 130.000,00 EUR wurde 2019 und 2020 in Höhe von insgesamt 59.475,18 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von

70.524,82 EUR wurde in 2021 in Höhe von 25.135,20 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 45.389,62 EUR wurde in Höhe von 9.927,55 EUR ertragswirksam aufgelöst und 35.462,07 EUR wurden weiter vorgetragen. In 2022 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen.

Zu 15: Sanierung WC-Anlagen Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 i.H.v. 300.000,00 EUR neu gebildet wurde. Zum Stichtag 31.12.2021 betrug die Rückstellung 22.057,82 EUR. In 2022 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2022 nicht abgeschlossen werden, des Weiteren rechnet das Amt 65 mit weiteren Kostensteigerungen. Auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement wurde der Rückstellung ein Betrag in Höhe von 122.000,00 EUR zugeführt.

Zu 16: 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 2021 durchgeführt werden und die Rückstellung wurde in Höhe von 215.549,31 EUR in Anspruch genommen. Zum Stichtag 31.12.2021 betrug die Rückstellung 184.450,69 EUR. In 2022 wurde die Rückstellung in Höhe von 94.451,83 EUR in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2022 nicht abgeschlossen werden, des Weiteren rechnet das Amt 65 mit weiteren Kostensteigerungen. Auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement wurde der Rückstellung ein Betrag in Höhe von 160.000,00 EUR zugeführt.

Zu 17: W-LAN Fehleranalyse

Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung betrug zum Stichtag 31.12.2021 184.855,98 EUR und wurde in 2022 in Höhe von 15.219,59 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 169.636,39 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 18: Netzwerkertüchtigung an kreiseigenen Schulen

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 gebildet wurde. Die Rückstellung wurde in 2022 in Höhe von 10.060,57 EUR in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 13 ist noch mit weiteren Zahlungen aus der Rückstellung zu rechnen und der Restbetrag in Höhe von 286.323,06 EUR ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 19: 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. Die Maßnahme konnte in 2021 durchgeführt werden und die Rückstellung wurde in voller Höhe in Anspruch genommen. Für die noch notwendigen Maßnahmen am Bauwerk wurde im Jahresabschluss 2021 eine Zuführung in Höhe von 30.000,00 EUR gebucht. In 2022 wurde die Rückstellung i.H.v. 23.793,39 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 6.206,61 EUR wird laut Amt 69 nicht mehr benötigt und daher ertragswirksam aufgelöst.

P 3.4	Sonstige Rückstellungen	19.500.004,72 €
		Vorjahr: 19.976.005,38 €

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 31.12.2021	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2022
1. Personalarückstellung für Altersteilzeit	434.902,73 €	175.673,13 €	0,00 €	570.231,36 €	829.460,96 €
2. Personalarückstellung für Urlaubsansprüche	2.295.953,66 €	0,00 €	0,00 €	49.485,08 €	2.345.438,74 €
3. Personalarückstellung für Arbeitszeit- guthaben	1.519.745,25 €	0,00 €	0,00 €	54.371,04 €	1.574.116,29 €
4. Personalarückstellung für leistungs- orientierte Bezahlung (LOB)	1.100.276,00 €	1.092.821,79 €	7.454,21 €	1.212.514,00 €	1.212.514,00 €
5. Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrwechsel von Beamten	1.689.195,00 €	0,00 €	0,00 €	219.543,00 €	1.908.738,00 €
6. Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	15.773,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.773,85 €
7. Rückstellung Verfahrskosten Windkraft- anlagen	269.397,91 €	6.051,27 €	0,00 €	0,00 €	263.346,64 €
8. Rückstellung für mögl. Nachzahlung Fami- lienzuschlag Beamte mit mehr als 2 Kinder	310.000,00 €	140.485,14 €	169.514,86 €	0,00 €	0,00 €
9. Prüfungsgebühr GPA	204.734,50 €	135.248,00 €	0,00 €	40.000,00 €	109.486,50 €
10. Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen"	1.000.000,00 €	632.427,25 €	367.572,75 €	608.279,93 €	608.279,93 €
11. Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen"	800.000,00 €	800.000,00 €	0,00 €	753.674,89 €	753.674,89 €
12. Rückstellung für Steuernachzahlung aufgrund Prüfung/Anpassung § 2b UStG	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
13. Rückstellung für mögliche Verpflichtungen aus dem Insolvenzverf. Flughafen Paderborn- Lippstadt sowie aus Ansprüchen der KVV	6.354.650,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.354.650,27 €
14. Ausstehende Abrechnung Beratungsleistung- en Re-Dimensionierung des Flughafens Paderborn-Lippstadt	6.332,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.332,36 €
15. Rückstellung für ausstehende Rechnung KRZ Lemgo	18.300,00 €	0,00 €	18.300,00 €	0,00 €	0,00 €
16. Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs	350.000,00 €	5.761,89 €	0,00 €	0,00 €	344.238,11 €
17. Rückstellung für die Endabrechnung von Schülerfahrtkosten	50.000,00 €	52,10 €	49.947,90 €	0,00 €	0,00 €
18. Rückstellung für drohende Kosten der Tier- seuchenbekämpfung (ASP)	849.609,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	849.609,00 €
19. Rückstellung für mögliche Nachzahlungen aus Widerspruchsverfahren zur amtsange- messenen Alimentation der Beamten	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €
20. Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landes NRW aus der Inklusions- pauschale	977.134,85 €	23.387,07 €	953.747,78 €	0,00 €	0,00 €
21. Ausstehende Schlussrechnung Sanierung der K 9	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €
22. Ausstehende Schlussrechnung Selbstlern- zentrum Ludwig-Ehrhard-Berufskolleg	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €
23. Rückstellung für mögliche Amtshaftungs- ansprüche aus einem abgeschlossenen Ver- fahren Windenergieanlagen	1.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €
24. Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Endabrechnungen für Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	191.720,07 €	191.720,07 €
25. Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Endabrechnungen für Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	246.325,11 €	246.325,11 €
26. Rückstellung für ausstehende Rechnungen der GKD	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108.300,00 €	108.300,00 €
27. Rückstellung für ausstehende Rechnung der GKD für Richtfunkstrecken (Leitungskosten) 2.-4. Quartal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
28. Rückstellung für ausstehende Endabrechnung der Gaskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €
29. Rückstellung für ausstehende Zuweisung an die Kloster Dahlheim Stiftung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
	19.976.005,38 €	3.011.907,64 €	1.626.537,50 €	4.162.444,48 €	19.500.004,72 €

Die gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung im Jahr 2022 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 31.12.2022 befanden sich 6 Bedienstete in der Freizeitphase. Die Rückstellung wurde mit 175,6 TEUR für Zahlungen an die sich in der Freizeitphase befindlichen Personen in Anspruch genommen.

In 2022 wurden 12 neue Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen. Zur Deckung der Zahlungsverpflichtungen während der Freizeitphase wurden der Altersteilzeitrückstellung 570,2 TEUR zugeführt.

Zu 2: Rückstellung für Urlaubsansprüche

Für die Bewertung der Rückstellung für Urlaubsansprüche wurden die individuellen Resturlaubsansprüche aus 2022 aller Bediensteten des Kreises ermittelt. Im Vergleich zu 2021 ergab sich in 2022 eine Rückstellungszuführung in Höhe von 49.485,00 EUR.

Zu 3: Rückstellung für Arbeitszeitguthaben

Für die Bewertung der Rückstellung für Arbeitszeitguthaben wurden die individuellen Zeitguthaben aller Bediensteten des Kreises ermittelt. Im Vergleich zu 2021 ergab sich in 2022 eine Rückstellungszuführung in Höhe von 54.371,04 EUR.

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 2021 gebildete Rückstellung für Leistungsentgelte von 1,10 Mio. EUR wurde in 2022 i.H.v. 1.092.821,79 EUR in Anspruch genommen und 7.454,21 EUR wurden ertragswirksam aufgelöst. Zur Deckung der sich aus LOB ergebenden Verpflichtungen des Jahres 2022 erfolgte eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 1,20 Mio. EUR.

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 31.12.2022 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 31.12.2022 ermittelt. In 2022 waren der Rückstellung 219.543,00 EUR zuzuführen.

Zu 6: 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 2022 bleibt die Höhe der Rückstellung unverändert.

Zu 7: 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 im Jahresabschluss 2018 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 und in 2020 in Höhe von 95.408,59 EUR. Der Restbetrag in Höhe von 295.806,95 EUR wurde weiter vorgetragen. Zum Stichtag 31.12.2021 wurde die Rückstellung in Höhe von 26.409,04 EUR und zum 31.12.2022 in Höhe von 6.051,27 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 263.346,64 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 8: Rückstellung für mögliche Nachzahlung Familienzuschlag Beamte mit mehr als 2 Kindern

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Rückstellung, die in 2018 für ruhende Widerspruchsverfahren bzgl. der Verfassungsmäßigkeit der Beamtenbesoldung für Beamte mit mehr als 2 Kindern in Höhe von 10.000,00 EUR gebildet und in den Folgejahren weiter vorgetragen wurde. Die Rückstellung wurde zum 31.12.2021 auf 310.000,00 EUR aufgestockt. Die Rückstellung wurde in 2022 i.H.v. 140.485,14 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag i.H.v. 169.514,86 EUR wird 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 rätierlich angesammelt.

Die Rückstellung betrug zum Stichtag 31.12.2021 204.734,50 EUR und wurde in 2022 in Höhe von 135.248,00 EUR in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 10 ist der Rückstellung im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 ein Betrag in Höhe von 40.000,00 € zuzuführen.

Zu 10: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen

Für die sich aus der Abrechnung mit der AOK Nordwest ergebenden Verpflichtungen für das Jahr 2021 im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.000.000,00 EUR gebildet. Bis zum Stichtag wurde die Rückstellungen i.H.v. 632.427,25 in Anspruch genommen. Der Restbetrag von insgesamt 367.572,75 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst. Bis zum Bilanzstichtag hat die AOK Nordwest das Jahr 2022 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2022 wurde eine Rückstellung i.H.v. 608.279,93 EUR für Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen gebildet.

Zu 11: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen

Für die sich aus der Abrechnung mit der AOK Nordwest ergebenden Verpflichtungen für das Jahr 2021 im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen wurde eine Rückstellung in Höhe von 800.000,00 EUR gebildet. Bis zum Stichtag wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen. Bis zum Bilanzstichtag hat die AOK Nordwest das Jahr 2022 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2022 wurde eine Rückstellung in Höhe von 753.674,89 EUR für Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen gebildet.

Zu 12: 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 13: Rückstellung für mögliche Verpflichtungen aus der Durchführung des Insolvenzverfahrens der Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH sowie aus Ansprüchen der KVV

Der Kreistag des Kreises Paderborn hat in seiner Sitzung am 21.09.2020 dem Re-Dimensionierungskonzept im Rahmen einer Insolvenz in Eigenverwaltung der Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH zugestimmt. Außerdem hat der Kreistag beschlossen, zusätzliche außerplanmäßige Mittel in Höhe von 13.747 TEUR zur Deckung des Liquiditätsbedarfs bereit zu stellen. Bis zum Stichtag 31.12.2020 wurden bereits Zahlungen in Höhe von 2,10 Mio. EUR getätigt. Aufgrund des Antrags des Amtes 20 wurde im Jahresabschluss 2020 für mögliche Verpflichtungen aus der Durchführung des Insolvenzverfahrens der Gesellschaft sowie aus Ansprüchen der KVV eine Rückstellung in Höhe von 11,60 Mio. EUR gebildet. In 2021 wurde die Rückstellung in Höhe von 5.244.562,35 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 6.354.650,27 EUR wurde in 2022 nicht in Anspruch genommen und wird weiter vorgetragen.

Zu 14: Rückstellung für ausstehende Abrechnung von Beratungsleistungen im Rahmen der Re-Dimensionierung des Flughafens Paderborn-Lippstadt

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine sonstige Rückstellung, die im Jahresabschluss 2020 auf Antrag des Amtes 20 in Höhe von 50.000,00 EUR neu gebildet wurde. Die Rückstellung wurde in 2021 in Höhe von 43.667,64 EUR in Anspruch genommen. In 2022 erfolgte keine Inanspruchnahme und der Restbetrag in Höhe von 6.332,36 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 15: 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. Laut Mitteilung des Amtes 13 werden keine weiteren Zahlungen erwartet. Somit wird der Restbetrag von 18.300,00 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Zu 16: 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. In 2020 wurde die Rückstellung in Höhe von 58.069,86 EUR in Anspruch genommen. Die Rückstellung wurde in 2020 in Höhe von 58.069,86 EUR in Anspruch genommen. In 2021 erfolgte eine weitere Inanspruchnahme in Höhe von 48.906,26 EUR und im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 eine Zuführung i.H.v. 106.976,12 EUR. Nach einer Inanspruchnahme in 2022 i.H.v. 5.761,89 EUR wird ein Restbetrag von 344.238,11 EUR weiter vorgetragen.

Zu 17: Rückstellung für Endabrechnung von Schülerfahrtkosten

Die im Jahresabschluss 2021 gebildete Rückstellung wurde in 2022 i.H.v. 52,10 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag von 49.947,90 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Zu 18: 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 19: Mögliche Nachzahlungen aus ruhenden Widerspruchsverfahren zur amtsangemessenen Alimentation

Zu der im Jahresabschluss 2020 für ruhende Widerspruchsverfahren bzgl. der angemessenen Alimentation der Beamten in Höhe von 300.000,00 EUR erstmalig gebildeten Rückstellung wurde im Jahresabschluss 2021 200.000,00 EUR zugeführt. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 500.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 20: Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landes NRW aus der Inklusionspauschale

Im Jahresabschluss 2020 wurde für mögliche Rückforderungen des Landes NRW aus der Inklusionspauschale eine Rückstellung in Höhe von 977.134,85 EUR gebildet. Die Rückstellung wurde in 2022 i.H.v. 23.387,07 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag i.H.v. 953.747,78 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 21: Ausstehende Schlussabrechnung Sanierung Kreisstraße K9

Für die ausstehende Schlussrechnung im Zusammenhang mit der Sanierung der Kreisstraße 9 wurde auf Antrag des Amtes für Straßenwesen zum 31.12.2021 eine Rückstellung in Höhe von 70.000,00 EUR gebildet. Laut Mitteilung des Amtes 69 wird noch mit weiteren Zahlungen aus der Rückstellung gerechnet und Betrag von 70.000,00 EUR ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 22: Ausstehende Schlussrechnung Selbstlernzentrum LEBK

Im Jahresabschluss 2021 wurde auf Antrag des Gebäudemanagements zum 31.12.2021 eine Rückstellung in Höhe von 60.000,00 EUR für die ausstehende Schlussrechnung des Selbstlernzentrums Ludwig-Erhard-Berufskolleg gebildet. In 2022 erfolgte keine Inanspruchnahme und der Betrag von 60.000,00 EUR wird ertragswirksam aufgelöst.

Zu 23: Möglicher Amtshaftungsanspruch aus Verwaltungsverfahren zu Windenergieanlagen

Für mögliche Amtshaftungsansprüche aus einem in 2021 endgültig abgeschlossenen Verwaltungsverfahren zu Windenergieanlagen wurde im Jahresabschluss 2021 eine Rückstellung in Höhe von 1.000.000,00 EUR gebildet. Laut Mitteilung des Amtes 30 ist die Rückstellung weiterhin vorzuhalten.

Zu 24: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge

Für die sich aus der Abrechnung mit der AOK Nordwest ergebenden Verpflichtungen für das Jahr 2022 im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge wurde auf Antrag des Amtes 50 eine Rückstellung in Höhe von 191.720,07 EUR gebildet.

Zu 25: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge

Für die sich aus der Abrechnung mit der AOK Nordwest ergebenden Verpflichtungen für das Jahr 2022 im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge wurde auf Antrag des Amtes 50 eine Rückstellung in Höhe von 246.325,11 EUR gebildet.

Zu 26: Rückstellung für ausstehende Rechnungen der GKD

Für ausstehende Rechnungen der GKD hat das Amt 13 eine Rückstellung in Höhe von 108.300,00 EUR beantragt.

Zu 27: Rückstellung für ausstehende Rechnung der GKD für Richtfunkstrecken (Leitungskosten) 2. – 4. Quartal

Auf Antrag des Amtes 13 wurde für eine ausstehende Rechnung der GKD für Richtfunkstrecken (Leitungskosten) 2. – 4. Quartal eine Rückstellung in Höhe von 12.000,00 EUR gebildet.

Zu 28: Rückstellung für ausstehende Endabrechnung der Gaskosten

Auf Antrag des Amtes 65 wurde für eine ausstehende Endabrechnung der Gaskosten eine Rückstellung in Höhe von 36.000,00 EUR gebildet.

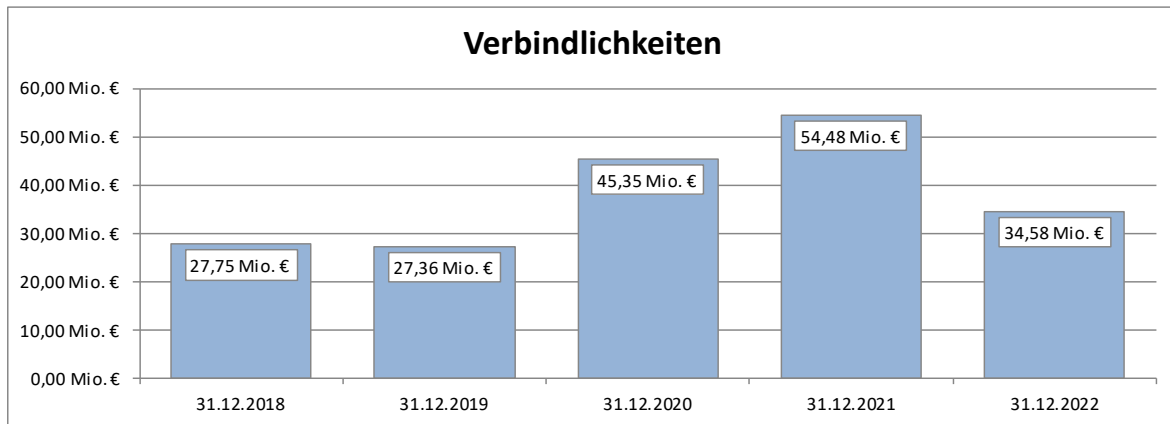
Zu 29: Rückstellung für ausstehende Zuweisung an die Kloster Dahlheim Stiftung

Auf Antrag des Amtes 41 wurde für eine ausstehende Zuweisung für die Kloster Dahlheim Stiftung eine Rückstellung in Höhe von 60.000,00 EUR gebildet.

P 4	Verbindlichkeiten	34.577.409,38 €
		Vorjahr: 54.479.745,44 €

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 19,9 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	2.323.864,61 €
	Vorjahr:	2.823.368,89 €

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 2022 um 0,499 Mio. EUR auf 2,32 Mio. EUR gesunken. Von den ausgewiesenen Investitionskrediten entfallen rd. 1,93 Mio. EUR auf das Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Neue Investitionskredite wurden im Haushaltsjahr 2022 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	2.323.864,61 €
	Vorjahr:	2.823.368,89 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Ursprungshöhe	Stand am 31.12.2021	Tilgung 2022	Stand am 31.12.2022
1. Dexia Kommunalbank Deutschland AG, Frankfurt Schuldurkunde vom 30.09.2005	2.185.373,39 €	310.474,74 €	151.769,79 €	158.704,95 €
2. Westf. Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster Schuldurkunde vom 07.04.2006	818.000,00 €	209.950,24 €	59.662,14 €	150.288,10 €
3. Bayerische Landesbank, München Schuldurkunde vom 05.10.2004	1.360.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	2.432.215,48 €	262.536,84 €	176.646,52 €	85.890,32 €
S u m m e (ohne "Gute Schule 2020)	6.795.588,87 €	782.961,82 €	388.078,45 €	394.883,37 €
5. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020"	519.660,00 €	464.921,18 €	27.369,41 €	437.551,77 €
6. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020"	1.128.400,00 €	1.113.547,31 €	59.410,75 €	1.054.136,56 €
7. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020"	468.100,00 €	461.938,58 €	24.645,67 €	437.292,91 €
S u m m e (mit "Gute Schule 2020)	8.911.748,87 €	2.823.368,89 €	499.504,28 €	2.323.864,61 €

zu „Gute Schule 2020“ siehe Erläuterungen unter P 4.3

P 4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.858.024,76 €
	Vorjahr:	5.152.878,93 €

Im Jahr 2022 wurden keine neuen Liquiditätskredite aufgenommen. Bei dem ausgewiesenen Betrag in Höhe von 4.858.024,76 € handelt es sich ausschließlich um Kreditaufnahmen im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Durch das Land NRW wurden im Rahmen des Förderprogramms in 2022 Tilgungsleistungen in Höhe von 294.854,17 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	214.186,16 €
		Vorjahr: 678.230,26 €

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 2022 wurden keine neuen Mietkaufverträge vereinbart. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig abgebaut.

