



Jahresabschluss 2024

Kreis Paderborn

J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 2 4

des Kreises Paderborn

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2024 wurde gemäß § 53 der Kreisordnung i.V.m. § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt



Ingo Tiemann
Kämmerer

bestätigt



Christoph Rüther
Landrat

Paderborn, 07.05.2025

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
BILANZ zum 31.12.2024	7
ERGEBNISRECHNUNG 2024	11
FINANZRECHNUNG 2024	15
TEILERGEBNIS- und TEILFINANZRECHNUNGEN	
01 Innere Verwaltung	21
02 Sicherheit und Ordnung	65
03 Schulträgeraufgaben	95
04 Kultur und Wissenschaft	133
05 Soziale Leistungen	146
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	165
07 Gesundheitsdienste	182
08 Sportförderung	189
09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen	193
10 Bauen und Wohnen	200
11 Ver- und Entsorgung	nicht belegt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	207
13 Natur- und Landschaftspflege	216
14 Umweltschutz	223
15 Wirtschaft und Tourismus	230
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	238
17 Stiftungen	nicht belegt
ANHANG zum Jahresabschluss 2024	
1. Einleitung zum Jahresabschluss 2024	245
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	247
3. Inventur	249
4. Erläuterungsteil Bilanz	251
4.1 Aktiva	253
4.2 Passiva	281
4.3 Sonstige Angaben	309
4.3.1 Nicht bilanzierte Verpflichtungen	309
4.3.2 Haftungsverhältnisse	309
5. Erläuterungsteil Ergebnisrechnung	311
5.1 Allgemeine Hinweise	313
5.2 Summen und Salden der Ergebnisrechnung	313
5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	315
5.3.1 Erträge	315
5.3.2 Aufwendungen	323

6. Erläuterungsteil Finanzrechnung	331
6.1 Allgemeine Hinweise	333
6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung	333
6.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung	335
6.3.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335
6.3.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	335
6.3.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	336
6.3.4 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	338
6.3.5 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	338
7. Sonstige Angaben	341
7.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen für Auszahlungen	341
7.2 Gleichstellungsplan	341
7.3 Organe und Mitgliedschaften	341
7.4 Ermittlung der COVID-19 / Ukraine-Krieg bedingten Haushaltsbelastungen	341
7.5 Darstellung der Aufwendungen und Erträge zu den vollkonsolidierungspflichtigen Tochtergesellschaften	342
8. Anlagen zum Anhang	343
Anlage 1 Anlagenspiegel	345
Anlage 2 Forderungsspiegel	346
Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen von 2024 nach 2025	
▪ konsumtive Geschäftsvorfälle	347
▪ investive Geschäftsvorfälle	349
Anlage 4 Rückstellungsspiegel	353
Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel	354
Anlage 6 Bürgschaftsnachweis	355
Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	356
Anlage 8 Eigenkapitalspiegel	357
Anlage 9 Organe	358
Anlage 10 Darstellung gem. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW	359

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2024

1. Allgemeines	362
2. Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres	364
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung	366
4. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn	367
5. Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW	372
6. Steuerung des Kreishaushaltes 2024	378
7. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2025	380
8. Chancen und Risiken	384

Bilanz
zum
31.12.2024

Aktiva	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
0 Aufwendungen z. Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigk.	7.949.827,72	7.949.827,72
1 ANLAGEVERMÖGEN	345.971.231,30	359.993.531,24
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	171.335,27	137.990,73
1.2 Sachanlagen	202.766.359,43	201.088.384,22
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.059.532,92	4.911.923,92
1.2.1.1 Grünflächen	3.351.460,52	3.351.460,52
1.2.1.2 Ackerland	610.325,50	527.362,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	958.336,30	893.690,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	139.410,60	139.410,60
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.736.810,29	88.518.908,81
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	52.879.346,86	52.714.579,09
1.2.2.3 Wohnbauten	292.650,00	301.200,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	34.564.813,43	35.503.129,72
1.2.3 Infrastrukturvermögen	72.607.134,52	72.683.787,50
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.235.867,13	10.229.495,70
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	15.314.217,74	15.769.247,79
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	46.793.407,00	46.377.461,08
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	263.642,65	307.582,93
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.213.822,26	3.333.965,76
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.495.669,62	3.463.193,90
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.678.934,41	8.792.412,32
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.056.375,47	8.791.021,59
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.918.079,94	10.593.170,42
1.3 Finanzanlagen	143.033.536,60	158.767.156,29
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	472.603,28	472.603,28
1.3.2 Beteiligungen	18.301.518,55	18.303.263,29
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	118.077.784,58	133.810.659,53
1.3.5 Ausleihungen	2.000,00	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	2.000,00	1.000,00
2 UMLAUFVERMÖGEN	101.030.544,43	88.376.618,76
2.1 Vorräte	225.549,01	198.471,52
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	225.549,01	198.471,52
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	64.150.112,41	58.472.121,31
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	48.882.863,70	43.717.996,05
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	14.979.356,14	14.449.571,87
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	287.892,57	304.553,39
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.500.000,00	5.000.000,00
2.4 Liquide Mittel	29.154.883,01	24.706.025,93
2.4.1 Eigene Finanzmittel	29.136.317,32	24.695.191,60
2.4.2 Fremde liquide Mittel (Amtsvormundschaften)	18.565,69	10.834,33
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	79.848.232,65	69.725.509,31
Summe Aktiva	534.799.836,10	526.045.487,03

[illegible]

Ergebnisrechnung 2024

Ergebnisrechnung zum 31.12.2024									
Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2024 (€)	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr (€)	Ergebnis 2024 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung (€)
					von 2023 nach 2024		absolut (€)	%	nach 2025
01		Steuern und ähnliche Abgaben	3.172.001,80	3.000.000,00	0,00	3.533.629,60	+ 533.629,60	+ 17,79	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	371.549.252,50	418.978.841,00	0,00	412.705.022,92	- 6.273.818,08	- 1,50	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	5.533.645,35	4.507.800,00	0,00	5.303.889,73	+ 796.089,73	+ 17,66	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.260.593,80	38.533.657,51	0,00	40.187.559,17	+ 1.653.901,66	+ 4,29	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.400.291,83	2.206.431,00	0,00	2.428.739,69	+ 222.308,69	+ 10,08	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.007.126,92	96.860.873,00	0,00	104.266.838,03	+ 7.405.965,03	+ 7,65	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.091.299,34	3.394.350,00	0,00	6.734.627,17	+ 3.340.277,17	+ 98,41	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	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	521.014.211,54	567.481.952,51	0,00	575.160.306,31	+ 7.678.353,80	+ 1,35	0,00
11	-	Personalaufwendungen	81.460.339,86	97.854.610,00	0,00	89.225.913,41	- 8.628.696,59	- 8,82	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.414.969,31	17.962.665,51	0,00	14.608.491,02	- 3.354.174,49	- 18,67	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.845.729,89	34.298.603,65	4.240.743,65	26.387.649,05	- 7.910.954,60	- 23,06	3.449.368,64
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.788.611,90	10.581.330,00	0,00	11.269.236,38	+ 687.906,38	+ 6,50	0,00
15	-	Transferaufwendungen	320.605.994,16	353.055.000,00	346.900,00	356.192.338,24	+ 3.137.338,24	+ 0,89	288.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.732.274,54	87.249.837,05	2.490.760,05	82.585.083,74	- 4.664.753,31	- 5,35	1.663.227,89
17	=	Ordentliche Aufwendungen	520.847.919,66	601.002.046,21	7.078.403,70	580.268.711,84	- 20.733.334,37	- 3,45	5.400.596,53
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	166.291,88	- 33.520.093,70	- 7.078.403,70	- 5.108.405,53	+ 28.411.688,17		-5.400.596,53
19	+	Finanzerträge	3.039.792,62	3.628.040,00	0,00	4.482.753,26	+ 854.713,26	+ 23,56	0,00
20	-	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	10.452,77	353.495,00	0,00	2.773,94	- 350.721,06	- 99,22	0,00
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.029.339,85	3.274.545,00	0,00	4.479.979,32	+ 1.205.434,32	+ 36,81	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.195.631,73	- 30.245.548,70	- 7.078.403,70	- 628.426,21	+ 29.617.122,49		-5.400.596,53
23	+	Außerordentliche Erträge	820.560,32	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	- 5.767.145,00	0,00	0,00	+ 5.767.145,00		0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	820.560,32	5.767.145,00	0,00	0,00	- 5.767.145,00	- 100,00	0,00
26	=	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	4.016.192,05	- 24.478.403,70	- 7.078.403,70	- 628.426,21	+ 23.849.977,49		-5.400.596,53
27	-	Globaler Minderaufwand	0,00	- 4.000.000,00	0,00	0,00	+ 4.000.000,00		0,00
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	4.016.192,05	- 20.478.403,70	- 7.078.403,70	- 628.426,21	+ 19.849.977,49		-5.400.596,53
29	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.217.763,82	11.060.662,12	0,00	7.553.027,91	- 3.507.634,21	- 31,71	0,00
30	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.217.763,82	11.060.662,12	0,00	7.553.027,91	- 3.507.634,21	- 31,71	0,00
31	=	Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	4.016.192,05	- 20.478.403,70	- 7.078.403,70	- 628.426,21	+ 19.849.977,49		-5.400.596,53
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage									
32		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	192.590,56	4.000,00	0,00	197.133,74	193.133,74		
33	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	10.255,26	10.255,26		
34	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	125.654,70	0,00	0,00	52.883,30	52.883,30		
35	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	522.305,97	0,00	0,00	15.743.874,95	15.743.874,95		
36	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	- 455.370,11	4.000,00	0,00	- 15.589.369,25	-15.593.369,25		

Finanzrechnung 2024

Finanzrechnung zum 31.12.2024								
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2023 (€)	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr von 2023 nach 2024	Ergebnis 2024 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung nach 2025 (€)
						absolut (€)	%	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.172.001,80	3.000.000,00	0,00	3.533.629,60	+ 533.629,60	+ 17,79	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.609.622,65	410.649.124,00	0,00	409.456.200,61	- 1.192.923,39	- 0,29	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.623.404,51	5.226.300,00	0,00	7.780.418,87	+ 2.554.118,87	+ 48,87	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.774.368,02	37.557.015,23	0,00	39.740.923,86	+ 2.183.908,63	+ 5,81	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.172.814,33	2.206.431,00	0,00	3.675.076,68	+ 1.468.645,68	+ 66,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	87.730.154,37	93.751.168,00	0,00	97.954.451,42	+ 4.203.283,42	+ 4,48	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.342.708,56	3.394.350,00	0,00	5.131.730,95	+ 1.737.380,95	+ 51,18	0,00
08	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	3.575.598,00	3.628.040,00	0,00	5.189.255,94	+ 1.561.215,94	+ 43,03	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	502.000.672,24	559.412.428,23	0,00	572.461.687,93	+ 13.049.259,70	+ 2,33	0,00
10	- Personalauszahlungen	75.054.032,46	84.193.550,00	0,00	80.546.562,03	- 3.646.987,97	- 4,33	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	12.012.658,78	12.500.000,00	0,00	12.937.279,05	+ 437.279,05	+ 3,50	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.896.574,26	34.298.603,65	4.240.743,65	25.570.191,24	- 8.728.412,41	- 25,45	3.449.368,64
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.900,78	-5.413.650,00	0,00	2.746,45	+ 5.416.396,45	- 100,05	0,00
14	- Transferauszahlungen	319.908.559,29	356.161.200,00	346.900,00	369.331.365,17	+ 13.170.165,17	+ 3,70	288.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	68.022.967,91	80.536.137,05	2.490.760,05	73.858.606,36	- 6.677.530,69	- 8,29	1.663.227,89
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	501.904.693,48	562.275.840,70	7.078.403,70	562.246.750,30	- 29.090,40	- 0,01	5.400.596,53
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	95.978,76	-2.863.412,47	-7.078.403,70	10.214.937,63	+ 13.078.350,10		-5.400.596,53
18	+ Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	21.068.755,94	15.105.955,00	0,00	14.811.230,63	- 294.724,37	- 1,95	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	222.065,87	4.000,00	0,00	446.477,00	+ 442.477,00	+ 11.061,93	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	8.000.000,00	0,00	0,00	12.500.000,00	+ 12.500.000,00		0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	66.247,06	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.357.068,87	15.109.955,00	0,00	27.757.707,63	+ 12.647.752,63	+ 83,70	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	4.156.975,00	164.200,00	147.609,00	- 4.009.366,00	- 96,45	3.758.100,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.407.516,87	34.231.373,78	13.040.373,78	6.900.597,88	- 27.330.775,90	- 79,84	23.006.122,85
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.464.908,04	17.677.884,08	10.458.704,08	6.315.706,08	- 11.362.178,00	- 64,27	8.037.655,65
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.000.000,00	8.671.000,00	0,00	15.000.000,00	+ 6.329.000,00	+ 72,99	11.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	8.881.803,91	80.976.636,66	77.276.636,66	5.100.833,77	- 75.875.802,89	- 93,70	75.771.300,85
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.754.228,82	145.713.869,52	100.939.914,52	33.464.746,73	- 112.249.122,79	- 77,03	110.584.179,35
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.602.840,05	-130.603.914,52	-100.939.914,52	-5.707.039,10	+ 124.896.875,42		-110.584.179,35
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	1.698.818,81	-133.467.326,99	-108.018.318,22	4.507.898,53	+ 137.975.225,52		-115.984.775,88
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und d. wirtschaftl. gleichk. Rechtsverhältnissen	0,00	20.013.775,00	0,00	0,00	- 20.013.775,00	- 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	305.034,53	1.810.725,00	1.437.500,00	66.772,81	- 1.743.952,19	- 96,31	1.727.500,00
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	-305.034,53	18.203.050,00	-1.437.500,00	-66.772,81	- 18.269.822,81		-1.727.500,00
38	= Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	1.393.784,28	-115.264.276,99	-109.455.818,22	4.441.125,72	+ 119.705.402,71		-117.712.275,88
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	23.310.917,72	0,00	0,00	24.706.025,93	+ 24.706.025,93		0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.323,93	0,00	0,00	7.731,36	+ 7.731,36		0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	24.706.025,93	-115.264.276,99	-109.455.818,22	29.154.883,01	+ 144.419.160,00		-117.712.275,88