Da die im Jahr 2021 vertragsmäßig vorgesehenen Mietkaufraten zu den Verträgen 2002 – 21006 erst in Laufe des Jahres 2022 angefordert worden sind, fällt die Tilgung der Verbindlichkeiten in 2022 um 197.767,35 € höher als planmäßig vorgesehen aus. Aufgrund des Kassenwirkksamkeitsprinzips führen die in 2022 geleisteten Zahlungen jedoch zum Ausweis einer entsprechend höheren Tilgung im Jahresabschluss 2022, so dass wieder die planmäßigen Restverbindlichkeiten ausgewiesen werden.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Nr. des Mietkaufvertrages	Datum	Anfangsbestand	Stand am 31.12.2021	Tilgung 2022	Stand am 31.12.2022
19002	vom 16.02.2019	1.149,66 €	96,47 €	96,47 €	0,00 €
19006	vom 16.05.2019	13.490,98 €	2.262,56 €	2.262,56 €	0,00 €
19008	vom 16.08.2019	102.105,56 €	25.670,06 €	25.670,06 €	0,00 €
19010	vom 28.01.2020	40.230,95 €	13.477,38 €	13.477,38 €	0,00 €
20002	vom 08.10.2020	27.332,83 €	20.538,02 €	18.244,58 €	2.293,44 €
20005	vom 08.10.2020	123.931,96 €	103.405,44 €	82.620,88 €	20.784,56 €
20010	vom 08.10.2020	121.998,39 €	111.901,56 €	81.230,31 €	30.671,25 €
20014	vom 02.03.2021	193.301,10 €	193.301,10 €	128.545,15 €	64.755,95 €
21003	vom 06.10.2021	101.898,63 €	101.898,63 €	59.255,17 €	42.643,46 €
21006	vom 06.10.2021	105.679,14 €	105.679,14 €	52.641,54 €	53.037,60 €
		831.119,20 €	678.230,26 €	464.044,10 €	214.186,16 €

P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.769.591,49 €
		Vorjahr: 4.528.188,80 €

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 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
öffentlichen Bereich	510.526,65 €	854.556,45 €
privaten Bereich	4.017.662,15 €	3.915.035,04 €
	4.528.188,80 €	4.769.591,49 €

Hierbei handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	531.379,17 €
		Vorjahr: 407.071,62 €

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	3.964.315,48 €
		Vorjahr: 2.960.362,57 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
1. Verbindlichkeiten aus Personalkosten	445.753,18 €	436.505,15 €
2. Verbindlichkeiten aus eigenen Steuerverpflichtungen	86.798,88 €	53.486,96 €
3. andere sonstige Verbindlichkeiten	2.427.810,51 €	3.474.323,37 €
	2.960.362,57 €	3.964.315,48 €

Zu 1:

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 2:

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	17.916.047,71 €
	Vorjahr:	37.929.644,37 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen	8.237.760,49 €	1.583.257,30 €
2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft	5.128.587,68 €	5.477.260,14 €
3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale	5.370.654,42 €	1.455.433,51 €
4. Verbindlichk. aus der Pauschale für Großschadensereignisse	10.199,97 €	21.255,67 €
5. Verbindlichk. aus der Allg. Investitionspauschale	4.899.040,27 €	0,00 €
6. Verbindlichk. aus erhaltenen Geldern für konsumtive Zwecke	280.071,35 €	269.536,35 €
7. Verbindlichk. aus Abrechnung Jugendamtsumlage	9.151.945,00 €	4.797.744,00 €
8. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	114.052,00 €	187.334,00 €
9. Verbindlichkeiten aus erhaltener Feuerschutzpauschale	19.068,13 €	39.308,24 €
10. Verbindlichkeiten aus erhaltener Integrationspauschale	85.716,96 €	0,00 €
11. Verbindlichk. aus Re-Dimensionierung u. erh. Verlustabdeckungen f. Folgejahre Flughafen	4.628.085,21 €	4.078.085,21 €
12. Erhaltene Anzahlungen Kantinenbetrieb	4.462,89 €	6.833,29 €
	37.929.644,37 €	17.916.047,71 €

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 2022 wie folgt entwickelt:

Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2021:	8.237.760,49 €
+ in 2022 erhaltene Investitionszuwendungen:	3.259.166,76 €
- Abgänge aufgrund der Fertigstellung von Vermögensgegenständen (Passivierung als Sonderposten)	9.913.669,95 €
<hr/>	
= Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2022	1.583.257,30 €

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.

Die Veränderung bei dem Bilanzausweis von 348.672,46 EUR resultiert daraus, dass in 2022 Ersatzgeldeinzahlungen in Höhe von 862.641,78 EUR erfolgten, denen eine Inanspruchnahme in Höhe von 513.969,32 EUR gegenübersteht.

Zu 3:

Nach den Vorgaben des Bewilligungsbescheides der Bezirksregierung Detmold und den Regelungen des GFG 2022 kann die Schulpauschale sowohl für konsumtive Zwecke als auch für investive Zwecke eingesetzt werden.

In 2022 hat der Kreis Paderborn eine Schulpauschale in Höhe von 2.963.656,00 EUR erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus den Vorjahren i.H.v. 5.370.654,42 EUR sowie Korrekturbuchungen SoPo aus Schulpauschale i.H.v. 105.500,00 EUR standen dem Kreis Paderborn in 2022 insgesamt 8.439.810,42 EUR zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich zur Verfügung. Davon wurden 300.000,00 EUR konsumtiv und 6.684.376,91 EUR investiv verwendet, so dass zum 31.12.2022 eine Restverbindlichkeit von 1.455.433,51 EUR ausgewiesen wird.

Zu 4:

Der Kreis Paderborn erhält jährlich vom Land NRW eine Kreispauschale für überörtliche und landesweite Hilfsmaßnahmen bei Großschadensereignissen. Mit dieser Kreispauschale werden die im Haushaltsjahr entstehenden konsumtiven Ausgaben für den vorgenannten Zweck pauschal abgedeckt. Die Pauschale betrug bis zum Jahr 2020 jährlich 30.000,00 EUR und seit 2021 52.000,00 EUR.

In 2022 wurde die Pauschale i.H.v. 40.944,30 EUR für konsumtive Zwecke in Anspruch genommen. Die somit nicht verwendeten Mittel in Höhe von insgesamt 11.055,70 EUR sind weiter als Restverbindlichkeit auszuweisen und stehen 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 2022 erhaltene Investitionspauschale i.H.v. 1.544.746,71 EUR und einer Inanspruchnahme i.H.v. 6.443.786,98 EUR.

Zu 6:

Die unter „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mitteln für konsumtive Zwecke“ ausgewiesenen Verpflichtungen ergeben sich aus den für verschiedene Bereiche erhaltenen Zuwendungen. In 2022 standen Zugängen aus erhaltenen Zuwendungen in Höhe von insgesamt 17.693,57 EUR Abgänge aus der zweckentsprechenden Verwendung der Mittel in Höhe von 28.228,57 EUR gegenüber. Unter Berücksichtigung des zum 31.12.2022 ausgewiesenen Vortrages von 280.071,35 EUR ergibt sich zum 31.12.2022 ein Saldo in Höhe von 269.536,35 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 2022 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 2022 hat der Kreis Paderborn einen Betrag in Höhe von 20.240,11 EUR als Feuerschutzpauschale erhalten, der bis zur zweckentsprechenden Verwendung als Verbindlichkeit auszuweisen ist.

Zu 10:

In 2022 wurde die in 2019 erhaltene Zuweisung für Integrationsmaßnahmen nach dem Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW (TIntG) vollständig in Anspruch genommen.

Zu 11:

Die unter dieser Position ausgewiesenen Verpflichtungen resultieren aus den Kostenbeteiligungen ehemaliger Gesellschafter der Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH an der Re-Dimensionierung des Flughafens bzw. an den Verlustabdeckungen in Folgejahren. Im Gegenzug hat der Kreis Paderborn deren Geschäftsanteile übernommen.

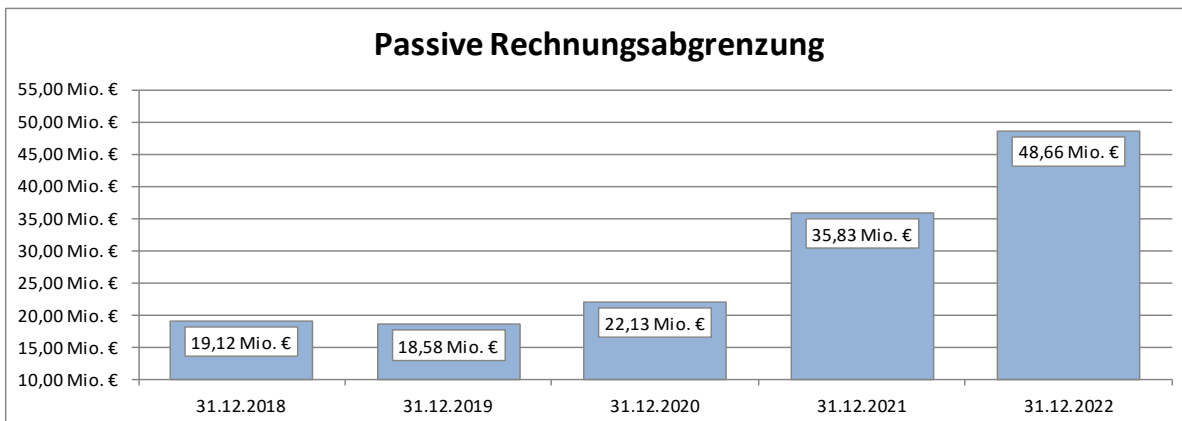
Zu 12:

Unter dieser Position werden die von den Kantinenbenutzern im elektronischen Zahlungsverkehr geleisteten und am Bilanzstichtag noch nicht verbrauchten Vorauszahlungen ausgewiesen.

P 5	Passive Rechnungsabgrenzung	48.657.033,65 €
		Vorjahr: 35.831.978,37 €

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 2022 gebildeten passiven Rechnungsabgrenzungen teilt sich wie folgt auf:

	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	659.131,00 €	547.234,84 €
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflicht.)	35.172.847,37 €	48.109.798,81 €
	35.831.978,37 €	48.657.033,65 €

Bei Abgrenzungen nach § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW handelt es sich um eine bereits im Jahr 2022 eingegangene Zahlung (z.B. Vorauszahlungen) für Erträge, die nach dem 31.12.2022 entstehen. Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens aufgelöst und ertragswirksam gebucht.

Der zum 31.12.2022 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung der <u>transitorischen</u> Rechnungsabgrenzung	Stand am 31.12.2022
Erstattung Schülerfahrtkosten	76.408,44 €
Sonstige	470.826,40 €
Gesamt	547.234,84 €

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 31.12.2022 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen

Zusammensetzung der <u>erhaltenen und weitergeleiteten Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen</u>	Stand am 31.12.2022
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	17.382.901,68 €
Investitionen , die aus der investiven Jugendamtsumlage geleistet wurden	665.677,92 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	1.273.443,03 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	811.038,57 €
Breitbandausbau OWL; Anteil Kommunen, Bund und Land	27.914.716,95 €
Sonstige	62.020,66 €
Gesamt	48.109.798,81 €

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 2021 (der Jahresabschluss 2022 des AV.E-Eigenbetriebes lag bei Drucklegung noch nicht vor) eine Rückstellung in Höhe von 68,94 Mio. EUR aus (2020: 67,18 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 31.12.2022 auf insgesamt 667.030,00 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 31.12.2022 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)	15.887.015,99 €
fortgeschr. Planansatz	- 10.873.053,75 €

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

Den Gesamterträgen in Höhe von 494.715.675,95 € standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 478.828.659,96 € gegenüber. Daraus ergibt sich ein positives Jahresergebnis in Höhe von 15.887.015,99 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von - 10.873.053,75 € stellt dies eine Verbesserung von + 26.760.069,74 € dar.

Ordentliches Ergebnis (Zeile 18)	11.587.820,13 €
fortgeschr. Planansatz	- 15.641.253,75 €

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 2022 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 11.587.820,13 € ab. Gegenüber der Planung 2022 ist dies eine Verbesserung in Höhe von 27.229.073,88 €. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich aus dem Saldo von Mehrerträgen in Höhe von 25.515.485,88 € und Minderaufwendungen in Höhe von 1.713.588,00 €.

Finanzergebnis (Zeile 21)	3.305.056,45 €
fortgeschr. Planansatz	3.185.200,00 €

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsaufwendungen. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 119.856,45 € verbessert. Die Verbesserung ergibt sich im Wesentlichen aus den Mehrerträgen in Höhe von 82,9 T€ bei den Finanzerträgen.

Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 22)	14.892.876,58 €
fortgeschr. Planansatz	- 12.456.053,75 €

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 27.348.930,33 € wurden bereits in den vorstehenden Ausführungen zum ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis genannt.

Außerordentliches Ergebnis (Zeile 25)	994.139,41 €
fortgeschr. Planansatz	1.583.000,00 €

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.

Im Jahr 2022 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 1.569.994,40 € aus der Aktivierung einer Bilanzierungshilfe nach dem „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG)“ für Finanzschäden infolge des Krieges in der Ukraine zu verzeichnen. Auf die Erläuterungen unter Position „23 – Außerordentliche Erträge“ wird verwiesen.

Daneben sind außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 575.854,99 € aus der Auflösung von „Sonstigen Vermögensgegenständen“ zu verzeichnen. Auf die Erläuterungen unter Position „24 – Außerordentliche Aufwendungen“ wird verwiesen.

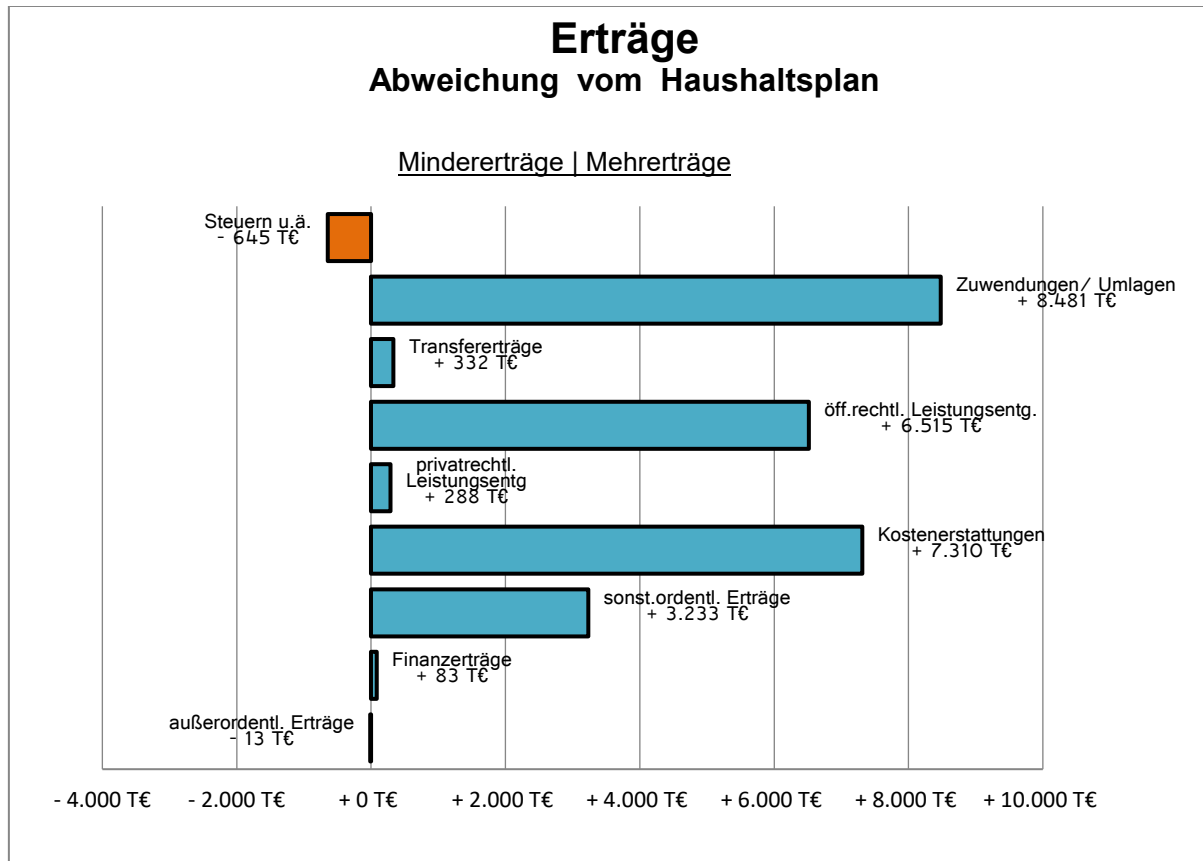
Als Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen errechnet sich das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 994.139,41 €.

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	2.668.402,76 €
	fortgeschr. Planansatz	3.313.000,00 €

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 vom Land NRW erhaltenen Wohngeldzuweisungen in Höhe von 2.668.402,76 € unterschreiten den Planansatz in Höhe von 3.313.000,00 € um 644.597,24 €. 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	347.431.622,13 €
	fortgeschr. Planansatz	338.950.658,00 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Schlüsselzuweisungen vom Land	40.459.047,00	39.651.000,00	39.631.152,00	- 19.848,00	0,00
Bedarfszuweisungen vom Land	300.000,00	713.700,00	2.082.137,04	+ 1.368.437,04	0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	49.607.547,60	52.113.500,00	58.919.388,41	+ 6.805.888,41	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.995.050,47	5.778.900,00	6.577.080,26	+ 798.180,26	0,00
Kreisumlage	175.260.621,93	184.751.372,00	184.759.738,88	+ 8.366,88	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	48.891.293,17	55.206.167,00	54.778.407,54	- 427.759,46	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	653.920,00	736.019,00	683.718,00	- 52.301,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Liebfrauen-gymnasium Büren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	321.167.480,17	338.950.658,00	347.431.622,13	+ 8.480.964,13	0,00

Das Ergebnis verbessert sich gegenüber der Planung um 8.480.964,13 €.

Der Mehrertrag bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von rd. 6,81 Mio. € ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die erhaltenen Bundesmittel für Ausgaben für aus der Ukraine Geflüchtete (rd. 3,77 Mio. €), die Energiepreispauschale 2022 für die Mitarbeitenden (rd. 416 T€), die Inklusionspauschale (rd. 1,27 Mio. €) und Zuweisungen vom Land für soziale Sicherung (rd. 1,47 Mio. €).

Der Minderertrag bei der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage in Höhe von rd. 428 T€ resultiert aus der Spitzabrechnung der Erträge und Aufwendungen im Jugendhilfebereich. Hier ergibt sich für 2022 eine Unterdeckung in Höhe von rd. 4,35 Mio. €. Unter Berücksichtigung der im Jahresabschluss 2021 ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 9,15 Mio. € werden im Jahresabschluss 2022 insgesamt rd. 4,80 Mio. € als Verbindlichkeit gegenüber den Städten und Gemeinden ausgewiesen und in 2023 verrechnet.

Der Minderertrag bei der Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei in Höhe von rd. 52 T€ ergibt sich aus der Spitzabrechnung der Umlage. Für das Jahr 2022 wurde eine Überdeckung bei der Kreismusikschule in Höhe von rd. 67 T€ und für die Kreisfahrbücherei in Höhe von rd. 6 T€ erreicht. Unter Berücksichtigung der im Jahresabschluss 2021 ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 114 T€ werden im Jahresabschluss 2022 insgesamt rd. 187 T€ als Verbindlichkeit gegenüber den Städten und Gemeinden ausgewiesen und in 2023 verrechnet.

Die Mehrerträge bei den Bedarfszuweisungen vom Land in Summe von rd. 1,37 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus der Coronazuwendung 2022 des Landes NRW in Höhe von rd. 1,70 Mio. €.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Gegenüber der Planung sind Mehrerträge in Höhe von rd. 798 T€ zu verzeichnen.

03 Sonstige Transfererträge	Ergebnis	5.002.498,90 €
	fortgeschr. Planansatz	4.670.050,00 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.899.763,65	2.804.950,00	3.014.966,19	+ 210.016,19	0,00
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	2.525.664,35	1.865.100,00	1.918.532,71	+ 53.432,71	0,00
Schuldendiensthilfen vom Land	84.419,34	0,00	69.000,00	+ 69.000,00	0,00
Summe	5.509.847,34	4.670.050,00	5.002.498,90	332.448,90	0,00

Die sonstigen Transfererträge steigern sich gegenüber der Planung um 332.448,90 €. Maßgeblich für die Verbesserung sind die Mehrerträge im Bereich Kostenerstattungen und Ersatzleistungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe außerhalb (rd. 210 T€) und innerhalb (rd. 53,4 T€) von Einrichtungen sowie bei den Schuldendiensthilfen vom Land in Höhe von 69 T€.

Unter Schuldendiensthilfen werden vom Land NRW übernommene Zins- und Tilgungsleistungen für Kredite, die der Kreis Paderborn im Rahmen des in den Jahren 2017 – 2020 aufgelegten Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ bei der NRW-Bank aufgenommenen hat, ausgewiesen.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	39.465.166,17 €
	fortgeschr. Planansatz	32.950.344,00 €

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 Gebührenausschleiche zu dieser Position.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Verwaltungsgebühren	13.052.284,15	14.042.800,00	15.181.534,91	+ 1.138.734,91	0,00
Benutzungsgebühren gebührenrechner Einrichtungen	16.989.602,42	18.907.544,00	24.283.631,26	+ 5.376.087,26	0,00
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Gebühren	165.975,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	30.207.862,51	32.950.344,00	39.465.166,17	+ 6.514.822,17	0,00

Die Verbesserungen bei den Verwaltungsgebühren von insgesamt 1.138.734,91 € ergeben sich aus folgenden Bereichen:

Verwaltungsgebühren im Bereich	Ist 2022	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Kfz-Zulassung und Fahrerlaubnisse	4,24 Mio. €	+0,02 Mio. €
Kataster- und Vermessungswesen	1,25 Mio. €	+0,25 Mio. €
Baugenehmigungen	1,72 Mio. €	+0,45 Mio. €
Immissionsschutz	0,82 Mio. €	+0,44 Mio. €
Elternbeiträge zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen	4,42 Mio. €	-0,60 Mio. €
Sonstige	2,73 Mio. €	+0,58 Mio. €
Summe	+15,18 Mio.€	+1,14 Mio. €

Bei den Benutzungsgebühren der gebührenrechnenden Einrichtungen setzen sich die Mehrerträge in Höhe von 5.376.087,26 wie folgt zusammen:

Benutzungsgebühren im Bereich	Ist 2022	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Krankentransport und Rettungsdienst	23,43 Mio. €	+ 5,42 Mio. €
Schlacht- und Fleischuntersuchung	0,85 Mio. €	- 0,02 Mio. €
Summe	+24,28 Mio. €	+5,40 Mio. €

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	2.631.647,39 €
	fortgeschr. Planansatz	2.343.281,00 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Mieten	920.683,15	898.940,00	891.673,15	- 7.266,85	0,00
Vermietung von Stellplätzen	14.760,00	14.500,00	16.405,00	+ 1.905,00	0,00
Pachten	20.522,27	20.001,00	18.223,13	- 1.777,87	0,00
Verkaufserlöse des Kreismuseums	72.582,62	62.000,00	50.951,84	- 11.048,16	0,00
Einnahmen aus Kantinenbetrieb	130.171,96	150.000,00	166.425,27	+ 16.425,27	0,00
Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma	122.086,56	122.000,00	124.080,00	+ 2.080,00	0,00
Erstattung Jobticket durch Mitarbeiter	65.332,60	62.400,00	68.963,00	+ 6.563,00	0,00
Eintrittsgelder	41.389,10	100.000,00	75.709,70	- 24.290,30	0,00
Versicherungsleistungen für Schadensfälle	43.753,08	1.000,00	232.537,06	+ 231.537,06	0,00
Sonstiges	519.740,62	912.440,00	986.679,24	+ 74.239,24	0,00
Summe	1.951.021,96	2.343.281,00	2.631.647,39	+ 288.366,39	0,00

Die Erträge übersteigen die Planung um 288.366,39 €. Mehrerträgen bei der Vermietung von Stellplätzen (rd. 1,9 T€), den Einnahmen aus dem Kantinenbetrieb (rd. 16,4 T€), der Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma (rd. 2,1 T€), den Erstattungen für das Jobticket durch die Mitarbeitenden (rd. 6,6 T€) sowie bei den Versicherungsleistungen für Schadensfälle (rd. 231,5 T€) und diversen sonstigen Ertragsarten (rd. 74,2 T€) stehen Minderträgen insbesondere bei den Mieten (rd. -7,3 T€), Pachten (rd. -1,8 T€) sowie den Verkaufserlösen (rd. -11,0 T€) und Eintrittsgeldern (rd. -24,3 T€) des Kreismuseums Wewelsburg gegenüber.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis	86.206.627,89 €
	fortgeschr. Planansatz	78.896.170,00 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
1. Personal- und Sachkostenerstattung durch Dritte	14.682.501,00	13.084.420,00	16.856.350,67	+ 3.771.930,67	0,00
2. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	26.221.310,25	26.360.800,00	28.867.158,40	+ 2.506.358,40	0,00
3. Beteiligung des Bundes und des Landes NRW an den Unterhaltsvorschussleistungen	2.280.342,42	2.450.000,00	2.297.584,41	- 152.415,59	0,00
4. Erstattung der Stadt Paderborn für die Nutzung der Leitstelle der Kreisfeuerwehr Büren-Ahden	1.491.413,98	1.350.000,00	2.003.947,52	+ 653.947,52	0,00
5. Kostenerstattung für Eingliederungsmaßnahmen bei Krankenhausaufenthalten	114.102,55	50.750,00	100.316,37	+ 49.566,37	0,00
6. Kostenerstattungen anderer Träger der Jugendhilfe (§ 89a SGB XIII)	2.901.687,49	1.900.000,00	2.369.380,41	+ 469.380,41	0,00
7. Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.209.121,22	2.072.200,00	2.352.149,02	+ 279.949,02	0,00
8. Erstattung von Schülerfahrtkosten durch Dritte (Eigenanteil)	168.558,12	195.000,00	149.376,43	- 45.623,57	0,00
9. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach SGB II	31.729.023,74	30.963.000,00	31.210.364,66	+ 247.364,66	0,00
10. Erstattung Aufwand Telenotarztssystem	0,00	470.000,00	0,00	-470.000,00	0,00
Summe	81.798.060,77	78.896.170,00	86.206.627,89	+ 7.310.457,89	0,00

Zu 1: Die Erträge aus den Personal- und Sachkostenerstattungen resultieren insbesondere aus den Erstattungen des Jobcenters (rd. 4,93 Mio. €), des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes Ostwestfalen-Lippe (rd. 363 T€), Personalkostenerstattungen verschiedener Träger (rd. 4,86 Mio. €), den Erstattungen des Landes NRW aus der Übertragung der Versorgungsverwaltung vom Land auf den Kreis (rd. 1,37 Mio. €) und den Erstattungen für die Organisation des Impfgeschehens durch die „Koordinierenden COVID-Impfeinheiten (KoCI)“ (rd. 2,57 Mio. €) sowie der Schlussrechnung zum Betrieb des Corona-Impfzentrums (rd. 0,6 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
- Zu 10: Einführung eines Telenotarztsystems für die Kreise Paderborn, Höxter und Lippe. Aufgrund von Verzögerungen beim Verhandlungsverfahren sind im Jahr 2022 keine Aufwendungen entstanden, die zu Erstattungen geführt hätten.

07 Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis	6.409.273,64 €
	fortgeschr. Planansatz	3.176.250,00 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen die Ertragsarten dar, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Dazu zählen u. a. die Erträge aus Buß- und Verwarngeldern, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen sowie Mahngebühren, Säumniszuschläge und Zwangsgelder.

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Erstattung von Steuern	13.643,89	0,00	16.785,20	+ 16.785,20	0,00
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder)	2.577.626,53	2.921.400,00	3.912.474,13	+ 991.074,13	0,00
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zwangsgelder	264.029,44	254.700,00	284.955,11	+ 30.255,11	0,00
Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	6.375,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	581.311,67	0,00	1.640.502,74	+ 1.640.502,74	0,00
Sonstige nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge	-203.231,98	0,00	554.505,75	+ 554.505,75	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	40,72	150,00	50,71	- 99,29	0,00
Summe	3.239.796,05	3.176.250,00	6.409.273,64	+ 3.233.023,64	0,00

Gegenüber der Planung haben sich die sonstigen ordentlichen Erträge um 3.233.023,64 € verbessert.

Die Ertragssteigerungen sind im Wesentlichen auf die nicht planbaren Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen zurückzuführen. Hier ergeben sich gegenüber der Planung Mehrerträge in Höhe von rd. 1,64 Mio. €. Weitere Mehrerträge ergeben sich bei den Positionen „Bußgelder/Verwargelder“ mit 0,99 Mio. € und „Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge“ mit rd. 554 T€. Unter den sonstigen nicht zahlungswirksamen ordentlichen 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 2022 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	3.330.442,67 €
	fortgeschr. Planansatz	3.247.500,00 €

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinserträge	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden, Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen	3.219.378,86	3.247.400,00	3.330.442,67	+ 83.042,67	0,00
Summe	3.219.378,86	3.247.500,00	3.330.442,67	+ 82.942,67	0,00

Die Finanzerträge insgesamt verbessern sich gegenüber der Planung um 82.942,67 €.

23 Außerordentliche Erträge	Ergebnis	1.569.994,40 €
	fortgeschr. Planansatz	1.583.000,00 €

Als außerordentlicher Ertrag sind Geschäftsvorfälle abzubilden, die gleichzeitig

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

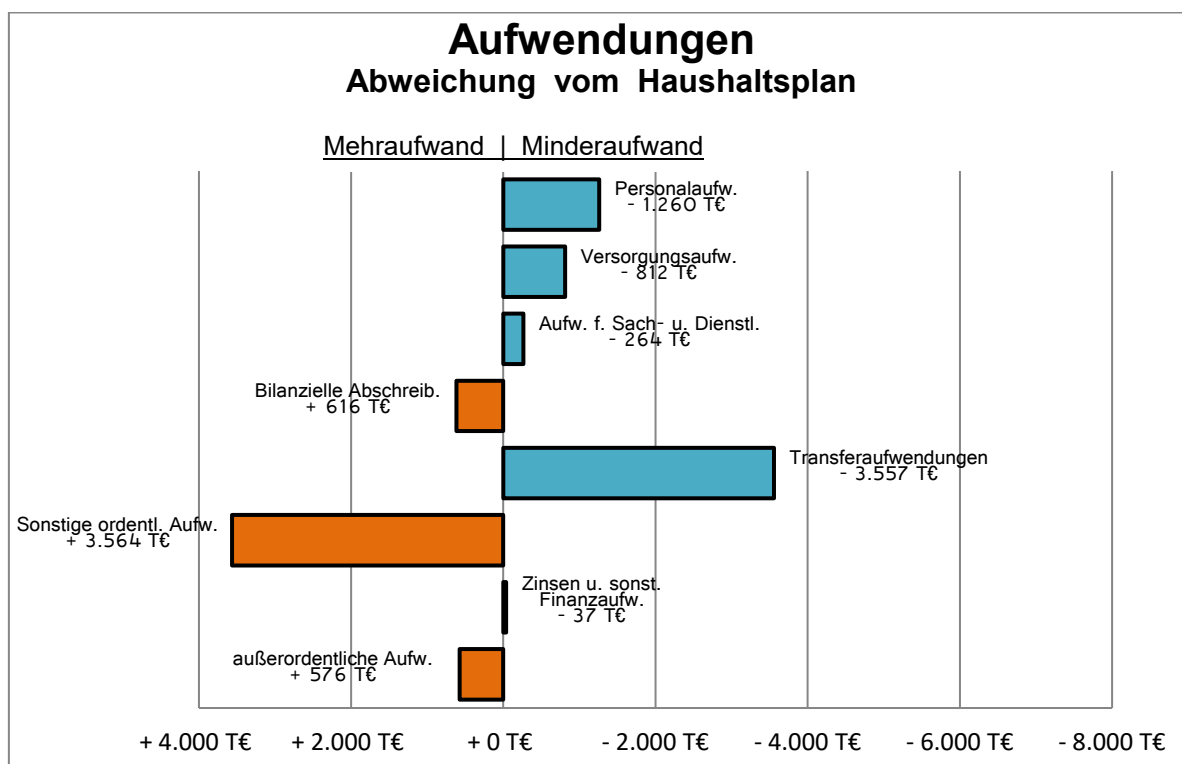
Es handelt sich somit um Vorgänge, die zwar durch die Aufgabenerfüllung verursacht werden, jedoch für den normalen Ablauf der Verwaltung nicht üblich sind und damit auch bei der Budgetplanung nicht zu erwarten waren.

In 2022 ergeben sich die Erträge in Höhe von 1.569.994,40 € aus der Aktivierung einer Bilanzierungshilfe (vgl. auch Erläuterungen zur Bilanzposition A 0) gemäß § 5 Abs. 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG). Der im Gegenzug zu verbuchende außerordentliche Ertrag neutralisiert die durch den Krieg in der Ukraine bedingten Mehraufwendungen und Mindererträge in anderen Haushaltsbereichen, so dass das Jahresergebnis (Zeile 26 der Ergebnisrechnung) insgesamt hiervon nicht beeinflusst wird.

Zur Zusammensetzung des Betrages wird auf die Erläuterungen zum Punkt 7.4 „Ermittlung der Haushaltsbelastungen 2022 infolge des Krieges in der Ukraine“ verwiesen.

5.3.2 Aufwendungen

Grafische Darstellung der Ergebnisverbesserung bzw. -verschlechterung gegenüber der Planung:



11 Personalaufwendungen	Ergebnis	79.263.576,03 €
	fortgeschr. Planansatz	80.523.801,00 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Dienstaufwendungen	55.977.815,02	60.479.700,00	59.056.663,34	- 1.423.036,66	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen	2.988.985,92	3.306.200,00	3.175.140,37	- 131.059,63	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	7.938.406,87	8.919.000,00	8.522.667,75	- 396.332,25	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	897.231,90	1.100.000,00	907.291,09	- 192.708,91	0,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	7.424.446,80	4.851.567,00	5.793.936,13	+ 942.369,13	0,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	1.871.695,00	1.827.334,00	1.309.463,00	- 517.871,00	0,00
Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Überstunden	-56.095,26	40.000,00	498.414,35	+ 458.414,35	0,00
Summe	77.042.486,25	80.523.801,00	79.263.576,03	- 1.260.224,97	0,00

Im Bereich der Personalaufwendungen zeigen sich gegenüber der Planung insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 1.260.224,97 €.

Diese ergeben sich bei den Dienstaufwendungen (rd. 1,42 Mio. €), bei den Beiträgen zu Versorgungskassen (rd. 0,13 Mio. €) und den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung (rd. 0,40 Mio. €), den Beihilfen und Unterstützungsleistungen (rd. 0,19 Mio. €) sowie den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (rd. 0,52 Mio. €). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (rd. 0,94 Mio. €) und für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüchen und Überstunden (rd. 0,46 Mio. €).

12 Versorgungsaufwendungen	Ergebnis	10.191.484,05 €
	fortgeschr. Planansatz	11.003.976,00 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Umlagezahlungen an Versorgungskasse	8.959.125,81	8.700.000,00	9.268.876,35	+ 568.876,35	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2.051.029,43	2.000.000,00	1.939.913,70	- 60.086,30	0,00
Veränderung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger einschl. Verpflichtungen gem. § 107 b BeamtVG	-3.190.519,00	-684.941,00	-1.054.043,00	- 369.102,00	0,00
Veränderung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	-382.491,00	988.917,00	36.737,00	- 952.180,00	0,00
Summe	7.437.145,24	11.003.976,00	10.191.484,05	- 812.491,95	0,00

Bei den Versorgungsaufwendungen wird die Planung um 812.491,95 € unterschritten.

Die Minderaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus den Veränderungen bei den Pensionsrückstellungen (rd. 0,37 Mio. €) und der Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger (rd. 0,95 Mio. €). Hingegen sind für die Umlagezahlungen an die Versorgungskasse (rd. 0,57 Mio. €) Mehraufwendungen entstanden.

13 Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis	28.431.966,05 €
	fortgeschr. Planansatz	28.695.951,40 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	5.624.656,94	8.542.632,14	7.785.198,41	- 757.433,73	1.591.540,82
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastruktur und Ausgleichsflächen zur Natur- und Landschaftspflege)	1.735.370,31	1.879.500,00	1.694.430,53	- 185.069,47	120.000,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.678.129,18	3.698.329,69	3.247.534,85	- 450.794,84	283.647,37
Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.026.632,96	5.180.174,98	5.524.002,76	+ 343.827,78	75.241,11
Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (z.B. Fremdenverkehrsförderung, Verkehrssicherheitsaktionen, Umweltuntersuchungen etc.)	4.909.189,36	4.157.164,59	4.534.521,10	+ 377.356,51	2.253.321,18
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.708.334,79	4.404.150,00	4.817.249,74	+ 413.099,74	0,00
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	879.800,48	834.000,00	829.028,66	- 4.971,34	0,00
Summe	25.562.114,02	28.695.951,40	28.431.966,05	- 263.985,35	4.323.750,48

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich insgesamt gegenüber der Planung um 263.985,35 €.

Im Wesentlichen verantwortlich sind hierfür Minderaufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen in Höhe von rd. 757 T€, der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (rd. 185 T€) sowie der Unterhaltung des beweglichen Vermögens (rd. 451 T€). Demgegenüber ergeben sich Mehraufwendungen insbesondere bei den Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz (rd. 343 T€), den besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten in Höhe von rd. 377 T€ und den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (rd. 413 T€). Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten sind hervorzuheben noch nicht angefallene Aufwendungen von rd. 1,56 Mio. € bei der Maßnahme „Digitale Modellregion“, die in das nächste Haushaltsjahr übertragen wurden.

Insgesamt werden von den im Haushaltsplan 2022 veranschlagten Aufwendungen aufgrund von Verzögerungen Ermächtigungen in Höhe von rd. 4,32 Mio. € in das Folgejahr übertragen.

14 Bilanzielle Abschreibungen	Ergebnis	10.467.748,39 €
	fortgeschr. Planansatz	9.852.200,00 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	83.225,45	80.700,00	104.452,25	+ 23.752,25	0,00
Abschreibungen auf Gebäude	2.557.948,65	2.572.300,00	2.697.301,02	+ 125.001,02	0,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.424.410,74	4.424.800,00	4.374.453,49	- 50.346,51	0,00
Abschreibungen auf Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Maschinen	145.758,67	140.200,00	158.390,79	+ 18.190,79	0,00
Abschreibungen auf techn. Anlagen	235.333,43	235.600,00	216.334,96	- 19.265,04	0,00
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	238,41	+ 238,41	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	966.015,02	885.600,00	1.075.713,15	+ 190.113,15	0,00
Abschreibung auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.646.065,31	1.513.000,00	1.840.864,32	+ 327.864,32	0,00
Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	14.719,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	10.073.476,57	9.852.200,00	10.467.748,39	+ 615.548,39	0,00

Bei den bilanziellen Abschreibungen ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 615.548,39 €.

15 Transferaufwendungen	Ergebnis	274.809.979,96 €
	fortgeschr. Planansatz	278.366.738,72 €

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 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen	8.319.941,57	11.179.583,32	9.032.827,05	- 2.146.756,27	2.547.300,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Sozialhilfe	56.261.199,85	57.582.880,00	56.162.810,71	- 1.420.069,29	0,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Jugendhilfe	103.325.153,92	110.614.535,40	111.898.508,94	+ 1.283.973,54	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	10.908.845,70	10.261.740,00	8.987.814,39	- 1.273.925,61	79.397,53
Landschaftsumlage	83.108.616,93	88.728.000,00	88.728.018,87	+ 18,87	0,00
Summe	261.923.757,97	278.366.738,72	274.809.979,96	- 3.556.758,76	2.626.697,53

Die Transferaufwendungen stellen mit rd. 274,81 Mio. € die größte Position der ordentlichen Aufwendungen (= 57,46 %). Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von 3.556.758,76 €. Diesen Einsparungen stehen jedoch Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2023 für noch nicht gewährte Zuweisungen und Zuschüsse (rd. 2,54 Mio. €) und für sonstige Transferaufwendungen (rd. 79 T€) gegenüber.

Die unter Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen ausgewiesenen Minderaufwendungen von 2,15 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus Einsparungen bei der Beteiligung des Kreises an den Aufwendungen aus der Übernahme hoheitlicher Aufgaben der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH (rd. 1,68 Mio. €) und den Zuweisungen an verbundene

Unternehmen (1,0 Mio. €). Hervorzuheben ist jedoch, dass im Rahmen der Ermächtigungsübertragungen nach § 22 Abs. 2 KomHVO NRW insgesamt rd. 2,55 Mio. € 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 1,0 Mio. €, aus der Beteiligung des Kreises an den Aufwendungen aus der Übernahme hoheitlicher Aufgaben der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH ein Betrag in Höhe von rd. 1,44 Mio. € sowie die Zuweisung an die GKD für die noch nicht abgeschlossene Migration der restlichen Dienstleistungen an den Schulen zur Schul-IT in Höhe von rd. 110 T€.