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	838.786,93	804.735,00	0,00	1.262.546,18	457.811,18	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.142,20	133.000,00	0,00	134.663,55	1.663,55	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.422.426,19	1.493.890,00	0,00	1.451.026,71	-42.863,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	792.534,26	840.700,00	0,00	757.613,66	-83.086,34	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.205.679,41	652.650,00	0,00	888.903,38	236.253,38	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	4.397.568,99	3.924.975,00	0,00	4.494.753,48	569.778,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-19.036.423,09	-24.138.745,58	0,00	-20.976.153,85	3.162.591,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.601.171,23	-5.652.851,11	0,00	-5.178.710,08	474.141,03	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.866.733,08	-4.022.013,88	-1.581.663,88	-1.657.835,64	2.364.178,24	-1.785.517,23
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.317.178,97	-1.284.150,00	0,00	-1.300.766,61	-16.616,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.447.612,04	-7.677.404,00	-50.000,00	-6.477.005,76	1.200.398,24	-172.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.827.407,94	-9.371.643,85	-748.125,85	-6.660.839,23	2.710.804,62	-868.227,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	-38.096.526,35	-52.146.808,42	-2.379.789,73	-42.251.311,17	9.895.497,25	-2.826.245,12
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-33.698.957,36	-48.221.833,42	-2.379.789,73	-37.756.557,69	10.465.275,73	-2.826.245,12
19	+ Finanzerträge	1.915.398,67	2.028.040,00	0,00	2.324.217,93	296.177,93	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-551,99	-500,00	0,00	-27,49	472,51	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.914.846,68	2.027.540,00	0,00	2.324.190,44	296.650,44	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-31.784.110,68	-46.194.293,42	-2.379.789,73	-35.432.367,25	10.761.926,17	-2.826.245,12
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.362.501,00	0,00	0,00	-2.362.501,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	2.362.501,00	0,00	0,00	-2.362.501,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-31.784.110,68	-43.831.792,42	-2.379.789,73	-35.432.367,25	8.399.425,17	-2.826.245,12
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	2.861.295,97	4.184.249,44	0,00	2.882.841,30	-1.301.408,14	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-384.663,33	-700.762,43	0,00	-324.089,39	376.673,04	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-29.307.478,04	-40.348.305,41	-2.379.789,73	-32.873.615,34	7.474.690,07	-2.826.245,12
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-29.307.478,04	-40.348.305,41	-2.379.789,73	-32.873.615,34	7.474.690,07	-2.826.245,12

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.248.651,47	0,00	0,00	49.337,27	49.337,27	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.235,89	4.000,00	0,00	145.432,00	141.432,00	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	66.247,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	2.316.134,42	4.000,00	0,00	194.769,27	190.769,27	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	-284.945,51	-374.500,00	-374.500,00	-215.236,63	159.263,37	-157.100,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-822.706,02	-2.211.567,34	-1.305.392,34	-677.020,07	1.534.547,27	-1.257.312,34
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-8.660.000,00	0,00	0,00	8.660.000,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-82.000,00	-82.000,00	-50.990,54	31.009,46	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.107.651,53	-11.328.067,34	-1.761.892,34	-943.247,24	10.384.820,10	-1.414.412,34
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	1.208.482,89	-11.324.067,34	-1.761.892,34	-748.477,97	10.575.589,37	-1.414.412,34

Teilergebnisrechnung Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Kommunalaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	6.668,42	9.700,00	0,00	8.470,31	-1.229,69	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	6.814,64	9.850,00	0,00	8.616,54	-1.233,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	-508.807,72	-768.556,08	0,00	-531.600,88	236.955,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-87.496,63	-204.774,40	0,00	-170.919,34	33.855,06	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-13.934,42	-106.000,00	0,00	-14.840,96	91.159,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.866,36	-11.900,00	0,00	-11.840,77	59,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	-7.022,16	-7.000,00	0,00	-5.457,32	1.542,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-898.363,19	-935.000,00	0,00	-877.886,06	57.113,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.527.490,48	-2.033.230,48	0,00	-1.612.545,33	420.685,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.520.675,84	-2.023.380,48	0,00	-1.603.928,79	419.451,69	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.520.675,84	-2.023.380,48	0,00	-1.603.928,79	419.451,69	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	46.550,00	0,00	0,00	-46.550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	46.550,00	0,00	0,00	-46.550,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.520.675,84	-1.976.830,48	0,00	-1.603.928,79	372.901,69	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	53.585,48	55.961,37	0,00	64.764,97	8.803,60	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-68.697,91	-118.788,47	0,00	-67.570,75	51.217,72	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.535.788,27	-2.039.657,58	0,00	-1.606.734,57	432.923,01	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.535.788,27	-2.039.657,58	0,00	-1.606.734,57	432.923,01	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Kommunalaufsicht

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010102 Gleichstellung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-93.509,68	-132.855,93	0,00	-95.805,93	37.050,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-26.693,89	-66.461,86	0,00	-46.747,18	19.714,68	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-9.649,00	-15.500,00	0,00	-8.495,48	7.004,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-14,17	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.662,29	-21.680,00	-480,00	-12.300,99	9.379,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-156.529,03	-236.547,79	-480,00	-163.349,58	73.198,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-156.529,03	-236.547,79	-480,00	-163.349,58	73.198,21	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)	-156.529,03	-236.547,79	-480,00	-163.349,58	73.198,21	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-156.529,03	-235.547,79	-480,00	-163.349,58	72.198,21	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.545,01	-3.204,77	0,00	-1.615,37	1.589,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-159.074,04	-238.752,56	-480,00	-164.964,95	73.787,61	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-159.074,04	-238.752,56	-480,00	-164.964,95	73.787,61	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010102 Gleichstellung

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-85.850,26	-97.792,21	0,00	-65.433,04	32.359,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-12.605,46	-3.592,53	0,00	-5.843,40	-2.250,87	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.837,38	-10.500,00	0,00	-1.950,91	8.549,09	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	-447,19	-1.700,00	0,00	-185,04	1.514,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-101.740,29	-113.584,74	0,00	-73.412,39	40.172,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-100.740,29	-112.584,74	0,00	-72.412,39	40.172,35	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)	-100.740,29	-112.584,74	0,00	-72.412,39	40.172,35	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)	-100.740,29	-112.584,74	0,00	-72.412,39	40.172,35	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.333,34	-3.204,76	0,00	-1.511,18	1.693,58	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-103.073,63	-115.789,50	0,00	-73.923,57	41.865,93	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-103.073,63	-115.789,50	0,00	-73.923,57	41.865,93	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010104 Referenten des Landrates

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	1.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.208,18	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	10.768,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-246.084,84	-356.311,84	0,00	-295.935,96	60.375,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-51.904,78	-132.923,73	0,00	-96.416,03	36.507,70	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.964,06	-15.500,00	0,00	-5.236,29	10.263,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.887,84	-23.950,00	0,00	-16.931,90	7.018,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-322.841,52	-528.685,57	0,00	-414.520,18	114.165,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-312.073,34	-528.685,57	0,00	-414.520,18	114.165,39	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)	-312.073,34	-528.685,57	0,00	-414.520,18	114.165,39	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-312.073,34	-527.585,57	0,00	-414.520,18	113.065,39	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.283,70	-8.644,16	0,00	-4.255,64	4.388,52	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-316.357,04	-536.229,73	0,00	-418.775,82	117.453,91	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-316.357,04	-536.229,73	0,00	-418.775,82	117.453,91	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010104 Referenten des Landrates

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352,49	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	352,49	350,00	0,00	352,50	2,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-326.394,85	-341.576,64	0,00	-406.707,33	-65.130,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-22.986,40	-10.777,60	0,00	-48.208,03	-37.430,43	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.787,95	-13.000,00	0,00	-6.704,30	6.295,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-383,44	-400,00	0,00	-429,93	-29,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.239,47	-30.950,00	0,00	-9.035,29	21.914,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-368.792,11	-396.704,24	0,00	-471.084,88	-74.380,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-368.439,62	-396.354,24	0,00	-470.732,38	-74.378,14	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-368.439,62	-396.354,24	0,00	-470.732,38	-74.378,14	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.675,00	0,00	0,00	-1.675,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	1.675,00	0,00	0,00	-1.675,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-368.439,62	-394.679,24	0,00	-470.732,38	-76.053,14	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.695,26	-11.315,28	0,00	-4.685,15	6.630,13	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-374.134,88	-405.994,52	0,00	-475.417,53	-69.423,01	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-374.134,88	-405.994,52	0,00	-475.417,53	-69.423,01	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-1.084,00	-1.084,00	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	-1.084,00	-1.084,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-1.084,00	-1.084,00	0,00

Investitionen Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I02.BGA001 Ausstattungsgegenstände Pressestelle		-1.084,00		-1.084,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.084,00		-1.084,00		
Summe		-1.084,00		-1.084,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.038,91	105.050,00	0,00	102.692,63	-2.357,37	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	319.619,65	331.240,00	0,00	305.210,59	-26.029,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.822,20	21.100,00	0,00	159.113,28	138.013,28	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	354.473,23	0,00	0,00	8.270,42	8.270,42	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	845.953,99	457.390,00	0,00	575.286,92	117.896,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.765.696,94	-3.068.588,80	0,00	-3.168.688,03	-100.099,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-218.000,09	-420.326,38	0,00	-520.062,27	-99.735,89	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-702.433,20	-882.900,00	-39.100,00	-785.771,96	97.128,04	-10.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-153.832,64	-151.800,00	0,00	-167.404,87	-15.604,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	-72.000,00	-81.000,00	0,00	-57.307,33	23.692,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.283.789,11	-1.773.200,00	-169.500,00	-1.291.102,16	482.097,84	-117.100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.195.751,98	-6.377.815,18	-208.600,00	-5.990.336,62	387.478,56	-127.100,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.349.797,99	-5.920.425,18	-208.600,00	-5.415.049,70	505.375,48	-127.100,00
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)	-4.349.797,99	-5.920.425,18	-208.600,00	-5.415.049,70	505.375,48	-127.100,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	113.167,50	0,00	0,00	-113.167,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	113.167,50	0,00	0,00	-113.167,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.349.797,99	-5.807.257,68	-208.600,00	-5.415.049,70	392.207,98	-127.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.398.556,46	1.747.128,37	0,00	1.292.643,40	-454.484,97	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-62.978,82	-116.756,86	0,00	-47.102,50	69.654,36	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.014.220,35	-4.176.886,17	-208.600,00	-4.169.508,80	7.377,37	-127.100,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.014.220,35	-4.176.886,17	-208.600,00	-4.169.508,80	7.377,37	-127.100,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.235,89	4.000,00	0,00	250,00	-3.750,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	1.235,89	4.000,00	0,00	250,00	-3.750,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-2.939,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-163.778,86	-466.600,00	-99.600,00	-226.599,66	240.000,34	-172.400,00
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)	-166.718,16	-466.600,00	-99.600,00	-226.599,66	240.000,34	-172.400,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-165.482,27	-462.600,00	-99.600,00	-226.349,66	236.250,34	-172.400,00

Investitionen Produkt 010301 Organisation/Logistik						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	-34.010,79	-168.900,00	-36.900,00	-12.723,51	-156.176,49	-84.700,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-2.939,30					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-31.071,49	-168.900,00	-36.900,00	-12.723,51	-156.176,49	-84.700,00
I10BGA-O2 Betriebsausstattung Kantine (stpf.)	-31.266,05	-65.400,00	-30.400,00	-22.858,15	-42.541,85	-21.600,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-31.266,05	-65.400,00	-30.400,00	-22.858,15	-42.541,85	-21.600,00
I10KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	-63.281,52	-232.300,00	-32.300,00	-186.674,95	-45.625,05	-66.100,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-63.281,52	-232.300,00	-32.300,00	-186.674,95	-45.625,05	-66.100,00
I13.HW-10 Hardware Amt 10	-32.219,25					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-32.219,25					
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	4.120,15			1,00	-1,00	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.120,15			1,00	-1,00	
Summe	-156.657,46	-466.600,00	-99.600,00	-222.255,61	-244.344,39	-172.400,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010302 IT