Im Bereich Sozialhilfe bleiben die Aufwendungen um rd. 1,42 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Rückgänge gegenüber der Planung sind insbesondere zu verzeichnen bei der Hilfe zur Pflege in Einrichtungen (rd. -3,97 Mio. €), den Leistungen der Grundsicherung in Einrichtungen (rd. -467 T€), der Leistungsart Zuschüsse Pflegewohngeld (rd. -419 T€), der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen außerhalb von Einrichtungen (rd. -331 T€), der Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen (rd. -207 T€) und den sonstigen Hilfen in anderen Lebenslagen außerhalb von Einrichtungen (rd. -166 T€).

Den Einsparungen stehen Mehraufwendungen gegenüber insbesondere bei den Leistungen der Grundsicherung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (rd. +3,14 Mio. €), den Leistungen für Bildung und Teilhabe (rd. +565 T€), der Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen (rd. +341 T€) und der Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen (rd. +188 T€).

Im Bereich Jugendhilfe ergeben sich die ausgewiesenen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,28 Mio. € im Wesentlichen bei den Zuweisungen für Kindergärten an Gemeinden (rd. +1,018 Mio. €), den Zuschüssen für Kindergärten in freier Trägerschaft (rd. +1,016 Mio. €), den sozialen Leistungen in Einrichtungen „Heimunterbringung/sonst. betreutes Wohnen“ (rd. +449 T€) sowie den sozialen Leistungen „Hilfe für junge Erwachsene“ (rd. +300 T€) und „Inobhutnahmen“ (rd. 278 T€). Dagegen stehen Minderaufwendungen insbesondere bei den Zuschüssen zur Förderung von Vater/Mutter-Kind-Einrichtungen (rd. -854 T€), den sozialen Leistungen in Einrichtungen „Eingliederungshilfe“ §35a SGB VIII stationär (rd. -501 T€) bzw. teilstationär (rd. -104 T€), den sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen „Eingliederungshilfe“ § 35a SGB VIII (rd. -154 T€) sowie den Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (rd. -161 T€).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis	75.062.664,27 €
	fortgeschr. Planansatz	71.498.339,63 €

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. 4,16 Mio. € sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen von rd. 156 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, Erstausrüstung 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 2022 wie folgt entwickelt:

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.969.834,89	2.749.250,00	1.767.697,73	- 981.552,27	43.800,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.968.666,56	5.079.839,63	4.160.168,84	- 919.670,79	99.406,62
Geschäftsaufwendungen	4.888.806,87	6.889.750,00	4.742.720,33	- 2.147.029,67	1.572.044,95
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.633.857,13	1.600.200,00	1.574.509,53	- 25.690,47	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	46.559.848,81	48.900.000,00	49.495.956,26	+ 595.956,26	0,00
Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen u. Zuschreibungen i.d. Sonderposten	505.473,28	780.000,00	7.625.266,45	+ 6.845.266,45	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	5.197.708,62	5.396.300,00	5.603.012,89	+ 206.712,89	0,00
weitere sonstige Aufwendungen aus laufende Verwaltungstätigkeit	92.012,45	103.000,00	93.332,24	- 9.667,76	0,00
Summe	64.816.208,61	71.498.339,63	75.062.664,27	+ 3.564.324,64	1.715.251,57

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 3.564.324,64 € zu verzeichnen.

Für den Bereich sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen ist eine Ersparnis in Höhe von rd. 981 T€ zu verzeichnen, die maßgeblich auf Minderaufwendungen bei den Kosten für Fortbildung inkl. Reisekosten (rd. -480 T €) und Ausbildung inkl. Reisekosten (rd. -359 T€) beruht.

Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ergeben sich Verbesserungen in Höhe von insgesamt rd. 920 T€. Minderaufwendungen insbesondere für sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. -881 T€) stehen Mehraufwendungen u. a. bei den Mieten, Pachten und Nebenkosten (rd. +61 T €) sowie den Aufwendungen für den Kreistag und Ausschüsse (rd. +47 T €) gegenüber.

Im Bereich Geschäftsaufwendungen ergibt sich aufgrund von Mehr- und Minderaufwendungen insgesamt eine Einsparung in Höhe von rd. 2,15 Mio. €. Diese ist insbesondere durch Minderaufwendungen in den Bereichen Prüfungs- und Beratungsleistungen (rd. -303 T€), Beratungsleistungen Radmobilität (-158 T€), Telekommunikationsleistungen (rd. -110 T€), Aufwendungen für das kommunale Integrationszentrum (rd. -522 T€), Projekte Kommunales Integrationszentrum (rd. -329 T€) sowie den Aufwendungen für Klimaschutz (rd. -746 T€) begründet. Mehraufwendungen ergeben sich hingegen u.a. bei den Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit und Bekanntmachungen (rd. +134 T€), den sonstigen Geschäftsaufwendungen (rd. +58 T€) sowie Porto- und Frachtkosten (rd. +21 T€).

Bei den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 596 T€. Hier übersteigen die Mehraufwendungen bei den Leistungen für Erstausrüstungen (rd. +347 T€), den Leistungen für Bildung und Teilhabe (rd. +525 T€) sowie den Leistungen für Wohnungsbeschaffung/Umzug (rd. +12 T€), die Minderaufwendungen bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung (rd. -290 T€).

Im Bereich „Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen und Zuschreibungen in den Sonderposten“ ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 6,85 Mio. €. Diese resultieren im Wesentlichen aus der Abrechnung des Gebührenhaushalts 2022 (rd. +6,07 Mio. €) sowie aus gestiegenen Wertberichtigungen auf Forderungen (rd. +780 T€).

Auch bei der Ergebnisposition „16 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ ist zu beachten, dass ein Teil der eingesparten Mittel (rd. 1,72 Mio. €) im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2023 übertragen werden und bei einer Inanspruchnahme den Jahresabschluss des Folgejahres verschlechtern.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Ergebnis	25.386,22 €
	fortgeschr. Planansatz	62.300,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2021 (€)	fortg. Ansatz 2022 (€)	Istergebnis 2022 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinsaufwendungen an Zweckverbände	3.010,94	1.300,00	1.718,01	+ 418,01	0,00
Zinsaufwendungen an öffentlich-rechtl. Banken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Privatbanken	39.854,38	61.000,00	23.668,21	- 37.331,79	0,00
Summe	42.865,32	62.300,00	25.386,22	-36.913,78	0,00

Insgesamt verbessert sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 36.913,78 €.

24 Außerordentliche Aufwendungen	Ergebnis	575.854,99 €
	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.

Im Jahr 2020 wurde der Investitionskostenzuschuss an die Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH aus dem Jahre 2019, im Zusammenhang mit dem damaligen Insolvenzverfahren in Höhe des verwendeten Betrages, als außerordentlicher Aufwand erfasst. Der nicht verbrauchte und auf ein Treuhandkonto eingezahlte Restbetrag wurde, da er grundsätzlich einem Rückforderungsanspruch unterliegt, in Höhe des auf den Kreis Paderborn entfallenden Anteils von 724.783,49 € als sonstiger Vermögensgegenstand bilanziell ausgewiesen. Entsprechend des von der Flughafen

Paderborn/Lippstadt GmbH vorgelegten Verwendungsnachweises (Stand: 29.11.2022) wurden in 2020 weitere Investitionen in Höhe von 56.585,76 €, in 2021 in Höhe von 701.263,94 € und in 2022 (vorl.) in Höhe von 577.466,21 €, insgesamt also 1.335.315,91 € getätigt. Unter Berücksichtigung des zu erbringenden Eigenanteils in Höhe von 25 % sind somit 1.001.486,93 € als förderfähig anzusehen.

In 2019 wurde der Investitionskostenzuschuss von allen kommunalen Gesellschaftern entsprechend ihrer Beteiligungsquote gewährt, wobei auf den Kreis Paderborn 57,5 % entfielen. Somit ist der sonstige Vermögensgegenstand in Höhe von 575.854,99 € im Jahresabschluss 2022 aufzulösen.

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 Bruttonprinzips 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)	13.934.617,81 €
fortgeschr. Planansatz	-5.186.956,75 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 13.934.617,81 € ergibt sich aus der Differenz der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 471.947.090,15 € und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 458.012.472,34 €.

Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit um insgesamt 19.121.574,56 € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von 17.345.517,15 € und Minderauszahlungen von 1.776.057,41 €.

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 2022 beigefügt ist.

Die nach 2023 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2023.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)	-14.730.920,84 €
	fortgeschr. Planansatz -132.901.378,00 €

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

Nach dem Jahresergebnis 2022 liegen die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bei 30.385.771,54 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei 45.116.692,38 €, so dass sich für die Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf in Höhe von -14.730.920,84 € ergibt.

Eingeplant waren im Finanzhaushalt 2022 Einzahlungen für Investitionen in Höhe von 15.829.730,00 € und Auszahlungen für Investitionen von 30.999.750,00 €.

Die für 2022 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 112.853.305,60 € übertragen werden.

Die übertragenen Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind als Anlage 3 dem Anhang zum Jahresabschluss 2022 beigefügt. Die nach 2023 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2023 (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)	-796.303,03 €
	fortgeschr. Planansatz -138.088.334,75 €

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 2022 ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 796.303,03 €.

Im Vergleich zum geplanten Finanzmittelfehlbetrag von -138.088.334,75 € ergibt sich somit eine Verbesserung von rd. 137,3 Mio. €. Hierbei muss jedoch beachtet werden, dass der fortgeschriebene Planansatz auch die Auszahlungen berücksichtigt, die in 2022 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 -121.519.005,18 €.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37)	-388.078,45 €
	fortgeschr. Planansatz 7.974.400,00 €

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 2022 auf 388.078,45 €. Die Aufnahme von Krediten war in 2022 nicht erforderlich. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein negativer Saldo in Höhe von 388.078,45 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von 8.362.478,45 €.

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	21.457.700,92 €
fortgeschr. Planansatz	15.823.650,00 €

Die investiven Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen lagen um rd. 5,6 Mio. € über 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 2022 u. a. 2,6 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.

Zur Weiterleitung der beantragten Mittel an die kreisangerhörigen Kommunen ist der in 2022 unter den sonstigen Investitionsauszahlungen entsprechend vorgesehene Planansatz in Höhe von 89,4 Mio. € (Planansatz 2022: 2,58 Mio. € zzgl. Übertragung aus Vorjahr: 86,8 Mio. €) i.H.v. 76 Mio. € in das Haushaltsjahr 2023 übertragen worden (vgl. auch Erläuterungen zu Zeile 29).

Bei den erhaltenen Beträgen werden die Investitionszuwendungen vom Bund mit 13,2 Mio. € und vom Land NRW mit 7,1 Mio. € als größte Einzahlungssummen ausgewiesen. Die Zuwendungen vom Bund betreffen im Wesentlichen das Förderprogramm Breitbandausbau während die Zuwendungen vom Land NRW sich aus verschiedenen Förderprogrammen sowie aus der Investitionspauschale und der Schulpauschale zusammensetzen.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	140.344,47 €
fortgeschr. Planansatz	6.000,00 €

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	8.750.626,15 €
fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Die Einzahlung in Höhe von 8.750.626,15 € ergibt sich aus der Umbuchung eines ursprünglich in 2021 zur mittelfristigen Anlage von Liquidität in den Versorgungsfonds der Westf.-Lipp. Versorgungskasse Münster eingezahlten Betrages (8.748.900,00 €). Dabei handelt es sich um 6,982 Mio. EUR für den Aufbau fungiblen Vermögens zur Deckung künftiger Pensionslasten für die Beamtinnen und Beamten kommunaler Arbeitgeber und 1,766 Mio. EUR für zukünftige Verpflichtungen gegenüber der KVV aus der Flughafen GmbH. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 ist der ursprünglich zum 31.12.2021

unter der Bilanzposition A 2.3 – Wertpapiere des Umlaufvermögens – ausgewiesene Betrag aufgrund des nun längeren Anlagezeitraums (über 1 Jahr) aufzulösen und zum 31.12.2022 unter der Bilanzposition A 1.3.4 – Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Der Einzahlung steht ein gleich hoher Betrag bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzlagen (Zeile 27) gegenüber.

22 Sonstige Investitionseinzahlungen		37.100,00 €
	fortgeschr. Planansatz	80,00 €

Bei dem unter dieser Position ausgewiesenen Betrag handelt es sich um eine Zuwendung die in 2022 für die Maßnahme Kreisverkehrsplatz K 40 / L 586 / L 749 bei Paderborn – Westenholz eingegangen ist.

6.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		4.302,50 €
	fortgeschr. Planansatz	1.835.000,00 €

Die Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ergibt sich aus einem Gebührenbescheid für die Vermessung eines Grundstücks und die Fortführung des Liegenschaftskatasters. Im laufenden Verwaltungsgeschäft können sich immer Abweichungen zur Planung ergeben, die im Vorfeld schwer zu kalkulieren sind.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden bleiben um rd. 1,83 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Von den nicht verbrauchten Mitteln werden insgesamt 179 T € ins Haushaltsjahr 2023 übertragen.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.235.928,90 €
	fortgeschr. Planansatz	22.788.397,49 €

Das unter dieser Position ausgewiesene Ergebnis ergibt sich aus den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Höhe von 5.008.304,79 € und für Tiefbaumaßnahmen von 3.227.624,11 €.

Die für 2022 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 11.471.124,90 € und im Tiefbaubereich von 5.393.600,00 € (summiert 16.864.724,87 €) nach 2023 übertragen worden.

26 Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		4.622.122,32 €
	fortgeschr. Planansatz	16.833.875,70 €

Im Jahr 2022 wurden für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 4.622.122,32 € ausgezahlt. Davon entfallen 4.153.734,53 € auf Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 800,00 € und 468.387,79 € auf Auszahlungen für die Ablösung von Dauerlasten (Mietkauf).

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen bleiben um rd. 12,2 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Zur Finanzierung von Investitionsverpflichtungen werden insgesamt 11.023.384,58 € ins Haushaltsjahr 2023 übertragen.

27 Auszahlungen f.d. Erwerb von Finanzanlagen	16.749.900,00 €
fortgeschr. Planansatz	6.982.900,00 €

Diese Position setzt sich zusammen aus der Umbuchung eines ursprünglich in 2021 zur mittelfristigen Anlage von Liquidität in den Versorgungsfonds der Westf.-Lipp. Versorgungskasse Münster eingezahlten Betrages in Höhe von 8.748.900,00 € (vgl. Erläuterung zu Zeile 20) sowie die für einen vorübergehenden Zeitraum zur Liquiditätssicherung gezahlte Einlage bei der Sparkasse Paderborn-Detmold in Höhe von 8.000.000,00 € und einer Auszahlung für den Erwerb einer Beteiligung an der „ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft“ in Höhe von 1.000,00 €.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen	15.504.438,66 €
fortgeschr. Planansatz	100.290.934,81 €

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 in 2022 hierfür eingeplante Auszahlungsermächtigung in Höhe von 89,4 Mio. € wurde mit 13.416.652,76 € in Anspruch genommen.

Die nicht verbrauchten Mittel i.H.v. 75.955.283,05 werden nach 2023 übertragen. (vgl. auch Erläuterungen zu Zeile 18).

Die in 2022 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 2.087.785,90 €. 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 8.831.213,10 € ins Haushaltsjahr 2023 übertragen.

All diese investiven Ermächtigungsübertragungen führen im Jahr der Inanspruchnahme zu einem zusätzlichen Liquiditätsabfluss. Entsprechende Zuwendungen Dritter reduzieren diesen Liquiditätsabfluss.

6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33 Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen		0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	10.000.000,00 €

Im Jahr 2022 wurden keine Investitionskredite aufgenommenen.

34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Im Jahr 2022 wurden keine Liquiditätskredite aufgenommenen.

6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

35 Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen		388.078,45 €
	fortgeschr. Planansatz	2.025.600,00 €

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 388.078,45 € 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 2021 zu 2022 bestehen muss.

In 2022 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 beigefügt.

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 2020-2024, 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 beigefügt.

7.4 Ermittlung der Haushaltsbelastungen 2022 infolge des Krieges in der Ukraine

Nach § 5 Abs. 2 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) ist die Summe der Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder Mehraufwendungen infolge der COVID-19-Pandemie sowie aus dem Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln.

Die danach ermittelte Haushaltsbelastung ist gemäß § 5 Abs. 5 NKF-CUIG NRW als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen sowie als Bilanzierungshilfe zu aktivieren. Dies ist im Anhang zu erläutern.

Für den Kreis Paderborn ist die Summe der Haushaltsbelastungen infolge des Krieges gegen die Ukraine im Haushaltsjahr 2022 mit 1.569.994,40 € ermittelt worden. Dieser Betrag setzt sich aus verschiedenen kriegsbedingten Mehrerträgen bzw. Mehraufwendungen wie folgt zusammen:

Zunächst wurden die IST-Kosten zum Stichtag 31.12.2022 für Maßnahmen im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine ermittelt. Hierzu bestand eine Meldepflicht an den Kreistag (DS-Nr. 17.0708) sowie an die Bezirksregierung gem. § 6 der „Verordnung zur Anwendung des Kommunalhaushaltsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Aufnahme und Unterbringung von anlässlich des Krieges in der Ukraine eingereisten Personen in den Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen“ (KommunalhaushaltsrechtsanwendungsVO UA-Schutzsuchendenaufnahme).

Infolge des Ukrainekrieges wurden Finanzschäden in Höhe von 3.991.928,00 € für Maßnahmen im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung ermittelt. Zur Deckung dieser finanziellen Schäden hat der Kreis Paderborn im Haushaltsjahr 2022 Bundesmittel in Höhe von 3.771.129,05 € erhalten. Der noch verbleibende Mehraufwand in Höhe von 220.798,95 € ist im Jahresabschluss gem. § 5 Abs. 5 NKF-CUIG zu isolieren.

Daneben wurden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten weitere kriegsbedingte Haushaltsbelastungen in Höhe von 1.349.195,45 € ermittelt. Dazu gehören zum Beispiel Preissteigerungen für Energie (z.B. Strom, Gas/Heizöl, Benzin/Diesel).

Amt		Ukraine Zuschussbedarf
32	Ordnungsamt (<i>ohne Rettungsdienst</i>)	38.708,00 €
40	Schul- und Sportamt	697.200,00 €
50	Sozialamt	263.231,54 €
65	Gebäudemanagement	288.028,00 €
69	Kreisstraßenbauamt	62.027,91 €
Summe		1.349.195,45 €

+	Zuzüglich Betrag „IST-Kosten zum Stichtag 31.12.2022 für Maßnahmen im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine“	220.798,95 €
---	--	--------------

=	Im Jahresabschluss 2022 zu isolierender Betrag gem. § 5 Abs. 5 NKF CUIG	<u>1.569.994,40 €</u>
---	--	------------------------------

Diese kriegsbedingten Haushaltsbelastungen wurden über das außerordentliche Ergebnis mittels einer Ertragsbuchung neutralisiert und in der Bilanz unter „Aufwendungen z. Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigkeit“ bilanziert. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 19.12.2022 beschlossen (DS-Nr. 17.0646), auch die Ukrainemehrbelastungen ebenfalls wie die bereits in die Bilanz ausgebuchten coronabedingten finanziellen Belastungen ab dem Jahr 2026 über 30 Jahre aufzulösen.

7.5 Darstellung der Aufwendungen und Erträge zu den vollkonsolidierungspflichtigen Tochtergesellschaften des Kreises Paderborn gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO

Gem. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW sind in den Anhang des kommunalen Jahresabschlusses Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen aufzunehmen, sofern eine Kommune von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabschlusses und des Gesamtlageberichtes Gebrauch macht.

Die Entscheidung über die Erstellung oder Befreiung bzgl. des Gesamtabschlusses obliegt dem Kreistag.

Sofern eine Kommune von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch macht, ist ein Beteiligungsbericht gemäß § 117 GO NRW zu erstellen.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 22.08.2022 entschieden, von der Befreiungsmöglichkeit Gebrauch zu machen und keinen Gesamtabschluss 2021 aufzustellen. Zum Gesamtabschluss 2022 steht die Entscheidung noch aus.

Die Darstellung der Aufwendungen und Erträge zu den vollkonsolidierungspflichtigen Tochtergesellschaften des Kreises Paderborn erfolgt deshalb im Jahresabschluss 2022 rein vorsorglich.

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 10 beigefügt.

Anlagen
zum
Jahresabschluss 2022

Anlage 2 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2022)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2021)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentl.-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	37.912.397,04	30.250.875,04		7.661.522,00	31.590.559,93
2. Privatrechtliche Forderungen	11.331.067,43	11.331.067,43			9.846.993,84
3. Sonstige Vermögensgegenstände	849.964,97	849.964,97			924.225,11
Summe aller Forderungen	50.093.429,44	42.431.907,44	0,00	7.661.522,00	42.361.778,88

Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 2 KomHVO NRW

Ermächtigungsübertragungen 2022 nach 2023 für konsumtive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Konto	Beschreibung	Ermächtigungen 2022	Ist 2022	noch verfügbar	zu übertragen
01	010303	542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Dienst.)	0,00	0,00	0,00	14.282,80
01 (ehem. 13)	010302	527961	Digitalisierung Modellregion	1.700.043,81	138.722,63	1.561.321,18	1.561.321,18
03	010102	543157	Gleichstellungsarbeit/ interne Familienarbeit	18.500,00	9.965,10	8.534,90	6.400,00
11	010401	541162	Betriebsveranstaltungen	21.000,00	14.184,00	6.816,00	5.000,00
13	030103	525530	Aufw. Medienentwicklungsplan Kreisschulen	225.500,00	204.874,72	20.625,28	20.600,00
13	030103	525540	Geräte/Gegenstände 60-800 € (netto)	1.035.452,52	651.579,08	383.873,44	115.000,00
13	030103	531302	Zuweisung an GKD (Datenverarbeitung)	352.300,00	242.466,65	109.833,35	109.800,00
15	010101	531705	Zuschüsse z. Förderung der politischen Bildung	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
20	010601	543150	Sachverständigen-,Gerichts-u. ähnl.Kosten	81.500,00	40.670,70	40.829,30	26.500,00
20	010601	531510	Beteiligung hoheitliche Kosten Flughafen (Verlustübernahme)	3.664.583,32	1.987.500,00	1.677.083,32	1.437.500,00
32	020501	541150	Dienst- u. Schutzkleidung, pers. Ausrüstung	65.000,00	26.151,44	38.848,56	38.800,00
32	020501	543155	Prüfungs- u. Beratungsleistungen	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
32	020502	525500	Unterhaltung BGA	182.000,00	155.411,40	26.588,60	6.600,00
32	020502	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	27.000,00	15.143,83	11.856,17	11.800,00
32	020504	525511	Unterhaltung Leitstellentechnik	225.000,00	174.322,85	50.677,15	40.000,00
32	020504	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
40	030101	527900	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwand	77.225,00	20.950,80	56.274,20	41.828,44
40	030101	542905	Moderation/ Umsetzung Schulentwicklungsplan	70.000,00	14.756,18	55.243,82	55.243,82
40	030203	SGK	Schulgirokonto Hermann-Schmidt-Schule	94.255,94	79.631,48	14.624,46	7.976,68
40	030204	SGK	Schulgirokonto Erich-Kästner-Schule	30.776,04	9.572,77	21.203,27	12.287,56
40	030205	SGK	Schulgirokonto Astrid-Lindgren	25.844,88	14.491,23	11.353,65	9.178,18
40	030207	SGK	Schulgirokonto Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg	195.334,93	133.226,97	62.107,96	9.620,69
40	030207-08 -09	525540	Geräte/Gegenstände 60-800 € (netto)	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
40	030208	SGK	Schulgirokonto Ludwig-Erhard-Berufskolleg	75.324,72	61.695,52	13.629,20	244,95
40	030210	SGK	Schulgirokonto Berufskolleg Schloss Neuhaus	104.441,29	78.114,57	26.326,72	12.746,93
41	040101	527900	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwand	24.000,00	19.357,55	4.642,45	4.000,00
41	040101	527931	Beratung u.wissensch.Betreuung Kreismuseum	30.000,00	8.355,03	21.644,97	21.000,00
41	040101	527933	Restaurierungsaufwand	20.000,00	9.706,12	10.293,88	4.000,00
41	040101	527937	Projekte Kreismuseum Wewelsburg	805.000,00	193.783,41	611.216,59	605.000,00
41	040101	542950	Sonstige Aufwendungen	47.000,00	20.984,19	26.015,81	25.500,00
46	030102	527200	Projektmittel Bildungsbüro	98.300,00	41.190,88	57.109,12	12.500,00
46	030102	531708	Übergang v. Schule in den Beruf	363.440,00	268.539,19	94.900,81	40.400,00
46	030102	542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst.	29.500,00	16.508,71	12.991,29	930,00
46	030102	543192	Projekte Kommunales Intragratonszentrum	1.214.100,00	691.955,42	522.144,58	164.800,00
65	030205-06 -07	S-Reste-GS (521112)	Maßnahmen n. Gute Schule 2020 - Reste	328.005,43	0,00	328.005,43	328.005,43
65	030209	KS 13.65002 (52111)	Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum	1.300.000,00	53.981,16	1.246.018,84	1.246.018,84
66	140201	543191	Aufwendungen Klimaschutz	1.058.550,00	58.221,57	1.000.328,43	1.000.300,00
69	120101	522112	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens/ Straßensanierung	830.000,00	703.221,99	126.778,01	78.000,00
69	120101	543154	Beratungsleistung Radmobilität	203.000,00	45.000,00	158.000,00	130.000,00
69	120101	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	301.000,00	222.497,35	78.502,65	78.000,00
69	120101	543180	EDV-Kosten	26.000,00	13.741,27	12.258,73	4.000,00
69	120201	522110	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	100.000,00	57.459,00	42.541,00	42.000,00
81	150102	527943	Förderung des Tourismus	160.000,00	105.000,00	55.000,00	55.000,00
81	150102	531770	Zuschüsse zur Durchf. v. Projekten (81)	20.900,00	17.935,50	2.964,50	4.109,50
81	150101	527935	Zukunftskonferenz	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
81	150101	531500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
81	150101	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	244.300,00	31.204,97	213.095,03	50.000,00
81	150101	543191	Aufwendungen Klimaschutz	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00
81	150101	531701	Veranstaltungen, Projekte	222.300,00	39.990,64	182.309,36	27.888,03
81	150101	S-Reste-GS (521112)	Maßnahmen n. Gute Schule 2020 - Reste Konto	17.516,55	0,00	17.516,55	17.516,55
Summe				16.897.994,43	6.692.065,87	10.205.928,56	8.665.699,58

Ermächtigungsübertragungen 2022 nach 2023 für investive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2022	Ist 2022	noch verfügbar	zu übertragen
01	010303	I13-INNO	Innovationen IT	154.000,00	0,00	154.000,00	154.000,00
01	030103	I-SIT-5G	5G Lernorte OWL	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00
01 (ehem. 13)	010302	I18.100001	digitale Modellregion Kreis Paderborn	120.172,91	0,00	120.172,91	120.172,91
01 (ehem. 40)	030207	I18.100001	digitale Modellregion Kreis Paderborn	563.684,41	294.564,98	269.119,43	269.119,43
10	010301	I10BGA-O1	Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	428.300,00	392.872,53	35.427,47	35.400,00
10	010301	I10BGA-O2	Betriebsausstattung Kantine	16.500,00	0,00	16.500,00	16.500,00
10	010301	I10KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	91.750,00	75.724,32	16.025,68	15.600,00
13	020501	I10BGA-FS	Hardware Feuerschutz	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
13	100101	I10SOF-63	Aufwand für Informationstechnik (Software)	45.000,00	1.170,96	43.829,04	43.800,00
13	010302	I10SOF-T1	Aufwand für Informationstechnik (Software)	1.028.100,00	103.183,95	924.916,05	410.000,00
13	010302	I13.HARDW	Hardware	846.400,00	244.346,33	602.053,67	602.000,00
13	010301	I13.HW-10	Hardware Amt 10	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
13	020401	I13.SOF-39	Software Amt 39	54.600,00	8.806,00	45.794,00	45.700,00
13	050201	I13.SOF-50	Software Amt 50	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
13	010302	I13.SOFTW	Software	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
13 Schul-IT	030103	I-SIT-MEP	Medienentwicklungsplan Schul-IT investiv	258.050,00	201.301,64	56.748,36	56.700,00
13 Schul-IT	030103	SD18.40002	Digitalisierung Schulen (Digitalpakt)	3.059.221,00	45.336,25	3.013.884,75	3.013.884,75
13 Schul-IT	030103	S-RESTE-GS	frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020	19.340,67	0,00	19.340,67	19.340,67
20	10601	I12.200001	Erhöhung Stammkapital Flughafen	1.437.500,00	0,00	1.437.500,00	1.437.500,00
32	020504	I19.32001	Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
32	020501	I32BGA-F1	Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	895.200,00	0,00	895.200,00	895.200,00
32	020502	I32BGA-K1	BGA für Krankentransport- / Rettungsdienst	1.461.066,07	886.980,50	574.085,57	574.000,00
32	020504	I32BGA-L1	BGA für die Leitstelle	1.579.300,00	581.595,50	997.704,50	997.600,00
32	020503	I32BGA-O1	BGA für Katastrophenschutz	235.900,00	63.156,26	172.743,74	160.700,00
32	020501	I32KFZ-F1	Kraftfahrzeugbeschaffung	446.300,00	0,00	446.300,00	445.700,00
32	020502	I32KFZ-K1	Kraftfahrzeugbeschaffung	781.733,93	48.733,93	733.000,00	733.000,00
32	020503	I32KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung	622.700,00	0,00	622.700,00	622.700,00
36	020301	I36.MOBIL	Mobile Messtechnik	330.000,00	18.586,66	311.413,34	61.400,00
36	020301	I36.STATIO	Stationäre Messtechnik	360.000,00	218.826,04	141.173,96	141.100,00
40	030205	I40BGA-AL	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	19.300,00	3.199,72	16.100,28	13.600,00
40	030203	I40BGA-HS	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	31.600,00	16.683,80	14.916,20	7.000,00
40	030209	I40BGA-HW	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	67.000,00	9.721,11	57.278,89	57.200,00
40	030208	I40BGA-LE	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	25.000,00	1.992,06	23.007,94	15.000,00
40	030207	I40BGA-RW	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	149.100,00	77.468,57	71.631,43	71.600,00
40	030210	I40BGA-SN	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	116.900,00	22.746,58	94.153,42	10.000,00
40	030101	I40BGA-SV	BGA für Schulverwaltung	82.000,00	0,00	82.000,00	76.000,00

Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2022	Ist 2022	noch verfügbar	zu übertragen
40	030208	S20.650001	Lehrerzimmer LEB/HWB (Gute Schule 2020)	100.000,00	99.794,44	205,56	205,56
40	030205 030209	S-RESTE-GS	frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020	2.630,47	0,00	2.630,47	2.630,47
41	040101	I18.650002	Umbau Baracke zum Ge-Denk-Ort	8.800,00	0,00	8.800,00	8.000,00
41	040201	I21.650001	Umbau Gebäude Kulturamt	1.670.815,49	339.909,96	1.330.905,53	1.319.000,00
41	040202	I41BGA001	Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA)	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
41	040201	I41BUCH1	Medien für Präsenzbibliothek des Kreisarchivs	32.000,00	0,00	32.000,00	15.000,00
41	040101	I45BGA002	Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA)	136.000,00	10.431,93	125.568,07	124.000,00
51	060401	I51ARAP001	Abwicklung U3-Förderung	10.918.999,00	2.087.785,90	8.831.213,10	8.831.213,10
65	010801	I10.650001	Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA)	447.700,00	121.814,23	325.885,77	325.800,00
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	10.800,00	0,00	10.800,00	10.800,00
65	020502	I16.650001	Neu- und Umbaumaßn. Rettungswachen	36.000,00	9.380,96	26.619,04	20.900,00
65	010801	I16.650006	Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (vorh.KInvFG)	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
65	020504	I19.32001	Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale	5.049.500,00	54.503,43	4.994.996,57	4.995.000,00
65	030207	I20.650001	BHKW Berufskollegzentrum Paderborn	360.000,00	0,00	360.000,00	360.000,00
65	010801	I20.650003	Ladestationen Elektrofahrzeuge	93.000,00	14.304,51	78.695,49	78.600,00
65	030210	I21.650002	Anbau Gymnastikraum BKS	412.000,00	0,00	412.000,00	412.000,00
65	010801	I22.650001	Erwerb Gebäude	1.100.000,00	1.071.251,76	28.748,24	28.700,00
65	030204	I22.65-EKS	Containeranlage Ganztagsbetreuung EKS	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
65	010801	K18.650001	Kreishausweiterung II. Bauabschnitt	2.077.810,07	1.745.851,34	331.958,73	331.900,00
65	030207	KS21.65001	Raumerweiterung RWB	2.400.000,00	195.144,20	2.204.855,80	2.148.243,15
65	030209 030208	S20.650001	Lehrerzimmer LEB/HWB (Gute Schule 2020)	737.845,34	563.363,62	174.481,72	174.481,72
65	030101 030207 -08 -10	S-RESTE-GS	frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020	74.930,79	0,00	74.930,79	74.930,79
69	120101	I10.690001	K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwaney)	1.900.000,00	150.783,22	1.749.216,78	1.749.000,00
69	120101	I17.690002	K2 OD Dörenhagen	131.000,00	0,00	131.000,00	131.000,00
69	120101	I17.690003	K35 OD Büren-Harth	140.000,00	75.928,20	64.071,80	64.000,00
69	120101	I19.690001	K6/97 Ostenland	1.083.000,00	942.239,28	140.760,72	140.000,00
69	120101	I19.690003	K7, Abschnitt 1, (Wasserskisee)	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
69	120101	I19.690004	K 61 IX (Westenholz-Schöning)	1.000.000,00	630.000,00	370.000,00	370.000,00
69	120101	I19.690006	Brücke K 3 über DB (4317537)	166.000,00	98.000,00	68.000,00	68.000,00
69	120101	I19.690008	K8 (Salzkotten-Mantingh. Rad- u. Gehweg III. BA)	141.000,00	18.931,21	122.068,79	122.000,00
69	120101	I20.690002	K 4 (Umbau Sennestr. i. Höv. u. Umbau RG), III. BA	39.500,00	0,00	39.500,00	39.000,00
69	120101	I20.690003	K 37 (Flughafen)	2.220.000,00	148.319,39	2.071.680,61	2.071.600,00
69	120101	I20.690004	Brücke K 1 über WL Sauer bei Lichtenau-Atteln	120.000,00	5.055,65	114.944,35	46.000,00
69	120101	I20.690006	K 1 OD Dörenhagen	340.000,00	276.608,95	63.391,05	63.000,00
69	120101	I20.690007	K 13 Rad-/Gehwegverbindung Herbram/Herbram-Wald	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00

Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2022	Ist 2022	noch verfügbar	zu übertragen
69	120101	I20.690008	Brücke K 38 über die Lippe bei Marienloh	408.000,00	303.231,45	104.768,55	104.000,00
69	120101	I21.690003	K 55 Verne Mühlendamm	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
69	120101	I21.690004	K 55 Erneuerung Radweg Verne-Boke	110.000,00	65.297,26	44.702,74	44.000,00
69	120101	I22.690001	Brücke K 20 Altenau	50.000,00	27.778,18	22.221,82	22.000,00
69	120101	I22.690002	Neubau Rad- / Gehweg Lückenschluss	210.000,00	0,00	210.000,00	210.000,00
69	120101	I69BGA.KBH	Inventar Kreisbauhof	141.000,00	0,00	141.000,00	141.000,00
69	120101	I69BGA001	Technische Einrichtung und Maschinen	118.000,00	39.943,94	78.056,06	78.000,00
69	120101	I69BGA002	Hardware Amt 69	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
69	120101	I69KFZ001	Kraftfahrzeugbeschaffung FB 69	844.000,00	425.588,08	418.411,92	418.000,00
81	150101	I19.010001	Breitbandausbau Kommunen	89.371.935,81	13.416.652,76	75.955.283,05	75.955.283,05
			Summe	141.599.985,96	26.254.891,54	115.345.094,42	114.290.805,60

Anlage 4 Rückstellungsspiegel

Bezeichnung	Betrag am 31.12.2021 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Betrag am 31.12.2022 EUR
		in Anspruch genommen EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	
3.1 Pensionsrückstellungen	191.421.220,00	1.054.043,00	0,00	6.828.281,00	197.195.458,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.876.542,13	889.463,21	13.965,24	1.779.000,00	3.752.113,68
3.4 Sonstige Rückstellungen	19.976.005,38	3.011.907,64	1.626.537,50	4.162.444,48	19.500.004,72
a) Verpflichtungsrückstellungen nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW	19.396.607,47	2.865.371,23	1.457.022,64	4.162.444,48	19.236.658,08
b) Drohverlustrückstellungen nach § 37 Abs. 6 KomHVO NRW	579.397,91	146.536,41	169.514,86	0,00	263.346,64
Summe	214.273.767,51	4.955.413,85	1.640.502,74	12.769.725,48	220.447.576,40

Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2022)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2021)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00				0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.323.864,61	416.460,35	535.552,15	1.371.852,11	2.823.368,89
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.5 von Kreditinstituten	2.323.864,61	416.460,35	535.552,15	1.371.852,11	2.823.368,89
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.858.024,76	294.854,17	1.179.416,70	3.383.753,89	5.152.878,93
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	214.186,16	187.912,75	26.273,41	0,00	678.230,26
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.769.591,49	4.769.591,49	0,00	0,00	4.528.188,80
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	531.379,17	531.379,17	0,00	0,00	407.071,62
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.964.315,48	3.964.315,48	0,00	0,00	2.960.362,57
8. Erhaltene Anzahlungen	17.916.047,71	13.534.239,60	4.381.808,11	0,00	37.929.644,37
Summe aller Verbindlichkeiten	34.577.409,38	23.698.753,01	6.123.050,37	4.755.606,00	54.479.745,44
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.	667.030,00				842.927,00

Hinweis:

Bei den Verbindlichkeiten aus den Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 4.858.024,76 € sowie bei einem Teilbetrag aus den Krediten für Investitionen in Höhe von 1.928.981,24 € handelt es sich um eine Kreditaufnahme im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Anlage 6 Bürgschaftsnachweis

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschaftserklärung	Ursprungshöhe	bisherige Tilgung	Tilgung im Haushaltsjahr 2022	Gesamttilgung	Restwert am Ende des Hj. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1) Naturschutzbund Deutschland Kreisverband Paderborn, Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V.	28.07.1989	5.369	0	0	0	5.369
2) Naturschutzbund Deutschland Kreisverband Paderborn, Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V.	24.11.1993	2.045	0	0	0	2.045
3) Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	08.08.1994 21.11.1996	1.200.000	364.486	175.898	540.384	659.616
Summe:		1.207.414	364.486	175.898	540.384	667.030

3) 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 %
521110	Unterhaltung der Gebäude (Amt 65)	1.785.000,00	380.000,00	2.165.000,00	21,29
523200	Erstattungen an Gemeinden/GV	202.500,00	458.535,07	661.035,07	226,44
524102	Gas/Raumwärme/Heizöl	830.000,00	499.474,57	1.329.474,57	60,18
524110	Reinigung	1.317.000,00	15.000,00	1.332.000,00	1,14
525101	Benzin, Diesel u. Öl	363.000,00	21.000,00	384.000,00	5,79
525130	Reparatur- und Wartungskosten Fahrzeuge	190.000,00	12.000,00	202.000,00	6,32
525131	Unfallreparaturen Fahrzeuge	12.500,00	11.785,44	24.285,44	94,28
527900	Sonst. Verwaltungs-u. Betriebsaufwand	151.725,00	37.000,00	188.725,00	24,39
527949	Ersatzmaßnahmen gem. § 15 Bundesnaturschutzgesetz	50.000,00	181.187,19	231.187,19	362,37
527955	Katastrophenschutz (Übungen Krisenstab usw.)	88.000,00	10.095,50	98.095,50	11,47
527957	Aufwand f. Großschadenereignisse	252.000,00	2.473.491,68	2.725.491,68	981,54
531302	Zuweisungen an GKD (Datenverarb.)	3.208.500,00	138.559,38	3.347.059,38	4,32
542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst.	2.369.669,63	22.708,70	2.392.378,33	0,96
543122	Aufwendungen für luftfahrtrechtliche Verfahren	5.000,00	7.000,00	12.000,00	140,00
543140	Öffentlichkeitsarbeit u. Bekanntmachungen	365.000,00	5.054,36	370.054,36	1,38
543155	Prüfungs- u. Beratungsleistungen	712.300,00	5.904,50	718.204,50	0,83
547260	Zuführung Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	250.000,00	132.000,00	382.000,00	52,80
547265	Pauschalwertb. Rückford. Jobcenter aus KdU		480.871,34	480.871,34	
571170	Abschreibungen auf Fahrzeuge	885.600,00	190.113,15	1.075.713,15	21,47
571180	Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstatt.	1.513.000,00	250.164,84	1.763.164,84	16,53
591100	Außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen		491.686,81	491.686,81	
Summe		14.550.794,63	5.823.632,53	20.374.427,16	40,02