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	358.322,02	292.600,00	0,00	514.685,43	222.085,43	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	1.526,66	1.100,00	0,00	966,66	-133,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.382,02	0,00	0,00	2.465,29	2.465,29	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	361.230,70	293.700,00	0,00	518.117,38	224.417,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.595.135,74	-1.701.679,29	0,00	-1.886.661,43	-184.982,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-48.938,82	-55.684,26	0,00	-84.729,24	-29.044,98	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-363.133,94	-327.050,00	0,00	-213.526,43	113.523,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-534.176,88	-510.600,00	0,00	-483.511,01	27.088,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.217.608,14	-5.404.004,00	-50.000,00	-4.284.936,78	1.119.067,22	-150.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.019.108,35	-2.366.163,00	-35.700,00	-1.292.962,25	1.073.200,75	-207.240,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.778.101,87	-10.365.180,55	-85.700,00	-8.246.327,14	2.118.853,41	-357.240,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-7.416.871,17	-10.071.480,55	-85.700,00	-7.728.209,76	2.343.270,79	-357.240,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-551,99	-500,00	0,00	-27,49	472,51	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-551,99	-500,00	0,00	-27,49	472,51	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-7.417.423,16	-10.071.980,55	-85.700,00	-7.728.237,25	2.343.743,30	-357.240,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	769.967,00	0,00	0,00	-769.967,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	769.967,00	0,00	0,00	-769.967,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-7.417.423,16	-9.302.013,55	-85.700,00	-7.728.237,25	1.573.776,30	-357.240,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	348.850,19	788.736,12	0,00	386.116,99	-402.619,13	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-26.832,69	-55.329,31	0,00	-22.436,63	32.892,68	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-7.095.405,66	-8.568.606,74	-85.700,00	-7.364.556,89	1.204.049,85	-357.240,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-7.095.405,66	-8.568.606,74	-85.700,00	-7.364.556,89	1.204.049,85	-357.240,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010302 IT

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	474.392,79	0,00	0,00	-145.574,88	-145.574,88	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	282,00	282,00	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)	474.392,79	0,00	0,00	-145.292,88	-145.292,88	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.	-559.835,54	-1.167.375,00	-678.200,00	-362.503,97	804.871,03	-495.620,00
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)	-559.835,54	-1.167.375,00	-678.200,00	-362.503,97	804.871,03	-495.620,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-85.442,75	-1.167.375,00	-678.200,00	-507.796,85	659.578,15	-495.620,00

Investitionen Produkt 010302 IT						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200002 Schulpauschale	268.952,79					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	268.952,79					
I10IT-GKD Mietkauf GKD	-188.582,33	-26.320,00		-26.317,40	-2,60	-26.320,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-188.582,33	-26.320,00		-26.317,40	-2,60	-26.320,00
I10SOF-T1 Aufwand für Informationstechnik (Software)	-51.134,30	-170.000,00	-170.000,00		-170.000,00	-70.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-51.134,30	-170.000,00	-170.000,00		-170.000,00	-70.000,00
I13.HARDW Hardware	-320.118,91	-747.055,00	-284.200,00	-360.280,07	-386.774,93	-329.300,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				1.498,00	-1.498,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-320.118,91	-747.055,00	-284.200,00	-361.778,07	-385.276,93	-329.300,00
I13.SOF-50 Software Amt 50				-725,90	725,90	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-725,90	725,90	
I13.SOFTW Software		-70.000,00	-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-70.000,00	-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00
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	
Summe	-290.882,75	-1.167.375,00	-678.200,00	-387.323,37	-780.051,63	-495.620,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010303 Verwaltungsmodernisierung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.398,97	59.385,00	0,00	179.447,15	120.062,15	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	46.693,41	76.100,00	0,00	6.107,51	-69.992,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	168,00	168,00	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	69.092,38	135.485,00	0,00	185.722,66	50.237,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-507.868,83	-606.800,00	0,00	-625.964,96	-19.164,96	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-63.768,74	-53.600,00	0,00	-118.328,78	-64.728,78	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-45.241,20	-1.615.563,88	-1.542.563,88	-58.791,54	1.556.772,34	-1.495.517,23
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.319,05	-2.100,00	0,00	-21.295,08	-19.195,08	0,00
15	- Transferaufwendungen	-36.232,77	-61.400,00	0,00	-14.400,00	47.000,00	-22.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-136.431,97	-675.830,85	-489.445,85	-198.343,98	477.486,87	-395.887,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	-794.862,56	-3.015.294,73	-2.032.009,73	-1.037.124,34	1.978.170,39	-1.913.905,12
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-725.770,18	-2.879.809,73	-2.032.009,73	-851.401,68	2.028.408,05	-1.913.905,12
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-725.770,18	-2.879.809,73	-2.032.009,73	-851.401,68	2.028.408,05	-1.913.905,12
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	17.289,00	0,00	0,00	-17.289,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	17.289,00	0,00	0,00	-17.289,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-725.770,18	-2.862.520,73	-2.032.009,73	-851.401,68	2.011.119,05	-1.913.905,12
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.288,79	-15.556,92	0,00	-7.459,78	8.097,14	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-733.058,97	-2.878.077,65	-2.032.009,73	-858.861,46	2.019.216,19	-1.913.905,12
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-733.058,97	-2.878.077,65	-2.032.009,73	-858.861,46	2.019.216,19	-1.913.905,12

Teilfinanzrechnung Produkt 010303 Verwaltungsmodernisierung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	102.524,91	0,00	0,00	194.912,15	194.912,15	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)	102.524,91	0,00	0,00	194.912,15	194.912,15	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.	-83.577,19	-507.592,34	-457.592,34	-80.234,44	427.357,90	-389.292,34
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)	-83.577,19	-507.592,34	-457.592,34	-80.234,44	427.357,90	-389.292,34
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	18.947,72	-507.592,34	-457.592,34	114.677,71	622.270,05	-389.292,34

Investitionen Produkt 010303 Verwaltungsmodernisierung						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I01.SOFTW Software Amt 01		-12.177,63		-12.177,63		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-12.177,63		-12.177,63		
I13-INNO Innovationen IT				-54.245,79	54.245,79	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-54.245,79	54.245,79	
I18.100001 digitale Modellregion Kreis Paderborn		-556.731,56	-556.731,56		-556.731,56	-556.692,34
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-389.292,34	-389.292,34		-389.292,34	-389.292,34
I-CDO-5G 5G Lernorte OWL		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	
I-CDO-INNO Innovationen CDO	-11.635,34	-88.300,00	-38.300,00		-88.300,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-11.635,34	-88.300,00	-38.300,00		-88.300,00	
I-SIT-5G 5G Lernorte OWL	30.583,06			9.216,13	-9.216,13	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	102.524,91			23.027,15	-23.027,15	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-71.941,85			-13.811,02	13.811,02	
Summe	18.947,72	-687.209,19	-625.031,56	-57.207,29	-630.001,90	-556.692,34

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personal

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	129.641,09	219.300,00	0,00	199.944,18	-19.355,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	377.551,01	548.600,00	0,00	364.566,68	-184.033,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	87.328,30	0,00	0,00	19.275,35	19.275,35	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	594.520,40	767.900,00	0,00	583.786,21	-184.113,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.080.065,04	-7.187.643,69	0,00	-5.662.039,04	1.525.604,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-852.721,46	-1.771.407,00	0,00	-1.767.627,42	3.779,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-148.411,93	-186.000,00	0,00	-146.553,08	39.446,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-127.248,97	-136.500,00	0,00	-127.404,33	9.095,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.506.675,55	-2.258.200,00	-50.000,00	-1.635.766,82	622.433,18	-148.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.715.122,95	-11.539.750,69	-50.000,00	-9.339.390,69	2.200.360,00	-148.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-7.120.602,55	-10.771.850,69	-50.000,00	-8.755.604,48	2.016.246,21	-148.000,00
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)	-7.120.602,55	-10.771.850,69	-50.000,00	-8.755.604,48	2.016.246,21	-148.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	789.640,00	0,00	0,00	-789.640,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	789.640,00	0,00	0,00	-789.640,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-7.120.602,55	-9.982.210,69	-50.000,00	-8.755.604,48	1.226.606,21	-148.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	231.009,64	660.179,49	0,00	277.394,15	-382.785,34	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-59.516,58	-82.591,36	0,00	-44.523,15	38.068,21	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.949.109,49	-9.404.622,56	-50.000,00	-8.522.733,48	881.889,08	-148.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.949.109,49	-9.404.622,56	-50.000,00	-8.522.733,48	881.889,08	-148.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personal

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-8.660.000,00	0,00	0,00	8.660.000,00	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)	0,00	-8.660.000,00	0,00	0,00	8.660.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-8.660.000,00	0,00	0,00	8.660.000,00	0,00

Investitionen Produkt 010401 Personal						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I20.FONDS Versorgungsfond		-8.660.000,00			-8.660.000,00	
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen		-8.660.000,00			-8.660.000,00	
Summe		-8.660.000,00			-8.660.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	7.040,00	12.000,00	0,00	6.174,00	-5.826,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.796,00	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	139.836,00	12.000,00	0,00	6.174,00	-5.826,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-771.955,58	-999.191,46	0,00	-755.153,15	244.038,31	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-202.428,67	-465.233,04	0,00	-334.534,45	130.698,59	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.080,31	-11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.255,36	-16.700,00	0,00	-3.770,50	12.929,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-981.719,92	-1.492.624,50	0,00	-1.093.458,10	399.166,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-841.883,92	-1.480.624,50	0,00	-1.087.284,10	393.340,40	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)	-841.883,92	-1.480.624,50	0,00	-1.087.284,10	393.340,40	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-841.883,92	-1.480.374,50	0,00	-1.087.284,10	393.090,40	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	107.170,95	111.922,74	0,00	129.529,95	17.607,21	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-9.479,08	-19.590,96	0,00	-8.133,52	11.457,44	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-744.192,05	-1.388.042,72	0,00	-965.887,67	422.155,05	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-744.192,05	-1.388.042,72	0,00	-965.887,67	422.155,05	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	550.100,00	550.200,00	0,00	550.592,60	392,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.095,06	4.000,00	0,00	241,60	-3.758,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	177.933,29	0,00	0,00	268.406,04	268.406,04	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	731.128,35	554.200,00	0,00	819.240,24	265.040,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.241.385,27	-1.418.274,47	0,00	-1.248.466,59	169.807,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-169.061,29	-380.808,53	0,00	-312.621,70	68.186,83	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-21.163,66	-35.000,00	0,00	-22.429,67	12.570,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.987.500,00	-1.987.500,00	0,00	-1.987.500,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-389.980,66	-588.100,00	0,00	-622.320,77	-34.220,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.809.090,88	-4.409.683,00	0,00	-4.193.338,73	216.344,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.077.962,53	-3.855.483,00	0,00	-3.374.098,49	481.384,51	0,00
19	+ Finanzerträge	1.915.398,67	2.028.040,00	0,00	2.324.217,93	296.177,93	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.915.398,67	2.028.040,00	0,00	2.324.217,93	296.177,93	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.162.563,86	-1.827.443,00	0,00	-1.049.880,56	777.562,44	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	131.335,00	0,00	0,00	-131.335,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	131.335,00	0,00	0,00	-131.335,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.162.563,86	-1.696.108,00	0,00	-1.049.880,56	646.227,44	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	465.251,40	352.179,49	0,00	405.355,16	53.175,67	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-43.662,68	-85.423,05	0,00	-38.365,48	47.057,57	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-740.975,14	-1.429.351,56	0,00	-682.890,88	746.460,68	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-740.975,14	-1.429.351,56	0,00	-682.890,88	746.460,68	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

[illegible]