Finanzplan

Konto	Kontobezeichnung	fortgeschr. Ansatz	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz incl. UEPL/APL	Veränderung in %
021101	Zugang Grund und Boden von Grünflächen	27.000,00	1.163,21	28.163,21	4,31
075101	Zugang Fahrzeuge	3.208.573,93	127.800,00	3.336.373,93	3,98
081101	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.491.382,43	381.988,27	7.873.370,70	5,10
096101	Zugang Anlagen im Bau (Hochbau)	12.443.582,00	699.993,03	13.143.575,03	5,63
Summe		23.170.538,36	1.210.944,51	24.381.482,87	5,23

Anlage 8 Eigenkapitalpiegel

(1) Bezeichnung	(2) Bestand zum 31.12. des Vorjahres ¹	(3) Verrechnung des Vor- jahres- ergebnisses	(4) Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	(5) Veränderungen der Sonderrücklage	(6) Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Be- schluss über Ergebnis- verwend.)	(7) Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ²
1.1 Allgemeine Rücklage	EUR 48.272.406,17	EUR	EUR + 7.112.625,02	EUR	EUR	EUR 55.385.031,19
1.2 Sonderrücklagen	0,00					0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	11.713.804,22	3.403.689,34				15.117.493,56
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.403.689,34				15.887.015,99	15.887.015,99
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	0,00					0,00
Summe Eigenkapital	63.389.899,73					86.389.540,74
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00					0,00

1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-2.413.844,47	-1.890.523,53	3.403.689,34	-900.678,66
Summe	-2.413.844,47	-1.890.523,53	3.403.689,34	-900.678,66

Anlage 9: Organe und Mitgliedschaften

Rüther, Christoph	Landrat
• Aatalinik Wünnenberg GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Breitband OWL eG	Mitglied des Aufsichtsrates
• Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates
• it's OWL e.V.	Mitglied der Mitgliederversammlung
• Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	Mitglied in der Gesellschafterversammlung
• Landkreistag NRW	Mitglied im Vorstand
• OstWestfalenLippe GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Vorstand
• Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied im Verwaltungsrat
• Stiftung Kloster Dalheim	Mitglied im Vorstand
• Touristikzentrale Paderborner Land e.V.	Vorsitzender
• Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied der Kommanditistenversammlung

Tiemann, Ingo	Kämmerer
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied des Aufsichtsrates
• OstWestfalenLippe GmbH	Vertreter des Kreises Paderborn im Fachbeirat Kultur
• Kurverwaltung Bad 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 Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	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	1. stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung
• gGmbH "Wege durch das Land"	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat

Anke, Thomas	Rentner
• A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied im Aufsichtsrat
• Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)"	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Birkelbach, Anne (seit 26.01.2022)	Studienrätin
• Stiftung Kloster Dalheim	Stellv. Mitglied des Kuratoriums (seit 21.02.2022)

Birkelbach, Carsten	Senior Software Engineer
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrverbundes Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband "Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)" 	Mitglied der Verbandsversammlung

Blienert, Burkhard	Beauftragter der Bundesregierung für Sucht- und Drogenfragen
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung

Block, Bianca	Verwaltungsangestellte im Therapiewesen
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverbandes der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)" 	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 07.11.2022)
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" 	Mitglied der Verbandsversammlung

Bunte, Silvia	Pharmaz.-Techn. Assistentin
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Creuzmann, Norika	Dipl. Sozialpädagogin
--------------------------	------------------------------

Fortströer, Hanna (bis 10.01.2022)	Studentin
---	------------------

Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Interargem GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied der Poolversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverbandes Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Gramlich, Martina (bis 30.04.2022)	Kauffrau für Büromanagement
<ul style="list-style-type: none"> • Landestheater Detmold GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 30.04.2022)
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied (bis 30.04.2022)
<ul style="list-style-type: none"> • Stiftung Kloster Dalheim 	stellv. Mitglied des Kuratoriums (bis 30.04.2022)
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverbandes Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 30.04.2022)

Dr. Hadaschik, Michael	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Haese, Verena	Diplom Finanzwirtin (FH)
<ul style="list-style-type: none"> Energiegenossenschaft Paderborn Land eG 	Mitglied der Generalversammlung
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Henneke, Sabrina	Bankkauffrau
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverbandes Aabach-Talsperre 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Hörschen, Hartwig	Dipl.-Kfm., M.Sc. Wirtschaftswissenschaft
<ul style="list-style-type: none"> Blue Ocean PR 	Inhaber
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied des Verwaltungsrates

Hüttemann, Hartmut	Lehrer i. R.
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)" 	Mitglied der Verbandsversammlung

Jakobsmeier, Thorsten	Dipl.-Ing.
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung

Janzen, Hans-Bernd	Referent
<ul style="list-style-type: none"> Energiegenossenschaft Paderborner Land eG 	stellv. Mitglied der Generalversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Vorsitz
<ul style="list-style-type: none"> Schützenverein Husen e.V. 	Ehrevorstand
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 19.12.2022)
<ul style="list-style-type: none"> Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung

Kaiser, Dirk	Pensionär und Pfarramtssekretär
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverbandes der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Blomberg, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 19.12.2022)
<ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim 	stellv. Mitglied des Kuratoriums (seit 22.08.2022)

Klausing, Andrea	Referatsleitung kath. Krankenhäuser im Erzbistum Paderborn
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates

Koch, Eva	Studentin
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied des Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren" 	Mitglied der Verbandsversammlung

Koch, Günter	Werbekaufmann
---------------------	----------------------

Kohaupt, Silke	Dipl. Handelslehrerin
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Kohlenberg, Christoph	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Konersmann, Ludger	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> Breitband OWL eG 	stellv. Mitglied der Generalversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung

Köster, Gunda	Dipl.-Sozialarbeiterin
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung

Krause, Diethelm	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)" 	Mitglied der Verbandsversammlung

Kuske, Hendrik (seit 27.01.2022)	IT-Consultant
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied des Verbandsversammlung (seit 07.11.2022)

Lambrecht, Lukas	Student
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung

Langer, Bernd	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Breitband OWL eG 	Mitglied der Generalversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> OstWestfalenLippe GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 19.04.2021)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 19.04.2021)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 19.04.2021)

Lappe, Wilfried	Schulleiter i. R.
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverbandes Aabach-Talsperre 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Lengert, Désirée	Studentin
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Leyva, Manuel	Student
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung

Lüke-Pöppel, Ursula	Ärztin für Allgemeinmedizin
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied

Lüttgens, Hanswalther	Geschäftsführer
• A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	stellv. Mitglied des Verwaltungsrates
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 07.11.2022)

Mersch, Anke (seit 02.05.2022)	Steuerberaterin
• Polizeibeirat	Stellv. Mitglied (seit 20.06.2022)
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 20.06.2022)

Müller, Markus	Freigestellter Betriebsrat
• Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
• A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Aabach-Talsperre	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 21.02.2022)

Neesen, Christoph	Kaufmann für Bürokommunikation
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Radio Paderborn-Höxter e.V.	stellv. Mitglied der Veranstaltergemeinschaft
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Aabach-Talsperre	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Niedernhöfer, André	Kaufmännischer Angestellter
• Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung

Niggemeier, Ralf	Kaufmännischer Angestellter
• Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung

Nolte, Hubert	Geschäftsführer
• A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Aabach-Talsperre	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband "Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren"	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge"	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Päsch, Meinolf	Dipl. Ingenieur
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Delbrücker-Marketing-Gemeinschaft e.V.	Ehrenvorstand
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Mitglied des Beirates
• Interargem GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied der Poolversammlung für die Gesellschafterversammlung
• Turniergemeinschaft Paderborn und Region e.V.	Vorstandsmitglied
• Zweckverband Wertstoffeffassung und Verwertung Paderborner Land (WPL)	Mitglied der Verbandsversammlung

Pavlicic, Michael	Stadtarchivar
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
• Radio Paderborn-Höxter e.V.	Mitglied der Veranstaltergemeinschaft
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 07.11.2022) Mitglied der Verbandsversammlung (seit 07.11.2022)

Pirsig, Ralf	Dipl.-Pädagoge
• A.V.E. Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
• Sparkassenzweckverbandes der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Reuter, Cordula (bis 31.12.2021)	Geschäftsführerin
• Stiftung Kloster Dalheim	Mitglied des Kuratoriums (bis 31.12.2021)
• Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge"	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 31.12.2021)

Risse, Johannes	Rentner
• A.V.E. Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Sander, Steffen	Gesundheits- und Krankenpfleger
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Dr. Schaper, Elisabeth	Tierärztin
• Polizeibeirat	Mitglied
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge"	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Schlüter, Jörg	Kaufmann im Außendienst
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Schmidt, Jürgen	Berufsschullehrer
• A.V.E. Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	Mitglied
• 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
• Polizeibeirat	Mitglied
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung

Schmitt, Simon	Student
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung

Scholle, Wolfgang	Schäfermeister
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Schüssler, Susanne	Lehrerin
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Stiftung Kloster Dalheim 	stellv. Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabach-Talsperre 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Striewe, Hermann	Leitender Angestellter
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Vereinsgemeinschaft Schwaney e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung

Tegethoff, Karl-Heinz	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung

Tegethoff, Matthias	Altenpfleger
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Vahle-Kuhlmann, Rita	Richterin am Sozialgericht
<ul style="list-style-type: none"> • Landestheater Detmold GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 22.08.2022)
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. 	stellv. Mitglied

Vossebein, Norbert	Angestellter IT-Trainer
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Wertstofffassung und Verwertung Paderborner Land (WPL) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Wagener-Ragert, Claudia	Vorstandssekretärin
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Vorsitz

Weigel, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Deutsch-Türkische Gesellschaft e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums

Dr. Welsing, Marcel	Jurist
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Werth, Stefan	Lehrer
<ul style="list-style-type: none"> Landestheater Detmold GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 22.08.2022)
	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 21.08.2022)
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung

Zündorf, Klaus	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung

Anlage 10 Aufwendungen und Erträge zu den vollkonsolidierungspflichtigen Tochtergesellschaften des Kreises Paderborn gem. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW

Erträge und Aufwendungen des Kreises Paderborn gegenüber ...	AV.E	AV.E-GmbH	Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH
	TEUR	TEUR	TEUR
Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt			
<u>Erträge</u>			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,55	-	7,46
Erstattung v. Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	0,33	-	62,03
Personal- und Sachkostenerstattungen	289,86	5,70	-
Finanzerträge (Gewinnausschüttung aus Beteiligung)	20,45	-	-
<u>Aufwendungen</u>			
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	45,52	-	0,67
Transferaufwand (Verlustabdeckung: 1,99 Mio. €)	-	-	1.987,50
Sonstige ordentliche Aufwendungen	18,36	-	100,30

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022

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 kommunalen 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:

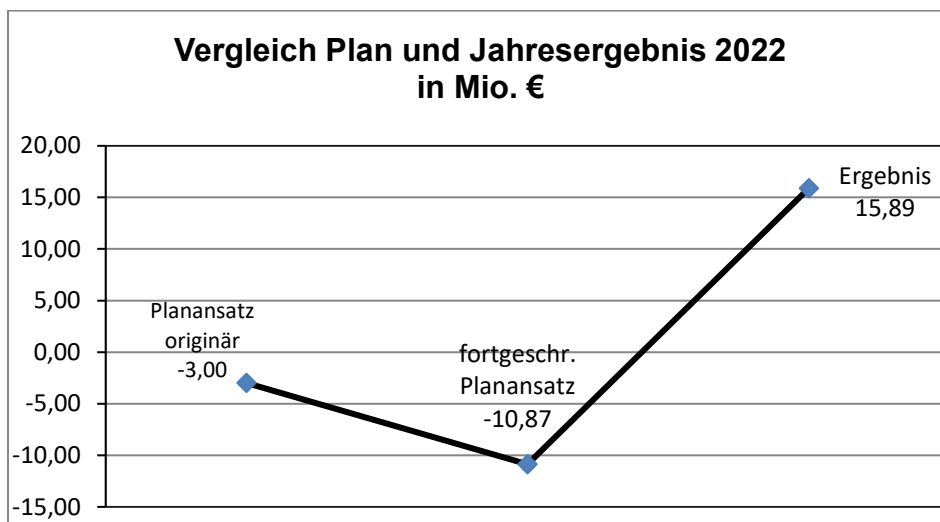
- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch einen Nachtragshaushaltsplan (§ 10 KomHVO NRW)
- Ermächtigungsübertragungen (§ 22 KomHVO NRW)

1.3 Erlass der Haushaltssatzung und Aufstellung des kommunalen Jahresabschlusses 2022

Haushaltssatzung	
Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs der Haushaltssatzung an den Kreistag	08.11.2021
Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Kreistag	20.12.2021
Bekanntmachung des Haushalts	23.03.2022
Jahresabschluss	
Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs des Jahresabschlusses an den Kreistag	12.06.2023
Prüfung des Jahresabschlusses im Rechnungsprüfungsausschuss	22.11.2023
Feststellung des Jahresabschlusses durch den Kreistag	18.12.2023

2 Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres

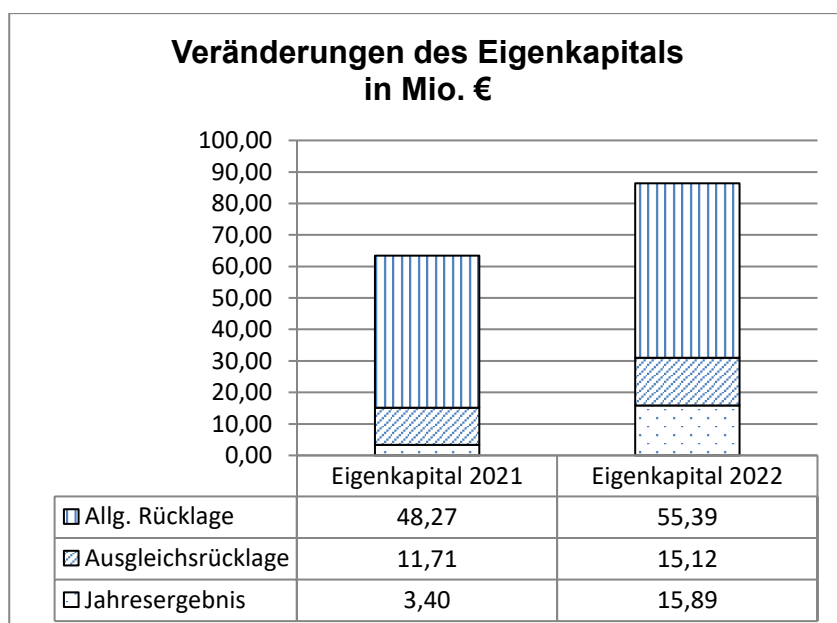
2.1 Jahresergebnis 2022



Der Kreishaushalt 2022 wurde mit 3,00 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 2022 haben sich Abweichungen bei einer Vielzahl von Haushaltspositionen ergeben, die in ihrer Summe zu einem Jahresüberschuss von rd. 15,89 Mio. € geführt haben. Weitere Details hierzu sind in diesem Lagebericht unter Ziffer 4.1 „Ertragslage“ erläutert.

2.2 Eigenkapital-Änderung

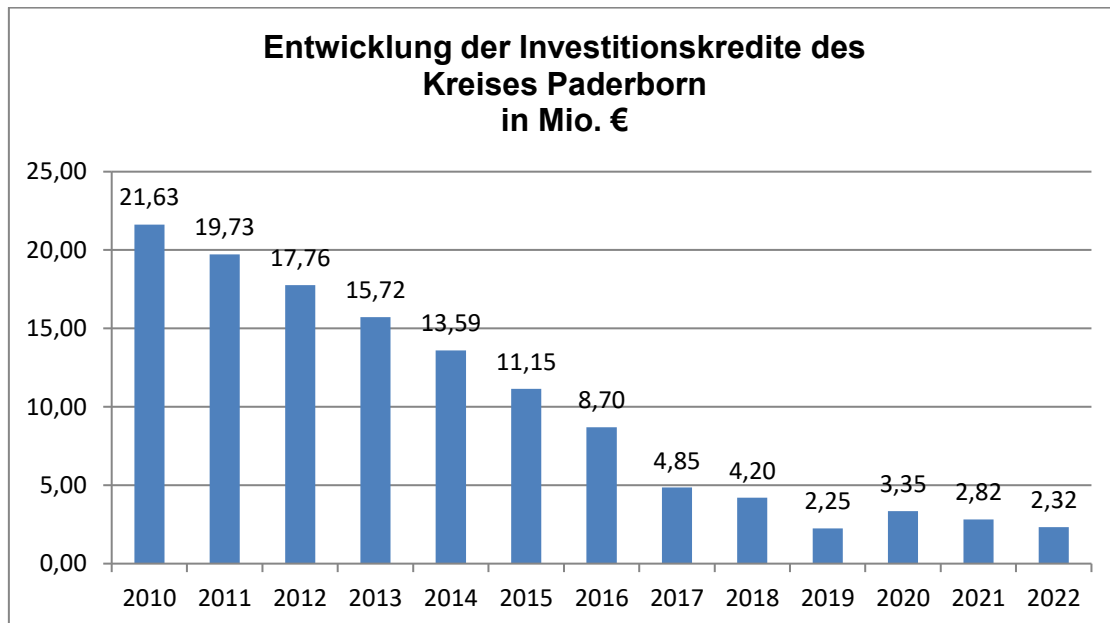


Die allgemeine Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 7,11 Mio. € erhöht. Es handelt sich hier um Erträge (rd. 0,08 Mio. €) und Aufwendungen (rd. 0,45 Mio. €) aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Erträge (rd. 7,48 Mio. €) bei den Finanzanlagen.

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 **Kredit**en für Investitionen hat sich im Jahr 2022 von rd. 2,82 Mio. € (31.12.2021) durch planmäßige Tilgungen um ca. 0,50 Mio. € auf rd. 2,32 Mio. € (31.12.2022) verringert. Darin enthalten sind Kredite aus dem 100%-igen Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von rd. 1,93 Mio. €. Neue Investitionskredite wurden nicht aufgenommen.

Da Zins- und Tilgungsleistungen für Kredite aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ vollständig durch das Land NRW getragen werden, belaufen sich die „eigentlichen“ Investitionskredite des Kreises Paderborn zum 31.12.2022 auf rd. 0,39 Mio. €.

Anfang des Jahres 2022 bestanden **Kredite zur Liquiditätssicherung** i.H.v. rd. 5,15 Mio. €. Es handelt sich hierbei ausschließlich um Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“. Durch planmäßige Tilgungen (Zins- und Tilgungsleistungen werden auch hier vollständig durch das Land NRW übernommen) verringerte sich die Kreditsumme zum 31.12.2022 auf rd. 4,86 Mio. €. Nähere Erläuterungen sind in den Kapiteln 8.5 und 8.6.3 zu finden.

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 2022 eine Unterdeckung in Höhe von 4.354.201 €. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2022 war vorgesehen, den Kommunen über eine planerische Unterdeckung von 4.783.561 € überschüssige Mittel aus Vorjahren zurückzugeben. Durch Verbesserungen im Haushaltsjahr fiel der Fehlbetrag etwas geringer aus, sodass sich unter Berücksichtigung der Verbindlichkeit aus Vorjahren (9.151.945 €) eine Verbindlichkeit zum 31.12.2022 i.H.v. 4.797.744 € ergibt. Die eingesparten Mittel sollen den Kommunen im Wege des Haushaltsplanes 2023 zurückgegeben werden. Der darin enthaltene „Corona-Ertrag“ kann erst ab dem Jahr 2026 berücksichtigt werden.

Im Rahmen der Abrechnung der „Kreisumlage Kreismusikschule“ errechnet sich für 2022 ein Überschuss i.H.v. 67.052 €. Unter Berücksichtigung der aus Vorjahren bestehenden Verbindlichkeit in Höhe von 54.163 € wird gegenüber den Kommunen zum 31.12.2022 eine Verbindlichkeit i.H.v. 121.215 € ausgewiesen.

Bei der Abrechnung der „Kreisumlage Kreisfahrbücherei“ ergibt sich für 2022 ein Überschuss i.H.v. 6.230 €. Unter Berücksichtigung der aus Vorjahren bestehenden Verbindlichkeit in Höhe von 59.889 € wird gegenüber den Kommunen zum 31.12.2022 nunmehr eine Gesamtverbindlichkeit i.H.v. 66.119 € ausgewiesen.

3.1.2 Zuschreibung der RWE-Aktien

Der RWE-Aktienbestand des Kreises Paderborn wurde zum 31.12.2021 mit 45.504.315,24 € bilanziert. Der Wert basierte u.a. auf mehreren außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderung gemäß § 36 Abs. 6 KomHVO in den vergangenen Jahren, sowie diversen Wertzuschreibung gem. § 36 Abs. 9 KomHVO, zuletzt im Jahresabschluss 2021.

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

Im Jahresabschluss 2022 war daher eine Zuschreibung bei den RWE-Aktien in Höhe von 7.477.892,79 € auf insgesamt 52.982.208,03 € vorzunehmen.

Die Zuschreibung wurde gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, was zu einem Eigenkapitalzuwachs im Jahresabschluss 2022 führte. (vgl. Pos. A 1.3.4 im Anhang und Ziff. 8.4.2 im Lagebericht)

3.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Schluss des Jahres 2022 sind keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten, die Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2022 haben.

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 2022 schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung 2022				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
Ordentliche Erträge	464.299.753,00	489.815.238,88	+ 25.515.485,88	5,50%
./. Ordentliche Aufwendungen	479.941.006,75	478.227.418,75	- 1.713.588,00	-0,36%
+ Finanzerträge	3.247.500,00	3.330.442,67	+ 82.942,67	2,55%
./. Finanzaufwendungen	62.300,00	25.386,22	- 36.913,78	-59,25%
+ Außerordentliche Erträge	1.583.000,00	1.569.994,40	- 13.005,60	
./. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	575.854,99	+ 575.854,99	
Jahresergebnis	-10.873.053,75	15.887.015,99	+ 26.760.069,74	

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 Zuwendungen und Umlagen (+8,480 Mio. €), Transfererträgen (+0,332 Mio. €), öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+6,515 Mio. €), privatrechtlichen Leistungsentgelten (+0,288 Mio. €), Kostenerstattungen (+7,310 Mio. €) und sonstigen ordentlichen Erträgen (+3,233 Mio. €). Dagegen stehen Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (-0,645 Mio. €).

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich die Verringerung gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz aus Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+0,616 Mio. €) und

den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+3,564 Mio. €). Dagegen stehen Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-1,260 Mio. €), den Versorgungsaufwendungen (-0,812 Mio. €), den Sach- und Dienstleistungen (-0,264 Mio. €), sowie bei den Transferaufwendungen (-3,557 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. 120 T€ verbessert.

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um die Erträge in Höhe von 1.569.994,40 € aus der Aktivierung einer Bilanzierungshilfe (vgl. auch Erläuterungen zur Bilanzposition A 0 im Anhang) gemäß § 5 Abs. 4 NKF-CIG NRW.

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich um Aufwendungen aus der Gewährung eines zweckgebundenen Investitionskostenzuschusses der kommunalen Gesellschafter an die Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH (vgl. auch Erläuterungen zu lfd. Nr 24 der Ergebnisrechnung im Anhang).

4.2 Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2022 abzuleitende Finanzlage des Kreises Paderborn weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von rd. 0,80 Mio. € aus. Dieser ergibt sich aus der Summe des positiven Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 13,93 Mio. € und dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 14,73 Mio. €.

Die wichtigsten Ergebnisse der Finanzrechnung ergeben sich aus der nachstehenden Tabelle:

Finanzrechnung 2022				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	454.601.573,00	471.947.090,15	+ 17.345.517,15	3,82%
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	459.788.529,75	458.012.472,34	- 1.776.057,41	-0,39%
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.186.956,75	13.934.617,81	+ 19.121.574,56	
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	15.829.730,00	30.385.771,54	+ 14.556.041,54	91,95%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	148.731.108,00	45.116.692,38	- 103.614.415,62	-69,67%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-132.901.378,00	-14.730.920,84	+ 118.170.457,16	
Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-138.088.334,75	-796.303,03	+ 137.292.031,72	
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	10.000.000,00	0,00	- 10.000.000,00	-100,00%
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
- Tilgung von Darlehen	2.025.600,00	388.078,45	- 1.637.521,55	-80,84%
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.974.400,00	-388.078,45	- 8.362.478,45	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-130.113.934,75	-1.184.381,48	+ 128.929.553,27	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		24.498.137,99		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		-2.838,79		
Liquide Mittel		23.310.917,72		

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. 19,12 Mio. € auf rd. 13,93 Mio. € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von rd. 17,35 Mio. € und Minderauszahlungen von rd. 1,78 Mio. €.

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 45,12 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. rd. 30,39 Mio. € gegenüberstehen. Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beläuft sich somit auf rd. -14,73 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 Investitionseinzahlungen ergeben. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind um rd. 14,56 Mio. € höher als geplant ausgefallen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergaben sich in folgenden Bereichen:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:	0,004 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen des Hoch- und Tiefbaus	8,236 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4,622 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	16,750 Mio. €
Sonstige Investitionsauszahlungen	15,504 Mio. €

Die Auszahlungen weisen vor allem in den Bereichen der Baumaßnahmen, des Erwerbs von beweglichem Anlagevermögen und der sonstigen Investitionsauszahlungen Minderungen gegenüber der Haushaltsplanung aus.

Die Gründe für die Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen sind im Anhang unter den Ziffern 6.3.1 und 6.3.2 ausführlich erläutert.

Verschiebungen auf der Investitionsseite - mit den dazugehörigen 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 2022 wurden keine Darlehen/Kredite aufgenommen. Aufgrund der Tilgung noch bestehender Darlehen errechnet sich ein **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** in 2022 von rd. -0,39 Mio. €.

Der Kreis Paderborn war in 2022 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen.

4.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Schlussbilanz zum 31.12.2022 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	31.12.2022		31.12.2021	
	EUR		EUR	
0 Aufwendungen z. Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigk.	7.129.267,40	1,41%	5.559.273,00	1,19%
1 ANLAGEVERMÖGEN	358.119.090,36	70,82%	339.728.141,34	72,90%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	211.082,19	0,04%	179.541,72	0,04%
1.2 Sachanlagen	198.618.545,91	39,28%	196.487.545,75	42,16%
1.3 Finanzanlagen	159.289.462,26	31,50%	143.061.053,87	30,70%
2 UMLAUFVERMÖGEN	81.593.293,22	16,14%	75.824.220,66	16,27%
2.1 Vorräte	188.946,06	0,04%	215.403,79	0,05%
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50.093.429,44	9,91%	42.361.778,88	9,09%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	8.000.000,00	1,58%	8.748.900,00	1,88%
2.4 Liquide Mittel	23.310.917,72	4,61%	24.498.137,99	5,26%
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	58.806.080,91	11,63%	44.896.676,77	9,63%
Bilanzsumme	505.647.731,89	100,00%	466.008.311,77	100,00%

PASSIVA	31.12.2022		31.12.2021	
	EUR		EUR	
1 EIGENKAPITAL	86.389.540,74	17,08%	63.389.899,73	13,60%
1.1 Allgemeine Rücklage	55.385.031,19	10,95%	48.272.406,17	10,36%
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3 Ausgleichsrücklage	15.117.493,56	2,99%	11.713.804,22	2,51%
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	15.887.015,99	3,14%	3.403.689,34	0,73%
2 SONDERPOSTEN	115.576.171,72	22,86%	98.032.920,72	21,04%
3 RÜCKSTELLUNGEN	220.447.576,40	43,60%	214.273.767,51	45,98%
4 VERBINDLICHKEITEN	34.577.409,38	6,84%	54.479.745,44	11,69%
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	48.657.033,65	9,62%	35.831.978,37	7,69%
Bilanzsumme	505.647.731,89	100,00%	466.008.311,77	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 31.12.2022 und beträgt rd. 505,65 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich damit um rd. 39,64 Mio. € erhöht.

Bei den **Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit** wird unter dieser Bilanzposition seit 2020 die Bilanzierungshilfe nach § 5 Abs. 4 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG NRW) ausgewiesen. Nach dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im

Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) sind bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 zusätzlich jeweils die Summe der Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder Mehraufwendungen aus dem Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln und entsprechend zu isolieren (siehe Erläuterungen A 0 im Anhang).

Das **Anlagevermögen** dominiert mit 70,82 % die Aktivseite der kommunalen Bilanz. Innerhalb des Anlagevermögens bilden die **Sachanlagen** mit 198,62 Mio. € bzw. 39,28 % 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. 18,39 Mio. € erhöht. Zurückzuführen ist dies vor allem auf den um rd. 16,23 Mio. € gestiegenen Wert der **Finanzanlagen**. Letztere beinhalten im Schwerpunkt die Wertpapiere des Anlagevermögens, die sich zum 31.12.2022 aus RWE-Aktien mit einem Wert von rd. 52,98 Mio. € und dem kvw-Versorgungsfonds mit einem Wert von rd. 81,35 Mio. € zusammensetzen.

Mit rd. 159,29 Mio. € stellen die Finanzanlagen 31,50 % des bilanziellen Vermögens des Kreises Paderborn dar.

Das **Umlaufvermögen** von rd. 81,59 Mio. € macht 16,14 % der Bilanzsumme aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 5,77 Mio. € erhöht. Die liquiden Mittel sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,19 Mio. € auf rd. 23,30 Mio. € gesunken. Die Wertpapiere des Umlaufvermögens sind um rd. 0,75 Mio. € auf 8,00 Mio. € gesunken. Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind um rd. 7,73 Mio. € auf 50,09 Mio. € gestiegen.

Auf die **Aktive Rechnungsabgrenzung** entfallen 11,63 % (rd. 58,81 Mio. €) der Bilanzsumme. Darin sind rd. 20,57 Mio. € Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder enthalten, die entsprechend ihrer Zweckbindung (Differenzierung zwischen Einrichtungsgegenständen und Baumaßnahmen) wieder aufgelöst werden. Weitere 27,91 Mio. € betreffen den Breitbandausbau der Kommunen.

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. 23,0 Mio. € auf rd. 86,39 Mio. € erhöht. Der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme ist dadurch von 13,60 % auf 17,08 % gestiegen. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen eine Wertberichtigung bei den Finanzanlagen und das positive Jahresergebnis.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus rd. 55,39 Mio. € in der Allgemeine Rücklage und rd. 15,12 Mio. € in der Ausgleichsrücklage. Zuzurechnen sind der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von rd. 15,89 Mio. €.

Als **Sonderposten** werden rd. 115,58 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 Nutzungs-

dauer 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. 115,58 Mio. € auf das Sachanlagevermögen mit rd. 198,62 Mio. €, ergibt sich ein Wert von rd. 58 %. Rechnerisch ist das Sachanlagevermögen also im Durchschnitt mit mehr als der Hälfte aus Fördermitteln finanziert.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit rd. 220,45 Mio. € die **Rückstellungen** dar. Hiervon entfallen allein rd. 197,20 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag rd. 3,75 Mio. € und die sonstigen Rückstellungen rd. 19,50 Mio. €.

Die **Verbindlichkeiten** sind gegenüber dem Vorjahreswert um rd. 19,90 Mio. € auf rd. 34,58 Mio. € gesunken. Verbindlichkeiten aus Krediten verringerten sich durch planmäßige Tilgungen. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Die Veränderung ergibt sich im Wesentlichen aus den erhaltenen Anzahlungen. Die erhaltenen Anzahlungen verringerten sich um rd. 20,01 Mio. € auf ca. 17,92 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. 48,66 Mio. € bzw. 9,62 % der Bilanzsumme. Ein Betrag in Höhe von rd. 17,38 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 stiegen im Vergleich zu 2021 um rd. 12,83 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 2017 bis 2022 abgebildet.

5.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Berechnungsformel	2022	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2021	2020	2019	2018	2017
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	102,4%	100,0%	98,3%	98,6%	99,9%	99,4%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	17,1%	13,6%	13,3%	12,0%	12,7%	11,5%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	39,0%	34,4%	35,8%	38,2%	39,0%	39,7%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	k. A.	k. A.	3,1%	5,0%	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 2022 auf 102,4 %. Dies bedeutet, dass die positive Entwicklung aus den Vorjahren 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 31.12.2022 eine Eigenkapitalquote 1 von 17,1 %. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3,5 % verbessert.

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 2022 um 4,6 % auf 39,0 % gestiegen.

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 2022 schließt mit einem Überschuss ab. Daher wird diese Kennzahl nicht ermittelt.

5.2 Vermögenslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2022	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2021	2020	2019	2018	2017
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	14,8%	16,6%	18,2%	21,4%	21,8%	23,6%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	2,2%	2,3%	2,1%	2,3%	2,3%	2,4%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	61,4%	60,9%	78,8%	73,2%	77,3%	60,8%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	240,2%	227,6%	245,4%	88,2%	144,0%	156,5%

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 14,8 % 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 2022 bei 2,2 % 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 Landeszusweisungen) gemildert wird.

Die Drittfinanzierungsquote für das Jahr 2022 beläuft sich auf 61,4 %.

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 2022 beläuft sich die Investitionsquote auf 240,2 %.

5.3 Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Berechnungsformel	2022	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2021	2020	2019	2018	2017
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	111,5%	105,2%	108,1%	108,5%	108,8%	107,0%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	13,9 Jahre	10,7 Jahre	9,7 Jahre	13,2 Jahre	11,3 Jahre	17,4 Jahre
Liquidität 2. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	277,4%	139,2%	175,2%	210,4%	218,9%	227,7%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	4,7%	9,2%	7,6%	4,9%	4,8%	3,8%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%

Der **Anlagendeckungsgrad 2** lässt erkennen, zu welchem Prozentsatz das Anlagevermögen langfristig 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 2022 bei 111,5 % 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:

$$\begin{aligned} & \text{Gesamtes Fremdkapital (Sonderposten Gebührenaussgleich, Rückstellungen und Verbindlichkeiten)} \\ & \div \text{Liquide Mittel} \\ & \div \text{Kurzfristige Forderungen (Restlaufzeit bis zu einem Jahr)} \\ & = \text{Effektive Verschuldung} \end{aligned}$$

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 2022 beträgt die Entschuldungsdauer 13,9 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 277,4 % 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 31.12.2022 bei 4,7 %. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 4,5 %-Punkte verbessert.

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	2022	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2021	2020	2019	2018	2017
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	49,0%	50,3%	51,4%	53,2%	53,8%	54,0%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	21,9%	21,6%	21,1%	20,3%	19,7%	19,9%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	16,6%	17,2%	16,9%	17,4%	16,8%	16,7%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	5,9%	5,7%	5,2%	5,5%	5,8%	5,5%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	57,5%	58,6%	59,3%	56,6%	56,4%	56,5%

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 2022 bei 49,0 % und damit um 1,3 %-Punkte unter dem Jahreswert für 2021.

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 2022 liegt der Wert bei 21,9 %.

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 16,6 % leicht gesunken.

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 0,2 %-Punkte auf 5,9 % gestiegen.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit dem Wert für 2022 von 57,5 % machen die Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus. Gegenüber 2021 ist der Wert um 1,1 % gesunken.

Zu den Transferaufwendungen gehört neben den Leistungen der Sozial- und Jugendverwaltung auch die Landschaftsumlage.

6 Steuerung des Kreishaushaltes 2022

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 Finanz-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. Mit dem Stellenplan 2021 wurde für das Dezernat III eine weitere dezentrale Controlling-Stelle eingerichtet.

In der Sitzung des Kreis- und Finanzausschusses vom 14.06.2021 wurde das Controlling beim Kreis Paderborn anhand des zentralen Finanzcontrollings in der Kämmerei sowie das dezentrale Fach- und Finanzcontrolling vorgestellt. In dieser Sitzung wurde ebenfalls beschlossen, dass im Rahmen der weiteren Etablierung des Controlling-Konzeptes der Kreisverwaltung bei den Dezernatsleitungen Controlling-Stellen angesiedelt werden sollen. Mit dem Stellenplan 2022 wurde für das Dezernat II und V jeweils eine neue Controlling-Stelle eingerichtet. Diese wirken u. a. dezentral in ihren jeweiligen Dezernaten bei der Prozessaufnahme und der Prozessmodellierung mit.

6.2 Ziele und Zielerreichungsgrade mit Hilfe von Kennzahlen

Der Lagebericht hat gem. § 49 KomHVO NRW eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten. In die Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss erhaltenen Ergebnisse erläutert 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.

Durch diese Kontrollregelungen 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 2023

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 Abschlusstichtag, 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.

Erstmals wird ab dem Haushaltsjahr 2023 eine ÖPNV-Umlage von den Städten und Gemeinden erhoben. Die Erträge des Nahverkehrsverbundes Paderborn-Höxter (nph) reichen nicht mehr aus, um die Kostensteigerungen beim nph auszugleichen. Mit dem Kreis Höxter wurde vereinbart, dass die Aufteilung zwischen den beiden Kreisen entsprechend den Fahrplankilometern der gemeinwirtschaftlichen Linienbündel im Jahr 2023 erfolgen soll. Nach intensiven Gesprächen zwischen dem Kreis und den Städten und Gemeinden wurde bzgl. des Anteils des Kreises Paderborn ein Verteilschlüssel (85 % nach Fahrplankilometern und 15 % nach der Finanzkraft) festgelegt.

Aufgrund der Auswirkungen des Krieges in der Ukraine und der COVID-19-Pandemie werden seitens des Landes NRW zur Beibehaltung der Handlungsfähigkeit der Kommunen weiterhin Instrumente für

eine vorübergehende Ergebnisverbesserung zur Verfügung gestellt. Mit dem 2. Entwurf des Gesetzes zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften wurden die Vorschriften aus dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG), die sich auf die kommunale Haushaltswirtschaft beziehen, um Regelungsinhalte für die Haushaltsaufstellung für das Haushaltsjahr 2023 und die Jahresabschlüsse 2022 und 2023 unter Fortschreibung von gewährten Erleichterungen ergänzt. Gem. § 4 NKF-CUIG war bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2023 die Summe der corona- und ukrainekriegsbedingten Mindererträge und Mehraufwendungen zu prognostizieren. Der Betrag in Höhe von 12,578 Mio. € wurde entsprechend der neuen gesetzlichen Regelung als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan 2023 aufgenommen. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2023 wird in Höhe des Ist-Ergebnisses der Corona- und Kriegsbelastungen auf der Aktiva-Seite der Bilanz der entsprechende Wert aktiviert (Bilanzierungshilfe). Gesetzlich vorgegeben ist, die angesetzte Bilanzierungshilfe ab dem Jahr 2026 über längstens 50 Jahre aufwandswirksam abzuschreiben. Es wird dem Kreis im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalige Recht eingeräumt, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 19.12.2022 beschlossen (DS-Nr. 17.0646), auch die Ukrainemehrbelastungen ebenfalls wie die bereits in die Bilanz ausgebuchten coronabedingten finanziellen Belastungen ab dem Jahr 2026 über 30 Jahre aufzulösen.

7.1 Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 19.12.2022 beschlossene Haushalt für das Jahr 2023 weist einen Fehlbedarf in Höhe von 9.734.897 € 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 2023 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
31.12.2020	46.786.736,51	13.604.327,75	- 1.890.523,53	58.500.540,73
31.12.2021	48.272.406,17	11.713.804,22	+ 3.403.689,34	63.389.899,73
31.12.2022	55.385.031,19	15.117.493,56	+ 15.887.015,99	86.389.540,74
Plan 2023	55.389.031,19	31.004.509,55	- 9.734.897,00	76.658.643,74

(*) Eröffnungsbilanz in der Endfassung

Im Plan-Jahr 2023 wird unterstellt, dass der Jahresüberschuss 2022 der Ausgleichsrücklage zugeführt wird.

Zur Steuerung des Haushaltes wird das wahrscheinliche Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2023 durch eine Prognose konkretisiert.

Die Ämter wurden aufgefordert mit Stand Ende April 2023 Abweichungen von der Haushaltsplanung für die von ihnen bewirtschafteten Aufwendungen und Erträge zu melden.