Investitionen Produkt 010601 Finanzmanagement						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I12.200001 Erhöhung Stammkapital Flughafen		-1.437.500,00	-1.437.500,00		-1.437.500,00	-1.437.500,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen		-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 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	0,00	14.600,00	0,00	0,00	-14.600,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	225.006,33	230.150,00	0,00	224.957,74	-5.192,26	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	225.006,33	244.950,00	0,00	224.957,74	-19.992,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	-781.415,27	-993.782,10	0,00	-935.516,19	58.265,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-99.360,59	-238.903,45	0,00	-192.832,09	46.071,36	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.889,27	-29.500,00	0,00	-13.670,81	15.829,19	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	-253.333,05	-333.200,00	0,00	-298.842,09	34.357,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.148.998,18	-1.595.385,55	0,00	-1.440.861,18	154.524,37	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-923.991,85	-1.350.435,55	0,00	-1.215.903,44	134.532,11	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)	-923.991,85	-1.350.435,55	0,00	-1.215.903,44	134.532,11	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	525,00	0,00	0,00	-525,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	525,00	0,00	0,00	-525,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-923.991,85	-1.349.910,55	0,00	-1.215.903,44	134.007,11	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	123.838,68	130.257,74	0,00	147.864,20	17.606,46	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.993,13	-32.602,39	0,00	-13.065,55	19.536,84	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-816.146,30	-1.252.255,20	0,00	-1.081.104,79	171.150,41	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-816.146,30	-1.252.255,20	0,00	-1.081.104,79	171.150,41	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten und Datenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	5.848,40	8.000,00	0,00	4.398,30	-3.601,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	119,28	-880,72	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.509,34	159.600,00	0,00	138.609,93	-20.990,07	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	147.357,74	168.600,00	0,00	143.127,51	-25.472,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.057.315,00	-1.360.499,40	0,00	-1.200.076,46	160.422,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-259.523,94	-599.953,05	0,00	-511.297,19	88.655,86	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-13.086,18	-21.500,00	0,00	-12.786,24	8.713,76	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	-145.527,44	-190.100,00	0,00	-191.747,43	-1.647,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.475.452,56	-2.172.052,45	0,00	-1.915.907,32	256.145,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.328.094,82	-2.003.452,45	0,00	-1.772.779,81	230.672,64	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.328.094,82	-2.003.452,45	0,00	-1.772.779,81	230.672,64	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	54.115,00	0,00	0,00	-54.115,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	54.115,00	0,00	0,00	-54.115,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.328.094,82	-1.949.337,45	0,00	-1.772.779,81	176.557,64	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	133.033,17	170.000,00	0,00	179.172,48	9.172,48	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.108,45	-27.809,10	0,00	-11.315,06	16.494,04	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.208.170,10	-1.807.146,55	0,00	-1.604.922,39	202.224,16	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.208.170,10	-1.807.146,55	0,00	-1.604.922,39	202.224,16	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten und Datenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	3.600,00	0,00	-600,00	-4.200,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	319.100,64	420.000,00	0,00	353.055,65	-66.944,35	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	319.100,64	423.600,00	0,00	352.455,65	-71.144,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	-581.559,35	-814.106,71	0,00	-611.822,58	202.284,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-63.768,73	-181.422,92	0,00	-106.641,98	74.780,94	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.232,17	-11.000,00	0,00	-8.225,28	2.774,72	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	-19.045,61	-12.750,00	0,00	-21.898,20	-9.148,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-671.605,86	-1.019.279,63	0,00	-748.588,04	270.691,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-352.505,22	-595.679,63	0,00	-396.132,39	199.547,24	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)	-352.505,22	-595.679,63	0,00	-396.132,39	199.547,24	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	237,50	0,00	0,00	-237,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	237,50	0,00	0,00	-237,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-352.505,22	-595.442,13	0,00	-396.132,39	199.309,74	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.563,75	-31.339,24	0,00	-14.986,89	16.352,35	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-370.068,97	-626.781,37	0,00	-411.119,28	215.662,09	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-370.068,97	-626.781,37	0,00	-411.119,28	215.662,09	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352.528,32	347.200,00	0,00	450.905,42	103.705,42	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	365.014,09	381.150,00	0,00	315.500,97	-65.649,03	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221,49	3.600,00	0,00	14.539,03	10.939,03	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	36.000,00	0,00	0,00	377,50	377,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	753.763,90	731.950,00	0,00	781.322,92	49.372,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.073.174,96	-1.347.450,78	0,00	-978.621,99	368.828,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-62.285,74	-114.961,06	0,00	-103.720,30	11.240,76	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.489.617,15	-724.000,00	0,00	-326.496,86	397.503,14	-280.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-611.586,43	-607.300,00	0,00	-616.284,95	-8.984,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.872,63	-29.300,00	0,00	-17.605,03	11.694,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.251.536,91	-2.823.011,84	0,00	-2.042.729,13	780.282,71	-280.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.497.773,01	-2.091.061,84	0,00	-1.261.406,21	829.655,63	-280.000,00
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)	-2.497.773,01	-2.091.061,84	0,00	-1.261.406,21	829.655,63	-280.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	435.650,00	0,00	0,00	-435.650,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	435.650,00	0,00	0,00	-435.650,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-2.497.773,01	-1.655.411,84	0,00	-1.261.406,21	394.005,63	-280.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	167.884,12	0,00	0,00	-167.884,12	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.245,41	-33.463,81	0,00	-13.895,94	19.567,87	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.515.018,42	-1.520.991,53	0,00	-1.275.302,15	245.689,38	-280.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.515.018,42	-1.520.991,53	0,00	-1.275.302,15	245.689,38	-280.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.671.733,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	144.900,00	144.900,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	1.671.733,77	0,00	0,00	144.900,00	144.900,00	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	-282.006,21	-374.500,00	-374.500,00	-215.236,63	159.263,37	-157.100,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-15.514,43	-70.000,00	-70.000,00	-6.598,00	63.402,00	-200.000,00
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)	-297.520,64	-444.500,00	-444.500,00	-221.834,63	222.665,37	-357.100,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	1.374.213,13	-444.500,00	-444.500,00	-76.934,63	367.565,37	-357.100,00

Investitionen Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan						
KS18.65002 Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum	-23.391,84			-37.786,81	37.786,81	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200001 Investitionspauschale	272.334,70					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	272.334,70					
I10.650001 Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA)	-12.610,81	-313.100,00	-313.100,00	-204.901,43	-108.198,57	-108.100,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-12.610,81	-313.100,00	-313.100,00	-202.883,43	-110.216,57	-108.100,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-2.018,00	2.018,00	
I16.650006 Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (vorh.KInvFG)		-70.000,00	-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-70.000,00	-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00
I20.650003 Ladestationen Elektrofahrzeuge	8.571,78					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.571,78					
I24.650004 PV-Anlage Wohnhaus Rathenaustraße		-69.690,39			-69.690,39	-130.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-69.690,39			-69.690,39	-130.000,00
I65BGA001 Betriebs- und Geschäftseinrichtung	-14.508,99					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-14.508,99					
I65GRU001 Allgemeiner Erwerb von Grundstücken		-147.609,00			-147.609,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-147.609,00			-147.609,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				169.900,00	-169.900,00	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				169.900,00	-169.900,00	
K18.650001 Kreishausenerweiterung II. Bauabschnitt	-270.400,84	-61.400,00	-61.400,00	-12.353,20	-49.046,80	-49.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-269.395,40	-61.400,00	-61.400,00	-12.353,20	-49.046,80	-49.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.005,44					
KS18.65003 Raumerweiterung	555.727,29					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	555.727,29					
KS21.65001 Raumerweiterung RWB	835.100,00			-4.580,00	4.580,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	835.100,00					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-4.580,00	4.580,00	
Summe	1.374.213,13	-661.799,39	-444.500,00	-51.934,63	-609.864,76	-357.100,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	14.316,82	14.316,82	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.253,80	113.000,00	0,00	124.091,25	11.091,25	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.296,28	0,00	0,00	70.222,12	70.222,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.727,42	0,00	0,00	66.247,06	66.247,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.750,00	2.500,00	0,00	12.500,00	10.000,00	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	184.027,50	115.500,00	0,00	287.377,25	171.877,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.320.405,83	-1.683.570,74	0,00	-1.323.652,13	359.918,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-195.013,69	-520.917,31	0,00	-401.733,49	119.183,82	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.813,59	0,00	0,00	-32.355,83	-32.355,83	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	-96.184,30	-112.600,00	-3.000,00	-168.613,51	-56.013,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.618.417,41	-2.317.088,05	-3.000,00	-1.926.354,96	390.733,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.434.389,91	-2.201.588,05	-3.000,00	-1.638.977,71	562.610,34	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)	-1.434.389,91	-2.201.588,05	-3.000,00	-1.638.977,71	562.610,34	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)	-1.434.389,91	-2.201.588,05	-3.000,00	-1.638.977,71	562.610,34	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-21.630,34	-43.628,45	0,00	-18.218,88	25.409,57	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.456.020,25	-2.245.216,50	-3.000,00	-1.657.196,59	588.019,91	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.456.020,25	-2.245.216,50	-3.000,00	-1.657.196,59	588.019,91	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	66.247,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	66.247,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-82.000,00	-82.000,00	-50.990,54	31.009,46	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-82.000,00	-82.000,00	-50.990,54	31.009,46	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	66.247,06	-82.000,00	-82.000,00	-50.990,54	31.009,46	0,00

Investitionen Produkt 010901 Kreispolizeibehörde						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I23.00ÜPL Notstromaggregat KPB Büren	66.247,06	-82.000,00	-82.000,00	-50.990,54	-31.009,46	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	66.247,06					
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-82.000,00	-82.000,00	-50.990,54	-31.009,46	
Summe	66.247,06	-82.000,00	-82.000,00	-50.990,54	-31.009,46	

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	6.910,15	8.500,00	0,00	7.788,57	-711,43	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	705,60	0,00	0,00	-572,61	-572,61	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	7.615,75	8.500,00	0,00	7.215,96	-1.284,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	-999.797,93	-1.260.065,44	0,00	-1.184.008,16	76.057,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-164.612,31	-431.103,99	0,00	-356.447,19	74.656,80	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.457,67	-17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.603,93	-2.220,00	0,00	-1.527,21	692,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.178.471,84	-1.710.889,43	0,00	-1.541.982,56	168.906,87	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.170.856,09	-1.702.389,43	0,00	-1.534.766,60	167.622,83	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)	-1.170.856,09	-1.702.389,43	0,00	-1.534.766,60	167.622,83	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.170.856,09	-1.702.389,43	0,00	-1.534.766,60	167.622,83	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.808,39	-11.513,54	0,00	-4.947,92	6.565,62	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.176.664,48	-1.713.902,97	0,00	-1.539.714,52	174.188,45	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.176.664,48	-1.713.902,97	0,00	-1.539.714,52	174.188,45	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörde

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	362.475,90	337.400,00	0,00	411.446,25	74.046,25	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.753.725,23	29.712.057,51	0,00	29.555.828,53	-156.228,98	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.595,92	34.600,00	0,00	292.195,78	257.595,78	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.596.352,95	2.306.000,00	0,00	3.077.450,97	771.450,97	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.111.491,26	2.705.500,00	0,00	3.365.377,74	659.877,74	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	34.921.641,26	35.095.557,51	0,00	36.702.299,27	1.606.741,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	-19.604.395,01	-23.824.922,03	0,00	-21.584.928,00	2.239.994,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.033.926,10	-4.948.714,55	0,00	-4.169.263,33	779.451,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.289.320,08	-4.522.300,00	0,00	-4.107.128,22	415.171,78	-16.651,41
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.586.392,53	-1.572.550,00	0,00	-1.759.048,40	-186.498,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.772.509,57	-8.220.000,00	-260.000,00	-7.246.642,64	973.357,36	-22.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.724.340,68	-3.213.400,00	-260.300,00	-5.323.678,02	-2.110.278,02	-163.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-39.010.883,97	-46.301.886,58	-520.300,00	-44.190.688,61	2.111.197,97	-202.151,41
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.089.242,71	-11.206.329,07	-520.300,00	-7.488.389,34	3.717.939,73	-202.151,41
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.089.242,71	-11.206.329,07	-520.300,00	-7.488.389,34	3.717.939,73	-202.151,41
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	191.528,50	0,00	0,00	-191.528,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	191.528,50	0,00	0,00	-191.528,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.089.242,71	-11.014.800,57	-520.300,00	-7.488.389,34	3.526.411,23	-202.151,41
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	4.060.438,23	6.485.211,00	0,00	4.376.968,91	-2.108.242,09	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.768.354,38	-8.577.094,40	0,00	-6.294.931,18	2.282.163,22	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-5.797.158,86	-13.106.683,97	-520.300,00	-9.406.351,61	3.700.332,36	-202.151,41
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-5.797.158,86	-13.106.683,97	-520.300,00	-9.406.351,61	3.700.332,36	-202.151,41

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	602.768,12	1.051.100,00	0,00	-96.819,47	-1.147.919,47	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	124.320,57	0,00	0,00	8.858,00	8.858,00	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)	727.088,69	1.051.100,00	0,00	-87.961,47	-1.139.061,47	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	-915.196,37	-14.076.400,00	-5.576.400,00	-338.636,78	13.737.763,22	-8.517.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.299.008,17	-10.563.900,00	-6.214.200,00	-2.751.905,95	7.811.994,05	-5.335.101,48
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)	-2.214.204,54	-24.640.300,00	-11.790.600,00	-3.090.542,73	21.549.757,27	-13.852.101,48
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.487.115,85	-23.589.200,00	-11.790.600,00	-3.178.504,20	20.410.695,80	-13.852.101,48

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Wahlen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	40.000,00	0,00	26.143,63	-13.856,37	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	40.000,00	0,00	26.143,63	-13.856,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	-57.779,40	-53.492,21	0,00	-101.610,37	-48.118,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.483,00	-3.592,53	0,00	-18.991,03	-15.398,50	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.000,00	-16.500,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.816,41	-43.500,00	0,00	-614.664,49	-571.164,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-73.078,81	-117.084,74	0,00	-735.265,89	-618.181,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-73.078,81	-77.084,74	0,00	-709.122,26	-632.037,52	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)	-73.078,81	-77.084,74	0,00	-709.122,26	-632.037,52	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-73.078,81	-75.084,74	0,00	-709.122,26	-634.037,52	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.545,66	-15.706,20	0,00	-5.905,67	9.800,53	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-79.624,47	-90.790,94	0,00	-715.027,93	-624.236,99	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-79.624,47	-90.790,94	0,00	-715.027,93	-624.236,99	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020101 Wahlen

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	29.952,15	29.952,15	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	389.539,89	265.000,00	0,00	408.382,31	143.382,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.321,28	500,00	0,00	69.663,85	69.163,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.000,00	100.000,00	0,00	164.977,39	64.977,39	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.003,45	3.000,00	0,00	9.563,80	6.563,80	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	544.864,62	368.500,00	0,00	682.539,50	314.039,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.680.936,22	-2.287.764,52	0,00	-1.903.293,99	384.470,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-281.768,83	-754.431,97	0,00	-575.574,54	178.857,43	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-44.370,60	-48.500,00	0,00	-152.464,50	-103.964,50	-16.651,41
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	-6.603,56	-6.603,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	-144.989,45	-117.000,00	0,00	-110.273,33	6.726,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-273.625,01	-232.700,00	0,00	-219.741,78	12.958,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.425.690,11	-3.440.396,49	0,00	-2.967.951,70	472.444,79	-16.651,41
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.880.825,49	-3.071.896,49	0,00	-2.285.412,20	786.484,29	-16.651,41
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)	-1.880.825,49	-3.071.896,49	0,00	-2.285.412,20	786.484,29	-16.651,41
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	16.816,00	0,00	0,00	-16.816,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	16.816,00	0,00	0,00	-16.816,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.880.825,49	-3.055.080,49	0,00	-2.285.412,20	769.668,29	-16.651,41
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-42.448,04	-90.002,86	0,00	-39.889,53	50.113,33	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.923.273,53	-3.145.083,35	0,00	-2.325.301,73	819.781,62	-16.651,41
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.923.273,53	-3.145.083,35	0,00	-2.325.301,73	819.781,62	-16.651,41

Teilfinanzrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	429.322,87	0,00	0,00	-121.292,08	-121.292,08	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)	429.322,87	0,00	0,00	-121.292,08	-121.292,08	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-55.498,52	-55.498,52	-4.501,48
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	-55.498,52	-55.498,52	-4.501,48
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	429.322,87	0,00	0,00	-176.790,60	-176.790,60	-4.501,48

Investitionen Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I24.010001 Digitalisierung Ausländerbehörde		-10.000,09		-55.498,52	45.498,43	-4.501,48
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-10.000,09		-55.498,52	45.498,43	-4.501,48
Summe		-10.000,09		-55.498,52	45.498,43	-4.501,48

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.201,38	39.200,00	0,00	39.201,37	1,37	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.323.626,20	4.360.000,00	0,00	4.650.729,80	290.729,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127,57	2.000,00	0,00	3.187,50	1.187,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.876,82	0,00	0,00	2.763,35	2.763,35	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.231.140,65	2.700.500,00	0,00	3.304.848,00	604.348,00	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	7.599.972,62	7.101.700,00	0,00	8.000.730,02	899.030,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.651.038,20	-3.981.126,18	0,00	-3.715.623,22	265.502,96	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-68.217,73	-172.441,60	0,00	-116.867,93	55.573,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-546.115,66	-751.500,00	0,00	-583.005,97	168.494,03	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-42.593,22	-42.600,00	0,00	-58.306,23	-15.706,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-434.373,54	-460.400,00	0,00	-452.340,80	8.059,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.742.338,35	-5.408.067,78	0,00	-4.926.144,15	481.923,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	2.857.634,27	1.693.632,22	0,00	3.074.585,87	1.380.953,65	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)	2.857.634,27	1.693.632,22	0,00	3.074.585,87	1.380.953,65	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	34.500,00	0,00	0,00	-34.500,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	34.500,00	0,00	0,00	-34.500,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	2.857.634,27	1.728.132,22	0,00	3.074.585,87	1.346.453,65	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-97.081,58	-193.763,77	0,00	-98.756,84	95.006,93	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	2.760.552,69	1.534.368,45	0,00	2.975.829,03	1.441.460,58	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	2.760.552,69	1.534.368,45	0,00	2.975.829,03	1.441.460,58	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-306.400,00	-261.400,00	-223.800,02	82.599,98	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	-306.400,00	-261.400,00	-223.800,02	82.599,98	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-306.400,00	-261.400,00	-223.800,02	82.599,98	0,00

Investitionen Produkt 020301 Straßenverkehr						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I36.MOBIL Mobile Messtechnik		-61.400,00	-61.400,00	-52.774,00	-8.626,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-61.400,00	-61.400,00	-52.774,00	-8.626,00	
I36.STATIO Stationäre Messtechnik		-245.000,00	-200.000,00	-171.026,02	-73.973,98	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-245.000,00	-200.000,00	-171.026,02	-73.973,98	
Summe		-306.400,00	-261.400,00	-223.800,02	-82.599,98	

Teilergebnisrechnung Produkt 020302 Straßenwesen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.353,00	3.500,00	0,00	14.464,00	10.964,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.326.858,80	900.000,00	0,00	1.337.393,65	437.393,65	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.986,68	0,00	0,00	9.304,68	9.304,68	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	1.340.198,48	903.500,00	0,00	1.361.162,33	457.662,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	-644.910,57	-843.941,75	0,00	-750.241,25	93.700,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-72.666,69	-165.256,52	0,00	-175.301,89	-10.045,37	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-41.027,55	-53.000,00	0,00	-28.625,54	24.374,46	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	-57.059,48	-96.200,00	-9.100,00	-95.970,36	229,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-815.664,29	-1.158.398,27	-9.100,00	-1.050.139,04	108.259,23	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	524.534,19	-254.898,27	-9.100,00	311.023,29	565.921,56	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)	524.534,19	-254.898,27	-9.100,00	311.023,29	565.921,56	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.190,00	0,00	0,00	-4.190,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	4.190,00	0,00	0,00	-4.190,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	524.534,19	-250.708,27	-9.100,00	311.023,29	561.731,56	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.072,91	-34.674,35	0,00	-15.448,54	19.225,81	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	507.461,28	-285.382,62	-9.100,00	295.574,75	580.957,37	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	507.461,28	-285.382,62	-9.100,00	295.574,75	580.957,37	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020302 Straßenwesen

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.276,05	6.300,00	0,00	6.276,05	-23,95	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248.723,97	220.500,00	0,00	317.663,11	97.163,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.966,81	20.000,00	0,00	57.759,88	37.759,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	2.369,93	2.369,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.738,16	2.000,00	0,00	50.965,94	48.965,94	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	293.704,99	248.800,00	0,00	435.034,91	186.234,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.438.178,07	-2.882.968,42	0,00	-2.761.552,87	121.415,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-369.265,47	-752.635,71	0,00	-766.945,78	-14.310,07	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-825.309,14	-875.300,00	0,00	-909.618,96	-34.318,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.874,73	-6.900,00	0,00	-6.874,74	25,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	-322.873,44	-413.500,00	0,00	-297.285,61	116.214,39	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-113.383,33	-63.750,00	0,00	-59.992,93	3.757,07	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.075.884,18	-4.995.054,13	0,00	-4.802.270,89	192.783,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.782.179,19	-4.746.254,13	0,00	-4.367.235,98	379.018,15	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)	-3.782.179,19	-4.746.254,13	0,00	-4.367.235,98	379.018,15	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	63.452,50	0,00	0,00	-63.452,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	63.452,50	0,00	0,00	-63.452,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.782.179,19	-4.682.801,63	0,00	-4.367.235,98	315.565,65	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-44.095,19	-77.366,05	0,00	-43.379,01	33.987,04	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.826.274,38	-4.760.167,68	0,00	-4.410.614,99	349.552,69	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.826.274,38	-4.760.167,68	0,00	-4.410.614,99	349.552,69	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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.	-136,85	-46.500,00	-45.500,00	0,00	46.500,00	-45.500,00
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)	-136,85	-46.500,00	-45.500,00	0,00	46.500,00	-45.500,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-136,85	-46.500,00	-45.500,00	0,00	46.500,00	-45.500,00

Investitionen Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I13.SOF-39 Software Amt 39	-136,85	-45.500,00	-45.500,00		-45.500,00	-45.500,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-136,85	-45.500,00	-45.500,00		-45.500,00	-45.500,00
I39BGA001 Anschaffung von BGA		-1.000,00			-1.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00			-1.000,00	
Summe	-136,85	-46.500,00	-45.500,00		-46.500,00	-45.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	750.463,55	850.000,00	0,00	938.664,18	88.664,18	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	235,00	500,00	0,00	492,50	-7,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	263,32	263,32	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	751.697,70	851.500,00	0,00	940.419,16	88.919,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	-810.246,30	-761.880,53	0,00	-835.108,55	-73.228,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.707,48	-8.981,34	0,00	-8.765,11	216,23	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-115.652,94	-86.900,00	0,00	-135.720,33	-48.820,33	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	-15.587,52	-24.500,00	0,00	-27.048,12	-2.548,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-946.193,39	-883.261,87	0,00	-1.007.641,27	-124.379,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-194.495,69	-31.761,87	0,00	-67.222,11	-35.460,24	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)	-194.495,69	-31.761,87	0,00	-67.222,11	-35.460,24	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.895,00	0,00	0,00	-4.895,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	4.895,00	0,00	0,00	-4.895,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-194.495,69	-26.866,87	0,00	-67.222,11	-40.355,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-78.436,71	-99.036,31	0,00	-84.626,70	14.409,61	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-272.932,40	-125.903,18	0,00	-151.848,81	-25.945,63	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-272.932,40	-125.903,18	0,00	-151.848,81	-25.945,63	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
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 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.762,71	108.400,00	0,00	119.320,56	10.920,56	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.965,96	6.000,00	0,00	15.263,27	9.263,27	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.416,63	10.100,00	0,00	9.685,00	-415,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.989,34	93.000,00	0,00	92.989,34	-10,66	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	228.134,64	217.500,00	0,00	237.258,17	19.758,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-940.120,71	-1.217.243,48	0,00	-1.140.102,57	77.140,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-208.360,65	-533.491,17	0,00	-429.489,62	104.001,55	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-280.409,41	-471.100,00	0,00	-304.110,84	166.989,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-164.679,64	-162.000,00	0,00	-196.396,94	-34.396,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-4.500,00	0,00	-3.600,00	900,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-220.364,08	-422.250,00	-81.700,00	-387.183,92	35.066,08	-43.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.813.934,49	-2.810.584,65	-81.700,00	-2.460.883,89	349.700,76	-43.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.585.799,85	-2.593.084,65	-81.700,00	-2.223.625,72	369.458,93	-43.000,00
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)	-1.585.799,85	-2.593.084,65	-81.700,00	-2.223.625,72	369.458,93	-43.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	21.625,00	0,00	0,00	-21.625,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	21.625,00	0,00	0,00	-21.625,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.585.799,85	-2.571.459,65	-81.700,00	-2.223.625,72	347.833,93	-43.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.757.287,64	-2.649.929,12	0,00	-2.221.228,44	428.700,68	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.343.087,49	-5.221.388,77	-81.700,00	-4.444.854,16	776.534,61	-43.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.343.087,49	-5.221.388,77	-81.700,00	-4.444.854,16	776.534,61	-43.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	111.024,90	1.051.100,00	0,00	24.472,61	-1.026.627,39	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	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)	111.024,90	1.051.100,00	0,00	26.472,61	-1.024.627,39	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	-11.400,00	-11.400,00	0,00	11.400,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-182.799,67	-2.806.900,00	-1.556.900,00	-603.045,19	2.203.854,81	-1.922.500,00
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)	-182.799,67	-2.818.300,00	-1.568.300,00	-603.045,19	2.215.254,81	-1.922.500,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-71.774,77	-1.767.200,00	-1.568.300,00	-576.572,58	1.190.627,42	-1.922.500,00

Investitionen Produkt 020501 Feuerschutz						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200002 Schulpauschale	89.343,32					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	89.343,32					
I08.320010 Landeszuweisung aus der Feuerschutzsteuer	21.681,58			24.472,61	-24.472,61	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.681,58			24.472,61	-24.472,61	
I23.650002 Container Kreisfeuerwehrzentrale		-11.400,00	-11.400,00		-11.400,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-11.400,00	-11.400,00		-11.400,00	
I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	-182.799,67	-491.600,00	-491.600,00	-412.969,39	-78.630,61	-353.500,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-182.799,67	-491.600,00	-491.600,00	-412.969,39	-78.630,61	-353.500,00
I32KFZ-F1 Kraftfahrzeugbeschaffung		-975.300,00	-975.300,00	-64.012,17	-911.287,83	-350.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-975.300,00	-975.300,00	-64.012,17	-911.287,83	-350.000,00
I38.LZW-FS Landeszuweisungen aus der Feuerschutzsteuer		16.100,00			16.100,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		16.100,00			16.100,00	
I38BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ		-305.000,00	-90.000,00	-126.063,63	-178.936,37	-1.219.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.035.000,00			1.035.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.340.000,00	-90.000,00	-126.063,63	-1.213.936,37	-1.219.000,00
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				1,00	-1,00	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				1,00	-1,00	
Summe	-71.774,77	-1.767.200,00	-1.568.300,00	-578.571,58	-1.188.628,42	-1.922.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.776,33	24.800,00	0,00	24.563,48	-236,52	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.705.546,86	23.110.557,51	0,00	21.887.732,21	-1.222.825,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.528,63	1.500,00	0,00	151.407,05	149.907,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.438,66	450.000,00	0,00	321.140,47	-128.859,53	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	21.793.290,48	23.586.857,51	0,00	22.384.843,21	-1.202.014,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.920.926,12	-7.166.802,52	0,00	-6.650.327,06	516.475,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-203.170,17	-483.195,79	0,00	-403.194,37	80.001,42	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.056.276,88	-1.426.500,00	0,00	-1.302.981,21	123.518,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.022.389,43	-1.014.400,00	0,00	-1.086.546,80	-72.146,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.304.646,68	-7.685.000,00	-260.000,00	-6.835.483,70	849.516,30	-22.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.228.725,20	-1.246.100,00	0,00	-2.986.299,00	-1.740.199,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.736.134,48	-19.021.998,31	-260.000,00	-19.264.832,14	-242.833,83	-22.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	3.057.156,00	4.564.859,20	-260.000,00	3.120.011,07	-1.444.848,13	-22.500,00
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)	3.057.156,00	4.564.859,20	-260.000,00	3.120.011,07	-1.444.848,13	-22.500,00
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)	3.057.156,00	4.564.859,20	-260.000,00	3.120.011,07	-1.444.848,13	-22.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.173.528,36	-4.824.859,20	0,00	-3.113.140,22	1.711.718,98	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-116.372,36	-260.000,00	-260.000,00	6.870,85	266.870,85	-22.500,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-116.372,36	-260.000,00	-260.000,00	6.870,85	266.870,85	-22.500,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	124.320,57	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)	124.320,57	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	-11.492,01	-17.000,00	-17.000,00	0,00	17.000,00	-17.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-940.059,11	-4.697.600,00	-2.003.900,00	-842.287,31	3.855.312,69	-2.512.800,00
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)	-951.551,12	-4.714.600,00	-2.020.900,00	-842.287,31	3.872.312,69	-2.529.800,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-827.230,55	-4.714.600,00	-2.020.900,00	-842.287,31	3.872.312,69	-2.529.800,00