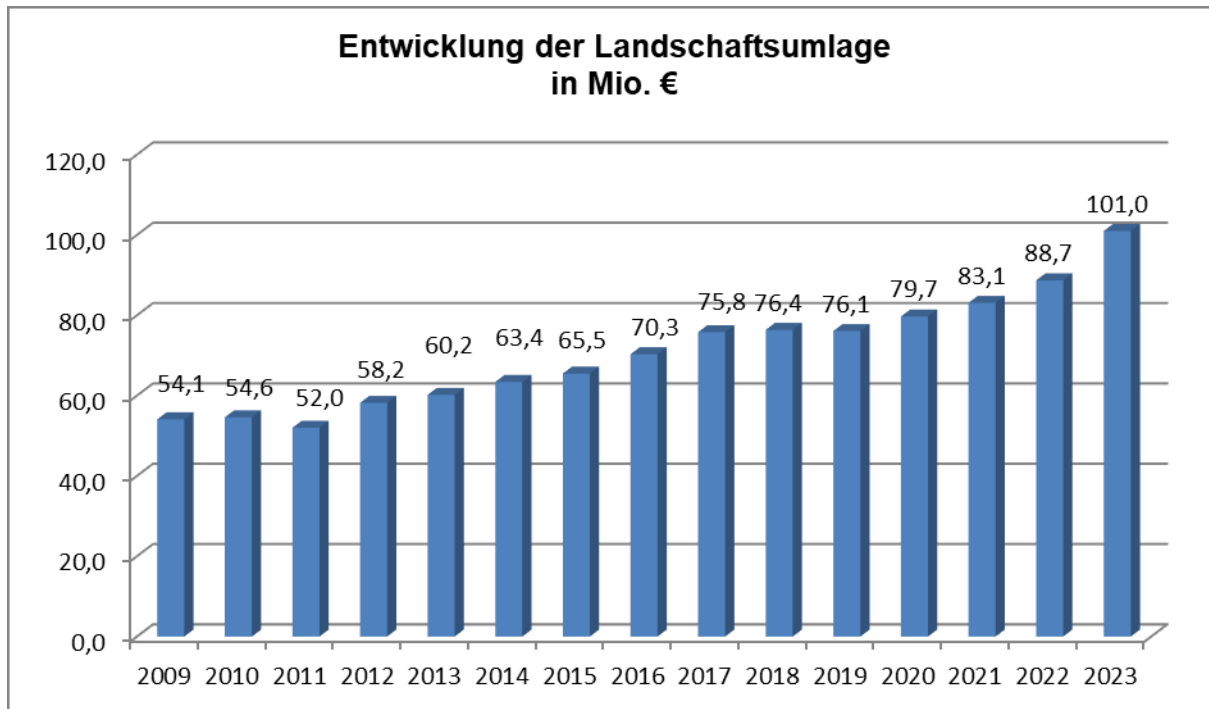
Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Lageberichtes ist eine abschließende Auswertung noch nicht erfolgt.

7.2 Landschaftsumlage

Der Landschaftsverband hat im Jahr 2022 bei einem Hebesatz von 15,55 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 88,73 Mio. € berechnet.

2023 liegt bei einem Hebesatz von 16,2 % eine Erhöhung des Zahlbetrages auf 100,96 Mio. € vor. Daraus ergibt sich eine Mehrbelastung von 12,23 Mio. €.

Die Landschaftsumlage hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



7.3 Kreisschlüsselzuweisungen

Nach der Festsetzung zum GFG 2023 erhält der Kreis Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 40,98 Mio. €. Gegenüber der Festsetzung 2022 entspricht dies einer Verbesserung von rd. 1,35 Mio. € (von 2021 nach 2022 lag noch eine Verschlechterung um 0,83 Mio. € vor).

7.4 Entwicklung der Flüchtlingssituation

Die Räumlichkeiten der Ausländerbehörde befinden sich seit dem Jahreswechsel 2016/2017 in der Bahnhofstraße. Im 4. Quartal des Jahres 2023 ist ein Umzug in das kreiseigene Gebäude an der Rathenaustraße geplant (bisherige Nutzung durch das Jobcenter).

Im Jahr 2022 wurden den Kommunen des Kreises Paderborn (ohne Stadt Paderborn) 227 neue Asylbewerber zugewiesen. Auf Jahressicht hat sich somit die Zahl der Asylbewerber trotz der Beendigung vieler Verfahren durch Anerkennung oder Ablehnung nicht wesentlich verringert.

Hinzu kamen seit März 2022 ca. 3000 Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine, die registriert und mit Aufenthaltstiteln ausgestattet werden mussten. Das erhöhte Arbeitsaufkommen konnte nur mit befristet eingestelltem Personal bewältigt werden.

Ebenso sind durch die hohe Zahl von kostenlos auszustellenden elektronischen Aufenthaltstiteln im Scheckkartenformat zusätzliche finanzielle Mittel bereitzustellen.

Die Durchsetzung der Ausreiseverpflichtung von abgelehnten Asylbewerbern ist unverändert zeitintensiv und bedarf häufig mehrerer Anläufe mit hohem Personal- und Organisationsaufwand.

Die Zahl der geduldeten ausreisepflichtigen Personen hat sich leicht verringert, da diese Personen inzwischen von den Möglichkeiten des „Spurwechsels“ profitieren und dadurch Bleiberechte erhalten können.

Durch das am 01.01.2023 in Kraft getretene Chancen-Aufenthaltsgesetz werden Duldungsinhaber unter erleichterten Bedingungen eine befristete Aufenthaltserlaubnis erhalten können, sodass im Laufe des Jahres von einem weiteren Rückgang der Zahl vollziehbar ausreisepflichtigen Personen auszugehen ist.

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 20. Dezember 2022 vom Landtag beschlossenen und mit Wirkung vom 1. Januar 2023 in Kraft getretenen Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2023 erhält der Kreis Paderborn mit rd. 40,98 Mio. € ca. 1,35 Mio. € mehr Schlüsselzuweisungen als im Vorjahr. Die Sennegemeinde Hövelhof, die Stadt Bad Wünnenberg und die Stadt Delbrück müssen 2023 ganz ohne Landesschlüsselzuweisungen auskommen.

Insgesamt werden den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Jahr 2023 durch das GFG Mittel in Höhe von rund 15,2 Milliarden Euro zur Verfügung gestellt. Das ist eine Steigerung um 8,27 Prozent gegenüber dem Vorjahr. Das Land NRW verzichtet daher in 2023 aufgrund der gestiegenen Finanzausgleichsmasse auf eine Aufstockung der zu verteilenden Mittel.

Mit den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2021 und 2022 wurde die Finanzausgleichsmasse noch über den insoweit unverändert bei 23 % gehaltenen Verbundanteilssatz aus Landesmitteln aufgestockt. Der Aufstockungsbetrag wurde jedoch als zinslose Kreditierung gewährt. Eine Rückzahlung soll im Rahmen späterer Gemeindefinanzierungsgesetze in Abhängigkeit von der Entwicklung der Verbundsteuern und insoweit ggf. vom künftigen Aufwuchs der kommunalen Finanzausgleichsmasse erfolgen.

In einer gemeinsamen Stellungnahme vom 30.08.2022 an den Landtag NRW äußern sich der Landkreistag NRW sowie der Städte- und Gemeindebund NRW zum GFG 2023 u.a. wie folgt:

„...Die Kommunen haben derzeit allen Grund zu massiver finanzieller Besorgnis. Bereits in der Vergangenheit – noch weit vor der Corona-Pandemie – hatten wir eine Reihe von Gründen, auf die unzureichende finanzielle „Grundausstattung“ der nordrhein-westfälischen GFG hinzuweisen und eine deutliche Erhöhung des Verbundsatzes zu fordern. In der derzeitigen Situation einer noch andauernden Pandemie mit unklarem weiterem Verlauf und vor allem eines Krieges, dessen globale Auswirkungen immer stärker auch die Kommunen und ihre Haushalte treffen, nimmt die Spürbarkeit der finanziellen Unterversorgung noch einmal drastisch zu. Der Verweis auf eine sich möglicherweise wieder normalisierende Entwicklung der verteilbaren Finanzausgleichsmasse hilft hier kaum weiter. Denn zeitgleich stehen die Kommunen einem neuartigen multiplen Krisenszenario gegenüber, dessen negative finanzielle Auswirkungen die über den Finanzausgleich verteilten Steuerzuwächse insgesamt bei weitem übersteigen dürften. Verwiesen sei hier nur auf folgende – nicht abschließende – Aufzählung absehbarer Belastungen in Stichworten:

- *Kriegsbedingt steigende Preise, vor allem im Energie- und Baubereich*
- *Auswirkungen einer galoppierenden Inflation, auch mit Blick auf die Notwendigkeit steigender Löhne und Gehälter*
- *Höhere Umlagebelastung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden infolge der Kostenstrukturen der Landschaftsverbände und der Kreise, z. B. mit Blick auf die energiepreisbedingt steigenden Kosten der Unterkunft*

- *Finanzielle Herausforderungen infolge einer ggf. wieder erhöhten Anzahl von Geflüchteten aus der Ukraine, aber auch infolge der wieder steigenden Migrationszahlen aus anderen Teilen der Welt*
- *Wegfall von Ausschüttungen kommunaler Unternehmen (im weitesten Sinne), teilweise sogar eine Notwendigkeit, diese finanziell zu stützen; dies betrifft z. B. den ÖPNV oder Krankenhäuser*
- *Auswirkungen der geänderten OVG-Rechtsprechung zur Gebührenkalkulation (mit offenbar erheblichen einzelgemeindlichen Einschnitten, z. T. in Millionenhöhe), vgl. OVG NRW, Urteil vom 17.05.2022 – 9 A 1019/20*
- *Unzureichend kompensierter Wegfall von Erschließungsbeiträgen*
- *Erhebliche kommunale Mindereinnahmen wegen auf Bundesebene beschlossener bzw. geplanter Entlastungspakte*
- *Etwaiger Rückbau staatlicher Förderprogramme*

Hinzu kommen – bei ohnehin schon bestehendem kommunalen Investitionsstau – vordringliche Investitionsbedarfe, etwa bei Ganztags- oder Klimaschutz. Die für das GFG 2023 vorgesehene Dotierung gibt keine ausreichende Antwort auf die Frage, wie die Kommunen diese Herausforderungen finanzieren sollen. ...“

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 hatte der LWL erstmalig einen Doppelhaushalt beschlossen. Im Jahr 2020 blieb der Hebesatz unverändert bei 15,15 % und im Jahr 2021 stieg der Hebesatz auf 15,4 %. 2022 erhöhte sich der Hebesatz auf 15,55 %.

Im Haushaltsjahr 2023 erhöht sich der Zahlbetrag der Landschaftsumlage gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 aufgrund höherer Umlagegrundlagen und eines höheren Hebesatzes (16,2 %) für den Kreis Paderborn um rd. 12,23 Mio. € auf rd. 100,96 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 €
31.12.2020	142.731.893 €	43.457.391 €	186.189.284 €
31.12.2021	146.474.625 €	44.946.595 €	191.421.220 €
31.12.2022	150.902.663 €	46.292.795 €	197.195.458 €

Bezogen auf die Eröffnungsbilanz hat sich bis zum 31.12.2022 eine Steigerung in Höhe von rd. 75,04 Mio. € oder um 61,43 % 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. 79,58 Mio. € in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt. Im Rahmen der Finanzplanung sind weitere Einzahlungen vorgesehen.

8.4 Finanzanlagen

8.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Die Wirtschaft stand weltweit durch die Corona-Pandemie vor einer sehr harten Bewährungsprobe. Das Herunterfahren des öffentlichen Lebens bedrohte die wirtschaftliche Existenz vieler Unternehmen. Der Touristik- und Freizeitbereich war zeitweise vollständig zum Erliegen gekommen.

Die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH ist mit Antrag vom 22. September 2020 ins damals zunächst vorläufige Eigenverwaltungsverfahren gestartet. Das Amtsgericht hat dann am 1. Dezember 2020 das Insolvenzverfahren in Eigenverwaltung eröffnet. Es hat den Insolvenzplan geprüft und am 21. Dezember 2020 für zulässig befunden. Die Gläubigerversammlung hat den Sanierungsplan am 29. Januar 2021 einstimmig angenommen. Das Amtsgericht Paderborn hat die Insolvenz in Eigenverwaltung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH zum 1. Mai 2021 aufgehoben. Damit kehrte der Paderborn-Lippstadt Airport in die eigenständige Geschäftsführung zurück.

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Lageberichtes lag der Jahresabschluss 2022 der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH noch nicht vor.

Die Entwicklung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH in Bezug auf Flugbewegungen und Passagierzahlen gestaltet sich aktuell sehr positiv. Mögliche erneute Einschränkungen durch die Corona-Pandemie sowie den Krieg in der Ukraine sind nicht einschätzbar.

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 ordnungsmäßiger 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.

Im Rahmen der Jahresabschlüsse 2020 (+19.873.105,20 €) und 2021 (+1.465.004,55 €) wurde ebenfalls eine Wertzuschreibung vorgenommen, welche jeweils zu erheblichen Zuwächsen der Allgemeinen Rücklage führte.

Im Jahresabschluss 2022 konnte erneut eine Zuschreibung bei den RWE-Aktien in Höhe von 7.477.892,79 € auf nunmehr insgesamt 52.982.208,03 € vorgenommen werden.

8.5 Verschuldung

Kredite für Investitionen wurden in 2022 i.H.v. ca. 0,50 Mio. € getilgt. Zum Bilanzstichtag bestehen noch Kredite für Investitionen i.H.v. rd. 2,32 Mio. €. Davon entfallen rd. 1,93 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 bis 2020 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung weisen zum 31.12.2022 einen Stand von rd. 4,86 Mio. € auf. Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig durch das Land Nordrhein-Westfalen übernommen. Das erste Jahr ist/war 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 31.12.2023.

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.

Die Mittel aus dem KInvFG I sind mittlerweile ausgeschöpft und wie folgt verausgabt worden:

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €		
		Plan	Ist*	Förderung
1	Ersatz Kommandowagen-Kreisfeuerwehrzentrale, Austausch Fahrzeug	50.000	49.794	42.294,72
2	Kreismuseum Wewelsburg, Heizungsanierung	75.000	71.638	64.474,38
3	Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Shed-Dächer/Fenster, PB Hauptgebäude	150.000	123.068	110.761,88
4	Kreisfeuerwehrzentrale Ahden, incl. Rettungswache, Heizung	500.000* ¹ (241.300)	348.376	151.313,81
5	Gebäude „A“ (Kreishaus PB), Lüftung	250.000	257.382	231.644,66
6	Kreishausneubau II. Bauabschnitt	10.600.000	11.043.805	3.738.517,40
Summe		11.366.300	11.894.063	4.339.006,85

* tatsächlich entstandene Kosten der einzelnen Maßnahmen zum 31.12.2022.

*¹ Lediglich 48,26 % (Anteil Feuerschutz) der entstandenen Kosten sind mit 90 % förderfähig.

8.6.2 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz, 2. Kapitel

Nach dem 1. Kapitel des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG), aus dem der Kreis ca. 4,34 Mio. € erhalten hat, 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 2025.

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 nachweislich die günstigere Variante darstellt. Dabei darf der Neubau die räumliche Kapazität des Bestandsbaus nicht wesentlich überschreiten.

Folgende Investition befindet sich in der Umsetzung (Stand zum 31.12.2022):

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €		
		Plan	Ist*	Förderung
1	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn 1. Bauabschnitt	3.240.000	3.296.611	2.966.949,90
2	Berufskollegzentrum Paderborn, Heizung incl. Steuerung	1.300.000	53.981	48.582,90
3	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn 2. Bauabschnitt (Fortführung der Baumaßnahme im Jahr 2022, jedoch ohne Förderung)	2.470.000 (davon 762.034 über KInvFG II)	195.144	175.629,60
Summe		7.010.000	3.545.736	3.191.162,40

* bislang tatsächlich entstandene Kosten der einzelnen Maßnahme.

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 steht dem Kreis Paderborn ein Betrag von $4 \times 1.928.949 \text{ €} = 7.715.796 \text{ €}$ zur Verfügung.

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.

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.

Der Kreis Paderborn hat im Jahr 2020 die letzten Fördermittel / Kreditkontingente abgerufen.

Folgende Maßnahmen wurden bereits realisiert (Stand zum 31.12.2022):

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €	
		Plan	Ist*
1	Gregor-Mendel-Berufskolleg, Heizung	105.000	90.582
2	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg, 1. BA Paderborn	1.018.900	946.692
3	Astrid-Lindgren-Schule, Dach	275.000	259.399
4	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Fassade Glasbausteine, Eingang	120.000	121.944
5	Kreissporthalle Heizung	130.000	92.163
6	Helene-Weber-Berufskolleg –Fassade u. Fenster 1. BA [Planungskosten]	100.000	100.000
7	Ludwig-Erhard-Berufskolleg-Fassade und Fenster 1BA [Planungskosten]	100.000	100.000
8	Berufskolleg Schloß Neuhaus – Dach	410.000	358.228
9	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan (2018)	348.400	348.400
10	Breitbandanschluss	410.000	241.690
11	Helene-Weber-Berufskolleg, Fassade + Fenster, 1. BA	905.000	932.097
12	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Hauptgebäude Fassade + Fenster, 1. BA	1.100.000	795.518
13	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan (2019)	348.400	348.400
14	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan (2020)	348.400	265.283
15	Digitalisierung	622.500	777.963
16	Sonderinvestitionen an Schulen (2018)	63.000	66.853
17	Sonderinvestitionen an Schulen (2019)	160.000	255.770
18	Lautsprecheranlage Berufskollegzentrum	270.000	195.069
Summe		6.834.600	6.296.051

* tatsächlich entstandene Kosten der einzelnen Maßnahmen. Die Ist-Kosten sind zu 100% gefördert.

Folgende Maßnahmen befinden sich in der Umsetzung (Stand zum 31.12.2022):

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €	
		Plan	Ist*
1	Lehrerzimmererweiterung LEB/HWBK	1.070.000	995.312
2	Gegenfinanzierung 10% Eigenanteil Digitalpakt	345.422	0
Summe		1.415.422	995.312

* bislang tatsächlich entstandene Kosten der einzelnen Maßnahmen.

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.

Da bereits im Rahmen des Förderprogrammes Gute Schule einige Maßnahmen abgeschlossen wurden und sich teilweise Einsparungen ergeben haben, errechnet sich bei den Planungskosten des Gesamtförderzeitraums ein höheres Investitionsaufkommen als an Fördermitteln zur Verfügung steht. Im Rahmen der Abwicklung der geplanten Maßnahmen ist jedoch davon auszugehen, dass sich noch weitere Einsparungen ergeben werden und das Gesamtinvestitionsvolumen des Kreises Paderborn von rd. 8 Mio. Euro aus dem zur Verfügung stehenden Gesamtfördervolumen von rd. 7,7 Mio. Euro gedeckt werden kann.

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 angebotenen 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 €. Davon wurden im Jahr 2020 1,5 Mio. € beim Produkt 030101 Schulverwaltung eingeplant (Investitionsnummer SD18.400001) und in den Jahren 2021 bis 2024 jeweils 488.500 € bei dem neuen Produkt 030103 Stabsstelle Schul-IT (Investitionsnummer SD18.40002).

Folgende Maßnahmen befinden sich in der Umsetzung (Stand zum 31.12.2022):

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €		
		Plan	Ist	Förderung
1	Digitalisierung von 350 Klassenräumen	1.750.000	-	-
2	Erneuerung der aktiven Netzwerkkomponenten	650.000	45.336	40.802
3	Ertüchtigung der passiven Netzwerkkomponenten	1.054.000	-	-
Summe		3.454.000	45.336	40.802

Weiterhin hat der Bund mit einem Zusatz zur Verwaltungsvereinbarung DigitalPakt Schule 2019 bis 2024 am 03.07.2020 das „Sofortausstattungsprogramm“ beschlossen. Demnach stellt der Bund weitere 500 Millionen Euro für die Anschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten, einschließlich der Inbetriebnahme sowie des für den Einsatz erforderlichen Zubehörs bereit, von denen rd. 105 Millionen Euro auf das Land NRW fallen. Die Förderquote beträgt 90 %. Die restlichen 10% zur Gesamtddeckung sollen jeweils mit freien Mitteln aus dem Förderprogramm GuteSchule2020 gegenfinanziert werden.

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €		
		Plan	Ist	Förderung
1	Förderung von dienstlichen Endgeräten für Lehrkräfte (LuL) an Schulen in Nordrhein-Westfalen (100% Förderung)	276.000	276.000	276.000
2	Förderung von digitalen Sofortausstattungen an Schulen (SuS) in Nordrhein-Westfalen (90% Förderung)	507.765	481.380	481.380
Summe		783.765	757.380	757.380

Angesichts der Tatsache, dass vorrangig für Schulen insgesamt vier Förderprogramme mit unterschiedlichen Förderzeiträumen und -regelungen bis 2025 abzuwickeln sind, ist darauf hinzuwirken, dass die schulbezogenen Investitionen in den künftigen 3 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.

Zusammenfassung der Förderprogramme:

Förderprogramm	Fördermittel lt. Bescheid in €	Verwendete Fördermittel in €	Angemeldete Fördermittel in €*
KInvFG I (90% Förderung)	4.339.006	4.339.006	-
KInvFG II (90% Förderung)	4.848.034	3.191.162	1.656.872
GuteSchule 2020 (100% Förderung)	7.715.796	7.291.363	424.433
Digitalpakt Schule (90% Förderung)	3.454.221	45.336	3.408.885
Sofortausstattungsprogramm Lehrer (100% Förderung)	276.000	276.000	-
Sofortausstattung Schüler (90% Förderung)	507.765	507.765	-
Summe	21.140.822	15.650.632	5.490.190



* Die „angemeldeten Fördermittel“ sind schon für Maßnahmen reserviert und bei der entsprechenden mittelbewirtschaftenden Stelle als Förderung vorgemerkt.

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!