Investitionen Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I14.650001 Neubau Rettungswache Büren 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-11.492,01 -11.492,01					
I23.650001 Container Rettungswache Buke 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-17.000,00 -17.000,00	-17.000,00 -17.000,00		-17.000,00 -17.000,00	-17.000,00 -17.000,00
I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-171.187,89 -171.187,89	-713.500,00 -713.500,00	-713.500,00 -713.500,00	-239.273,09 -239.273,09	-474.226,91 -474.226,91	-299.300,00 -299.300,00
I32KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-768.871,22 -768.871,22	-1.200.400,00 -1.200.400,00	-1.200.400,00 -1.200.400,00	-248.926,37 -248.926,37	-951.473,63 -951.473,63	-808.000,00 -808.000,00
I38BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.213.700,00 -1.213.700,00	-90.000,00 -90.000,00	-348.701,89 -348.701,89	-864.998,11 -864.998,11	-669.500,00 -669.500,00
I38KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.570.000,00 -1.570.000,00		-5.385,96 -5.385,96	-1.564.614,04 -1.564.614,04	-736.000,00 -736.000,00
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	6.992,54 6.992,54					
Summe	-944.558,58	-4.714.600,00	-2.020.900,00	-842.287,31	-3.872.312,69	-2.529.800,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.792,58	118.800,00	0,00	141.387,89	22.587,89	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	849.609,00	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	987.401,58	118.800,00	0,00	141.387,89	22.587,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	-189.693,69	-256.037,69	0,00	-313.321,15	-57.283,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-13.346,94	-28.740,27	0,00	-94.955,20	-66.214,93	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-172.758,55	-260.000,00	0,00	-191.114,21	68.885,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-83.312,41	-81.900,00	0,00	-97.345,95	-15.445,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.128,45	-181.500,00	-105.400,00	-77.011,34	104.488,66	-80.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-491.240,04	-808.177,96	-105.400,00	-773.747,85	34.430,11	-80.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	496.161,54	-689.377,96	-105.400,00	-632.359,96	57.018,00	-80.000,00
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)	496.161,54	-689.377,96	-105.400,00	-632.359,96	57.018,00	-80.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	11.850,00	0,00	0,00	-11.850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	11.850,00	0,00	0,00	-11.850,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	496.161,54	-677.527,96	-105.400,00	-632.359,96	45.168,00	-80.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.075,21	-10.708,92	0,00	-4.618,66	6.090,26	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	491.086,33	-688.236,88	-105.400,00	-636.978,62	51.258,26	-80.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	491.086,33	-688.236,88	-105.400,00	-636.978,62	51.258,26	-80.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	62.420,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	6.858,00	6.858,00	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)	62.420,35	0,00	0,00	6.858,00	6.858,00	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.	-97.036,63	-1.194.500,00	-941.000,00	-302.645,68	891.854,32	-491.800,00
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)	-97.036,63	-1.194.500,00	-941.000,00	-302.645,68	891.854,32	-491.800,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-34.616,28	-1.194.500,00	-941.000,00	-295.787,68	898.712,32	-491.800,00

Investitionen Produkt 020503 Katastrophenschutz						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	62.420,35 62.420,35					
I32BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-33.247,78 -33.247,78	-170.000,00 -170.000,00	-170.000,00 -170.000,00	-26.578,51 -26.578,51	-143.421,49 -143.421,49	-130.000,00 -130.000,00
I32KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-63.788,85 -63.788,85	-771.000,00 -771.000,00	-771.000,00 -771.000,00	-256.432,17 -256.432,17	-514.567,83 -514.567,83	-128.000,00 -128.000,00
I38BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-163.500,00 -163.500,00		-19.635,00 -19.635,00	-143.865,00 -143.865,00	-168.800,00 -168.800,00
I38KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-90.000,00 -90.000,00			-90.000,00 -90.000,00	-65.000,00 -65.000,00
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				1,00 1,00	-1,00 -1,00	
Summe	-34.616,28	-1.194.500,00	-941.000,00	-302.644,68	-891.855,32	-491.800,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.314,70	35.400,00	0,00	35.281,59	-118,41	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	1.347.061,45	1.623.000,00	0,00	2.457.498,86	834.498,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.382.376,15	1.658.400,00	0,00	2.492.780,45	834.380,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.270.565,73	-4.373.664,73	0,00	-3.413.746,97	959.917,76	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-811.939,14	-2.045.947,65	0,00	-1.579.177,86	466.769,79	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-195.399,35	-533.000,00	0,00	-499.486,66	33.513,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-265.543,95	-263.750,00	0,00	-305.975,02	-42.225,02	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-347.277,66	-442.500,00	-64.100,00	-403.425,28	39.074,72	-40.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.890.725,83	-7.658.862,38	-64.100,00	-6.201.811,79	1.457.050,59	-40.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.508.349,68	-6.000.462,38	-64.100,00	-3.709.031,34	2.291.431,04	-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)	-3.508.349,68	-6.000.462,38	-64.100,00	-3.709.031,34	2.291.431,04	-40.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	32.200,00	0,00	0,00	-32.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	32.200,00	0,00	0,00	-32.200,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.508.349,68	-5.968.262,38	-64.100,00	-3.709.031,34	2.259.231,04	-40.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	4.060.438,23	6.485.211,00	0,00	4.376.968,91	-2.108.242,09	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-546.783,08	-581.047,62	0,00	-667.937,57	-86.889,95	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	5.305,47	-64.099,00	-64.100,00	0,00	64.099,00	-40.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	5.305,47	-64.099,00	-64.100,00	0,00	64.099,00	-40.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-903.704,36	-14.048.000,00	-5.548.000,00	-338.636,78	13.709.363,22	-8.500.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-78.975,91	-1.511.000,00	-1.405.500,00	-724.629,23	786.370,77	-358.000,00
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)	-982.680,27	-15.559.000,00	-6.953.500,00	-1.063.266,01	14.495.733,99	-8.858.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-982.680,27	-15.559.000,00	-6.953.500,00	-1.063.266,01	14.495.733,99	-8.858.000,00

Investitionen Produkt 020504 Leitstelle						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I19.32001 Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-842.004,84 -842.004,84			-114.040,96 -114.040,96	114.040,96 114.040,96	
I23.650002 Container Kreisfeuerwehrzentrale 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.050,00 -8.050,00			-3.250,00 -3.250,00	3.250,00 3.250,00	
I24.650001 BSZ - Bevölkerungsschutzzentrale 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-14.048.000,00 -14.048.000,00	-5.548.000,00 -5.548.000,00		-14.048.000,00 -14.048.000,00	-8.500.000,00 -8.500.000,00
I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.899,00 -3.899,00					
I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-1.539,74 -1.539,74	1.539,74 1.539,74	
I32BGA-L1 BGA für die Leitstelle 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-128.726,43 -61.699,52 -67.026,91	-1.405.500,00 -1.405.500,00	-1.405.500,00 -1.405.500,00	-941.478,16 -224.595,82 -716.882,34	-464.021,84 224.595,82 -688.617,66	-260.000,00 -260.000,00
I38BGA-L1 BGA für die Leitstelle 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-105.500,00 -105.500,00		-2.957,15 -2.957,15	-102.542,85 -102.542,85	-98.000,00 -98.000,00
Summe	-982.680,27	-15.559.000,00	-6.953.500,00	-1.063.266,01	-14.495.733,99	-8.858.000,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.079.398,83	4.212.667,00	0,00	4.217.875,99	5.208,99	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	69.763,58	69.763,58	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.911,69	23.500,00	0,00	37.224,68	13.724,68	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	238.942,66	209.740,00	0,00	253.785,15	44.045,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.291.186,95	1.670.930,00	0,00	1.739.627,02	68.697,02	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	531.559,45	531.559,45	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	5.646.440,13	6.116.837,00	0,00	6.849.835,87	732.998,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.175.084,00	-5.749.413,73	0,00	-5.455.565,07	293.848,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-215.775,60	-639.470,91	0,00	-387.125,02	252.345,89	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-9.438.816,03	-12.082.549,77	-1.282.079,77	-10.399.152,46	1.683.397,31	-354.900,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.871.439,16	-2.704.830,00	0,00	-3.173.537,20	-468.707,20	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.734.577,09	-1.776.364,00	0,00	-1.810.411,70	-34.047,70	-5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.128.379,54	-2.335.443,20	-202.234,20	-1.886.667,55	448.775,65	-88.700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.564.071,42	-25.288.071,61	-1.484.313,97	-23.112.459,00	2.175.612,61	-448.600,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-15.917.631,29	-19.171.234,61	-1.484.313,97	-16.262.623,13	2.908.611,48	-448.600,00
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)	-15.917.631,29	-19.171.234,61	-1.484.313,97	-16.262.623,13	2.908.611,48	-448.600,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	537.800,00	0,00	0,00	-537.800,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	537.800,00	0,00	0,00	-537.800,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-15.917.631,29	-18.633.434,61	-1.484.313,97	-16.262.623,13	2.370.811,48	-448.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-107.628,79	-204.501,92	0,00	-103.014,52	101.487,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-16.025.260,08	-18.837.936,53	-1.484.313,97	-16.365.637,65	2.472.298,88	-448.600,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-16.025.260,08	-18.837.936,53	-1.484.313,97	-16.365.637,65	2.472.298,88	-448.600,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	418.649,32	1.055.655,00	0,00	3.129.037,14	2.073.382,14	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)	418.649,32	1.055.655,00	0,00	3.129.037,14	2.073.382,14	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-3.813.775,00	0,00	0,00	3.813.775,00	-3.430.600,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.122.425,13	-5.397.873,78	-1.697.873,78	-3.359.970,29	2.037.903,49	-2.091.622,85
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.065.013,91	-3.956.816,74	-2.469.511,74	-2.340.262,39	1.616.554,35	-1.131.041,83
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)	-3.187.439,04	-13.168.465,52	-4.167.385,52	-5.700.232,68	7.468.232,84	-6.653.264,68
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.768.789,72	-12.112.810,52	-4.167.385,52	-2.571.195,54	9.541.614,98	-6.653.264,68

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	879.315,06	1.083.495,00	0,00	794.288,26	-289.206,74	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.877,94	0,00	0,00	1.438,28	1.438,28	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	465.959,45	465.959,45	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	881.463,39	1.083.795,00	0,00	1.261.685,99	177.890,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	-283.375,48	-270.424,77	0,00	-353.522,95	-83.098,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-48.938,79	-80.832,00	0,00	-81.807,54	-975,54	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.400.424,40	-1.887.970,00	-15.000,00	-1.343.252,54	544.717,46	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.324,71	-11.300,00	0,00	-9.344,88	1.955,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	-757.096,53	-714.880,00	0,00	-811.511,23	-96.631,23	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-633.823,85	-799.350,00	-30.000,00	-558.031,45	241.318,55	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.134.983,76	-3.764.756,77	-45.000,00	-3.157.470,59	607.286,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.253.520,37	-2.680.961,77	-45.000,00	-1.895.784,60	785.177,17	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.253.520,37	-2.680.961,77	-45.000,00	-1.895.784,60	785.177,17	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	397.425,00	0,00	0,00	-397.425,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	397.425,00	0,00	0,00	-397.425,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-2.253.520,37	-2.283.536,77	-45.000,00	-1.895.784,60	387.752,17	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-42.908,63	-81.241,07	0,00	-40.704,28	40.536,79	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.296.429,00	-2.364.777,84	-45.000,00	-1.936.488,88	428.288,96	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.296.429,00	-2.364.777,84	-45.000,00	-1.936.488,88	428.288,96	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	119.205,00	0,00	0,00	-119.205,00	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	119.205,00	0,00	0,00	-119.205,00	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	-135.205,00	-8.000,00	0,00	135.205,00	-27.735,38
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-135.205,00	-8.000,00	0,00	135.205,00	-27.735,38
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-16.000,00	-8.000,00	0,00	16.000,00	-27.735,38

Investitionen Produkt 030101 Schulverwaltung						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I24.400001 Ausst. BK (GRW-Förderung)		-67.276,30			-67.276,30	-17.735,38
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		119.205,00			119.205,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-186.481,30			-186.481,30	-17.735,38
I40BGA-SPO Einrichtungsgegenstände (BGA) Kreissporthalle		-4.000,00	-2.000,00		-4.000,00	-4.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-4.000,00	-2.000,00		-4.000,00	-4.000,00
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung		-12.000,00	-6.000,00		-12.000,00	-6.000,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-12.000,00	-6.000,00		-12.000,00	-6.000,00
Summe		-83.276,30	-8.000,00		-83.276,30	-27.735,38

Teilergebnisrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	722.217,71	778.690,00	0,00	613.839,13	-164.850,87	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	2.930,00	2.100,00	0,00	5.800,00	3.700,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	878.816,29	1.048.230,00	0,00	958.737,30	-89.492,70	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.603.964,00	1.829.020,00	0,00	1.578.376,43	-250.643,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.432.174,02	-1.639.508,12	0,00	-1.707.617,89	-68.109,77	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-88.238,14	-273.032,52	0,00	-156.310,86	116.721,66	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-141.235,98	-201.150,00	-6.200,00	-136.887,87	64.262,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-820,23	-800,00	0,00	-819,22	-19,22	0,00
15	- Transferaufwendungen	-328.043,44	-502.060,00	0,00	-260.949,91	241.110,09	-5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-841.407,37	-882.560,00	-1.000,00	-690.316,96	192.243,04	-3.700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.831.919,18	-3.499.110,64	-7.200,00	-2.952.902,71	546.207,93	-8.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.227.955,18	-1.670.090,64	-7.200,00	-1.374.526,28	295.564,36	-8.700,00
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)	-1.227.955,18	-1.670.090,64	-7.200,00	-1.374.526,28	295.564,36	-8.700,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	70.966,00	0,00	0,00	-70.966,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	70.966,00	0,00	0,00	-70.966,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.227.955,18	-1.599.124,64	-7.200,00	-1.374.526,28	224.598,36	-8.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-36.589,16	-60.924,62	0,00	-34.146,71	26.777,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.264.544,34	-1.660.049,26	-7.200,00	-1.408.672,99	251.376,27	-8.700,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.264.544,34	-1.660.049,26	-7.200,00	-1.408.672,99	251.376,27	-8.700,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	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	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00

Investitionen Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I46.BGA001 Ausstattungsgegenstände BIZ		-5.000,00			-5.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-5.000,00			-5.000,00	
Summe		-5.000,00			-5.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030103 Schul-IT

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.604,28	68.850,00	0,00	551.888,05	483.038,05	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	539,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	175.000,00	0,00	372.615,01	197.615,01	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	142.143,50	243.850,00	0,00	924.503,06	680.653,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	-798.794,76	-1.039.720,87	0,00	-751.267,48	288.453,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.156,46	-82.628,26	0,00	-23.373,59	59.254,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-471.901,02	-766.500,00	-20.000,00	-263.126,53	503.373,47	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-217.207,98	-88.630,00	0,00	-612.101,20	-523.471,20	0,00
15	- Transferaufwendungen	-177.474,29	0,00	0,00	-5.200,00	-5.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-186.007,50	-385.200,00	-151.500,00	-166.657,02	218.542,98	-85.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.859.542,01	-2.362.679,13	-171.500,00	-1.821.725,82	540.953,31	-85.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.717.398,51	-2.118.829,13	-171.500,00	-897.222,76	1.221.606,37	-85.000,00
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)	-1.717.398,51	-2.118.829,13	-171.500,00	-897.222,76	1.221.606,37	-85.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	47.410,00	0,00	0,00	-47.410,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	47.410,00	0,00	0,00	-47.410,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.717.398,51	-2.071.419,13	-171.500,00	-897.222,76	1.174.196,37	-85.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.714,73	-14.928,05	0,00	-6.591,96	8.336,09	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.724.113,24	-2.086.347,18	-171.500,00	-903.814,72	1.182.532,46	-85.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.724.113,24	-2.086.347,18	-171.500,00	-903.814,72	1.182.532,46	-85.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030103 Schul-IT

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	74.267,40	936.450,00	0,00	3.056.552,61	2.120.102,61	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)	74.267,40	936.450,00	0,00	3.056.552,61	2.120.102,61	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.	-1.822.570,61	-3.281.980,95	-2.016.880,95	-1.804.191,78	1.477.789,17	-392.306,45
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)	-1.822.570,61	-3.281.980,95	-2.016.880,95	-1.804.191,78	1.477.789,17	-392.306,45
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.748.303,21	-2.345.530,95	-2.016.880,95	1.252.360,83	3.597.891,78	-392.306,45

Investitionen Produkt 030103 Schul-IT						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020	-169.102,94			-106.329,53	106.329,53	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-169.102,94			-106.329,53	106.329,53	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200002 Schulpauschale	74.267,40					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	74.267,40					
I24.SIT001 Ausst. SIT (GRW Förderung)				-1.593,55	1.593,55	-380.006,45
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		381.600,00			381.600,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-381.600,00		-1.593,55	-380.006,45	-380.006,45
I-SIT-5G 5G Lernorte OWL		-66.575,47	-66.575,47		-66.575,47	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-66.575,47	-66.575,47		-66.575,47	
I-SIT-INNO Innovationen Schul-IT	-4.404,95	-5.000,00			-5.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.404,95	-5.000,00			-5.000,00	
I-SIT-MEP Medienentwicklungsplan Schul-IT investiv	-123.416,45	-272.950,00	-10.950,00	-45.330,64	-227.619,36	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-123.416,45	-272.950,00	-10.950,00	-45.330,64	-227.619,36	
S40MEP-HW MEP HW über Gute Schule 2020				-4.383,96	4.383,96	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-4.383,96	4.383,96	
S40MEP-LE MEP LE über Gute Schule 2020	-3.719,94					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.719,94					
S40MEP-RW MEP RW über Gute Schule 2020				-4.383,96	4.383,96	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-4.383,96	4.383,96	
SD18.40002 Digitalisierung Schulen (Digitalpakt)	-1.521.926,33	-2.001.005,48	-1.939.355,48	1.414.382,47	-3.415.387,95	-12.300,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		554.850,00		3.056.552,61	-2.501.702,61	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.521.926,33	-2.555.855,48	-1.939.355,48	-1.642.170,14	-913.685,34	-12.300,00
Summe	-1.579.200,27	-2.345.530,95	-2.016.880,95	1.358.690,36	-3.704.221,31	-392.306,45

Teilergebnisrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.308,12	124.082,00	0,00	129.091,23	5.009,23	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	121.680,51	111.600,00	0,00	125.804,17	14.204,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.446,08	26.800,00	0,00	30.549,86	3.749,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	269.434,71	262.482,00	0,00	285.445,26	22.963,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	-385.419,87	-366.057,16	0,00	-347.555,90	18.501,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.414,98	-19.758,94	0,00	-13.147,64	6.611,30	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.188.112,96	-1.997.340,40	-3.240,40	-2.246.377,22	-249.036,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-164.214,52	-169.800,00	0,00	-162.607,84	7.192,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-5.424,00	0,00	-11.708,27	-6.284,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.992,45	-11.675,00	0,00	-31.204,36	-19.529,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.772.154,78	-2.570.055,50	-3.240,40	-2.812.601,23	-242.545,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.502.720,07	-2.307.573,50	-3.240,40	-2.527.155,97	-219.582,47	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)	-2.502.720,07	-2.307.573,50	-3.240,40	-2.527.155,97	-219.582,47	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.584,00	0,00	0,00	-3.584,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	3.584,00	0,00	0,00	-3.584,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-2.502.720,07	-2.303.989,50	-3.240,40	-2.527.155,97	-223.166,47	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.695,32	-5.949,39	0,00	-2.721,07	3.228,32	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.505.415,39	-2.309.938,89	-3.240,40	-2.529.877,04	-219.938,15	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.505.415,39	-2.309.938,89	-3.240,40	-2.529.877,04	-219.938,15	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-1.220.000,00	-120.000,00	-8.736,40	1.211.263,60	-1.033.400,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.313,36	-10.100,00	-3.100,00	-142.174,55	-132.074,55	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)	-8.313,36	-1.230.100,00	-123.100,00	-150.910,95	1.079.189,05	-1.033.400,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-8.313,36	-1.230.100,00	-123.100,00	-150.910,95	1.079.189,05	-1.033.400,00

Investitionen Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I23.650003 OGS Erweiterung HSS		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
I23.650004 Überdachung Fahrradstellplätze		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
I23.650005 Sonnenschutz HSS		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00
I24.65HSS Sanierung Hermann-Schmidt-Schule		-1.100.000,00		-136.503,32	-963.496,68	-963.400,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-1.100.000,00		-8.736,40	-1.091.263,60	-963.400,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-127.766,92	127.766,92	
I40BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-8.313,36	-14.407,63	-3.100,00	-14.407,63		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.313,36	-14.407,63	-3.100,00	-14.407,63		
Summe	-8.313,36	-1.234.407,63	-123.100,00	-150.910,95	-1.083.496,68	-1.033.400,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.323,05	248.700,00	0,00	234.352,82	-14.347,18	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.719,80	18.000,00	0,00	22.787,90	4.787,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.102,54	1.102,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.590,17	22.300,00	0,00	29.657,07	7.357,07	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	44.324,00	44.324,00	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	294.633,02	289.000,00	0,00	332.224,33	43.224,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	-117.613,73	-137.949,38	0,00	-125.480,95	12.468,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.414,96	-23.351,46	0,00	-13.147,64	10.203,82	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-724.119,74	-981.322,21	-4.922,21	-887.767,54	93.554,67	-9.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-51.224,39	-57.000,00	0,00	-49.584,70	7.415,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	-304.489,83	-367.000,00	0,00	-475.006,59	-108.006,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.779,94	-50.350,00	-6.500,00	-51.397,13	-1.047,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.252.642,59	-1.616.973,05	-11.422,21	-1.602.384,55	14.588,50	-9.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-958.009,57	-1.327.973,05	-11.422,21	-1.270.160,22	57.812,83	-9.700,00
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)	-958.009,57	-1.327.973,05	-11.422,21	-1.270.160,22	57.812,83	-9.700,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	838,00	0,00	0,00	-838,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	838,00	0,00	0,00	-838,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-958.009,57	-1.327.135,05	-11.422,21	-1.270.160,22	56.974,83	-9.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.189,79	-5.303,40	0,00	-2.040,24	3.263,16	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-960.199,36	-1.332.438,45	-11.422,21	-1.272.200,46	60.237,99	-9.700,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-960.199,36	-1.332.438,45	-11.422,21	-1.272.200,46	60.237,99	-9.700,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.598,13	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)	1.598,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-2.478.954,00	0,00	0,00	2.478.954,00	-1.360.800,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-1.415.000,00	-50.000,00	-2.483.152,35	-1.068.152,35	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.598,13	-3.900,00	-1.400,00	-8.482,32	-4.582,32	-3.400,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.598,13	-3.897.854,00	-51.400,00	-2.491.634,67	1.406.219,33	-1.364.200,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-3.897.854,00	-51.400,00	-2.491.634,67	1.406.219,33	-1.364.200,00

Investitionen Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I23.650006 OGS Erweiterung EKS		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
I24.65EKS Neubau Erich-Kästner-Schule		-3.843.954,00		-2.483.152,35	-1.360.801,65	-1.360.800,00
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-2.478.954,00			-2.478.954,00	-1.360.800,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-1.365.000,00		-2.483.152,35	1.118.152,35	
I40BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)		-11.882,32	-1.400,00	-8.482,32	-3.400,00	-3.400,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.598,13					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.598,13	-11.882,32	-1.400,00	-8.482,32	-3.400,00	-3.400,00
Summe		-3.905.836,32	-51.400,00	-2.491.634,67	-1.414.201,65	-1.364.200,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.056,48	160.050,00	0,00	152.828,84	-7.221,16	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.313,95	5.500,00	0,00	12.998,50	7.498,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.829,55	47.500,00	0,00	53.487,00	5.987,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	21.276,00	21.276,00	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	228.189,03	213.050,00	0,00	240.590,34	27.540,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-185.311,49	-204.253,27	0,00	-190.234,50	14.018,77	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.673,47	-21.555,20	0,00	-10.225,95	11.329,25	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-692.606,54	-826.400,00	-1.500,00	-655.182,04	171.217,96	-3.800,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-79.538,35	-85.000,00	0,00	-77.565,37	7.434,63	0,00
15	- Transferaufwendungen	-167.473,00	-187.000,00	0,00	-246.035,70	-59.035,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.789,17	-12.257,50	-2.957,50	-7.622,28	4.635,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.139.392,02	-1.336.465,97	-4.457,50	-1.186.865,84	149.600,13	-3.800,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-911.202,99	-1.123.415,97	-4.457,50	-946.275,50	177.140,47	-3.800,00
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)	-911.202,99	-1.123.415,97	-4.457,50	-946.275,50	177.140,47	-3.800,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.090,00	0,00	0,00	-1.090,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	1.090,00	0,00	0,00	-1.090,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-911.202,99	-1.122.325,97	-4.457,50	-946.275,50	176.050,47	-3.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.349,45	-5.507,40	0,00	-2.255,22	3.252,18	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-913.552,44	-1.127.833,37	-4.457,50	-948.530,72	179.302,65	-3.800,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-913.552,44	-1.127.833,37	-4.457,50	-948.530,72	179.302,65	-3.800,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-1.334.821,00	0,00	0,00	1.334.821,00	-2.069.800,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-785.000,00	-50.000,00	0,00	785.000,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.523,76	-18.000,00	-15.500,00	0,00	18.000,00	-2.500,00
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)	-2.523,76	-2.137.821,00	-65.500,00	0,00	2.137.821,00	-2.072.300,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.523,76	-2.137.821,00	-65.500,00	0,00	2.137.821,00	-2.072.300,00

Investitionen Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I23.650007 OGS Erweiterung ALS		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
I24.65ALS Neubau Astrid-Lindgren-Schule		-2.069.821,00			-2.069.821,00	-2.069.800,00
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-1.334.821,00			-1.334.821,00	-2.069.800,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-735.000,00			-735.000,00	
I40BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-2.523,76	-18.000,00	-15.500,00		-18.000,00	-2.500,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.523,76	-18.000,00	-15.500,00		-18.000,00	-2.500,00
Summe	-2.523,76	-2.137.821,00	-65.500,00		-2.137.821,00	-2.072.300,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.672,04	64.700,00	0,00	55.332,22	-9.367,78	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.621,45	100,00	0,00	592,80	492,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.785,01	26.100,00	0,00	35.741,07	9.641,07	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	103.078,50	90.900,00	0,00	91.666,09	766,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	-190.970,64	-214.649,38	0,00	-198.191,22	16.458,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.156,47	-23.351,46	0,00	-14.608,50	8.742,96	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-215.913,57	-250.350,00	0,00	-191.729,47	58.620,53	-600,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-74.671,34	-74.700,00	0,00	-64.976,69	9.723,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.863,66	-13.251,70	-2.276,70	-16.135,67	-2.883,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-513.575,68	-576.302,54	-2.276,70	-485.641,55	90.660,99	-600,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-410.497,18	-485.402,54	-2.276,70	-393.975,46	91.427,08	-600,00
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)	-410.497,18	-485.402,54	-2.276,70	-393.975,46	91.427,08	-600,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	701,00	0,00	0,00	-701,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	701,00	0,00	0,00	-701,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-410.497,18	-484.701,54	-2.276,70	-393.975,46	90.726,08	-600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.349,44	-5.507,40	0,00	-2.255,25	3.252,15	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-412.846,62	-490.208,94	-2.276,70	-396.230,71	93.978,23	-600,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-412.846,62	-490.208,94	-2.276,70	-396.230,71	93.978,23	-600,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.698,00	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)	4.698,00	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.	-4.698,00	-6.000,00	-3.000,00	0,00	6.000,00	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)	-4.698,00	-6.000,00	-3.000,00	0,00	6.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-6.000,00	-3.000,00	0,00	6.000,00	0,00

Investitionen Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I40BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)		-6.000,00	-3.000,00		-6.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.698,00					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.698,00	-6.000,00	-3.000,00		-6.000,00	
Summe		-6.000,00	-3.000,00		-6.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	807.189,98	796.500,00	0,00	798.247,10	1.747,10	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	37.572,90	1.240,00	0,00	13.467,23	12.227,23	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.446,97	61.400,00	0,00	49.980,77	-11.419,23	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	898.209,85	859.140,00	0,00	861.695,10	2.555,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-499.377,63	-512.418,23	0,00	-502.564,37	9.853,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.088,45	-37.721,60	0,00	-26.295,28	11.426,32	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.046.110,50	-1.173.800,00	0,00	-1.217.853,04	-44.053,04	-14.800,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-988.997,67	-982.400,00	0,00	-971.949,62	10.450,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-78.748,95	-44.683,00	0,00	-79.570,43	-34.887,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.627.323,20	-2.751.022,83	0,00	-2.798.232,74	-47.209,91	-14.800,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.729.113,35	-1.891.882,83	0,00	-1.936.537,64	-44.654,81	-14.800,00
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)	-1.729.113,35	-1.891.882,83	0,00	-1.936.537,64	-44.654,81	-14.800,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	5.418,00	0,00	0,00	-5.418,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	5.418,00	0,00	0,00	-5.418,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.729.113,35	-1.886.464,83	0,00	-1.936.537,64	-50.072,81	-14.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.081,13	-6.442,40	0,00	-3.240,70	3.201,70	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.732.194,48	-1.892.907,23	0,00	-1.939.778,34	-46.871,11	-14.800,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.732.194,48	-1.892.907,23	0,00	-1.939.778,34	-46.871,11	-14.800,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	160.897,50	0,00	0,00	93.029,71	93.029,71	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)	160.897,50	0,00	0,00	93.029,71	93.029,71	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	-1.034.661,12	-1.144.756,15	-1.144.756,15	-868.081,54	276.674,61	-878.222,85
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-30.205,90	-241.730,79	-201.730,79	-177.816,11	63.914,68	-48.800,00
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)	-1.064.867,02	-1.386.486,94	-1.346.486,94	-1.045.897,65	340.589,29	-927.022,85
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-903.969,52	-1.386.486,94	-1.346.486,94	-952.867,94	433.619,00	-927.022,85

Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-74.930,79 -74.930,79	-74.930,79 -74.930,79		-74.930,79 -74.930,79	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan						
KS18.65002 Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen						-536.128,24 -536.128,24
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.205,90 30.205,90					
I13.400003 Neu- und Ersatzbeschaffung des Maschinenparks 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00 -20.000,00	-10.000,00 -10.000,00		-20.000,00 -20.000,00	-20.000,00 -20.000,00
I18.100001 digitale Modellregion Kreis Paderborn 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	130.691,60 130.691,60					
I24.400001 Ausst. BK (GRW-Förderung) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-131.931,64 -131.931,64	131.931,64 131.931,64	
I40BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-30.205,90 -30.205,90	-76.800,00 -76.800,00	-46.800,00 -46.800,00	-45.884,47 -45.884,47	-30.915,53 -30.915,53	-28.800,00 -28.800,00
KS18.65003 Raumerweiterung 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-22.129,27 -22.129,27					
KS21.65001 Raumerweiterung RWB 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.012.531,85 -1.012.531,85	-1.214.756,15 -1.144.756,15 -70.000,00	-1.214.756,15 -1.144.756,15 -70.000,00	-868.081,54 -868.081,54	-346.674,61 -276.674,61 -70.000,00	-342.094,61 -342.094,61
Summe	-903.969,52	-1.311.556,15	-1.271.556,15	-1.045.897,65	-265.658,50	-390.894,61

Teilergebnisrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	334.081,92	317.500,00	0,00	308.470,70	-9.029,30	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	69.763,58	69.763,58	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.181,14	70.000,00	0,00	74.809,29	4.809,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.684,56	88.600,00	0,00	73.274,51	-15.325,49	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	433.947,62	476.100,00	0,00	526.318,08	50.218,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	-456.608,25	-461.849,37	0,00	-505.430,61	-43.581,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.156,46	-23.351,47	0,00	-14.608,48	8.742,99	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-771.831,66	-1.288.006,98	-14.606,98	-755.372,64	532.634,34	-320.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-458.084,05	-439.600,00	0,00	-426.667,32	12.932,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-129.000,90	-49.533,00	0,00	-149.301,75	-99.768,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.823.681,32	-2.262.340,82	-14.606,98	-1.851.380,80	410.960,02	-320.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.389.733,70	-1.786.240,82	-14.606,98	-1.325.062,72	461.178,10	-320.000,00
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)	-1.389.733,70	-1.786.240,82	-14.606,98	-1.325.062,72	461.178,10	-320.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.455,00	0,00	0,00	-2.455,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	2.455,00	0,00	0,00	-2.455,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.389.733,70	-1.783.785,82	-14.606,98	-1.325.062,72	458.723,10	-320.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.200,85	-6.595,40	0,00	-3.401,92	3.193,48	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.392.934,55	-1.790.381,22	-14.606,98	-1.328.464,64	461.916,58	-320.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.392.934,55	-1.790.381,22	-14.606,98	-1.328.464,64	461.916,58	-320.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.048,73	2.048,73	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	2.048,73	2.048,73	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.907,90	-42.000,00	-27.000,00	-40.394,07	1.605,93	-143.100,00
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)	-5.907,90	-42.000,00	-27.000,00	-40.394,07	1.605,93	-143.100,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.907,90	-42.000,00	-27.000,00	-38.345,34	3.654,66	-143.100,00

Investitionen Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020		-13.221,23	-13.221,23	-69.763,58	56.542,35	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I24.400001 Ausst. BK (GRW-Förderung) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-2.845,46 -2.845,46	2.845,46 2.845,46	
I24.650003 PV-Anlage LEBK-Büren 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-160.000,00 -160.000,00		-31.853,85 -31.853,85	-128.146,15 -128.146,15	-128.100,00 -128.100,00
I40BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.907,90 -5.907,90	-42.000,00 -42.000,00	-27.000,00 -27.000,00	-5.694,76 -5.694,76	-36.305,24 -36.305,24	-15.000,00 -15.000,00
Summe	-5.907,90	-202.000,00	-27.000,00	-40.394,07	-161.605,93	-143.100,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289.076,33	257.100,00	0,00	276.505,06	19.405,06	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	23.076,99	14.400,00	0,00	24.303,62	9.903,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.792,82	93.600,00	0,00	73.280,60	-20.319,40	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	392.946,14	365.100,00	0,00	374.089,28	8.989,28	0,00
11	- Personalaufwendungen	-351.211,33	-386.033,81	0,00	-334.956,02	51.077,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.122,45	-30.536,53	0,00	-20.451,88	10.084,65	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.063.426,69	-2.003.329,52	-1.215.429,52	-1.574.376,62	428.952,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-395.719,62	-366.400,00	0,00	-378.633,87	-12.233,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64.823,13	-39.933,00	0,00	-60.082,33	-20.149,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.886.303,22	-2.826.232,86	-1.215.429,52	-2.368.500,72	457.732,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.493.357,08	-2.461.132,86	-1.215.429,52	-1.994.411,44	466.721,42	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.493.357,08	-2.461.132,86	-1.215.429,52	-1.994.411,44	466.721,42	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.040,00	0,00	0,00	-4.040,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	4.040,00	0,00	0,00	-4.040,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.493.357,08	-2.457.092,86	-1.215.429,52	-1.994.411,44	462.681,42	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.934,77	-6.255,40	0,00	-3.043,58	3.211,82	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.496.291,85	-2.463.348,26	-1.215.429,52	-1.997.455,02	465.893,24	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.496.291,85	-2.463.348,26	-1.215.429,52	-1.997.455,02	465.893,24	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.933,88	0,00	0,00	4.290,00	4.290,00	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)	51.933,88	0,00	0,00	4.290,00	4.290,00	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	-87.764,01	-653.117,63	-153.117,63	0,00	653.117,63	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-56.419,85	-21.800,00	-11.800,00	-48.222,61	-26.422,61	-492.000,00
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)	-144.183,86	-674.917,63	-164.917,63	-48.222,61	626.695,02	-492.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-92.249,98	-674.917,63	-164.917,63	-43.932,61	630.985,02	-492.000,00

Investitionen Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020		-153.117,63	-153.117,63		-153.117,63	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-153.117,63	-153.117,63		-153.117,63	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan						
KS18.65002 Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum	-30.589,32	-1.215.429,52	-1.215.429,52	-641.514,47	-573.915,05	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200002 Schulpauschale	44.329,02					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	44.329,02					
I24.400001 Ausst. BK (GRW-Förderung)				-36.692,52	36.692,52	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-36.692,52	36.692,52	
I24.650002 Luftwärmepumpe Berufskollegzentrum		-500.000,00			-500.000,00	-480.400,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-500.000,00			-500.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.						-480.400,00
I40BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-48.286,63	-23.171,46	-11.800,00	-11.530,09	-11.641,37	-11.600,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.604,86					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-55.891,49	-23.171,46	-11.800,00	-11.530,09	-11.641,37	-11.600,00
S20.650001 Lehrerzimmer LEB/HWB (Gute Schule 2020)	-87.764,01					
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-87.764,01					
S40MEP-HW MEP HW über Gute Schule 2020	-528,36					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-528,36					
Summe	-92.249,98	-523.171,46	-11.800,00	-48.222,61	-474.948,85	-492.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289.906,18	289.400,00	0,00	279.384,88	-10.015,12	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.674,34	10.000,00	0,00	7.905,50	-2.094,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.525,11	74.900,00	0,00	51.190,16	-23.709,84	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	350.105,63	374.300,00	0,00	338.480,54	-35.819,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	-474.226,80	-516.549,37	0,00	-438.743,18	77.806,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.414,97	-23.351,47	0,00	-13.147,66	10.203,81	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-684.492,52	-688.380,66	-1.180,66	-599.708,84	88.671,82	-6.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-405.988,62	-405.600,00	0,00	-395.638,79	9.961,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.628,78	-40.150,00	-8.000,00	-65.234,50	-25.084,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.649.751,69	-1.674.031,50	-9.180,66	-1.512.472,97	161.558,53	-6.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.299.646,06	-1.299.731,50	-9.180,66	-1.173.992,43	125.739,07	-6.000,00
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)	-1.299.646,06	-1.299.731,50	-9.180,66	-1.173.992,43	125.739,07	-6.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.648,00	0,00	0,00	-2.648,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	2.648,00	0,00	0,00	-2.648,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.299.646,06	-1.297.083,50	-9.180,66	-1.173.992,43	123.091,07	-6.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.615,52	-5.847,39	0,00	-2.613,59	3.233,80	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.302.261,58	-1.302.930,89	-9.180,66	-1.176.606,02	126.324,87	-6.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.302.261,58	-1.302.930,89	-9.180,66	-1.176.606,02	126.324,87	-6.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.254,41	0,00	0,00	-26.883,91	-26.883,91	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)	125.254,41	0,00	0,00	-26.883,91	-26.883,91	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.	-132.776,40	-191.100,00	-181.100,00	-118.980,95	72.119,05	-21.200,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-132.776,40	-191.100,00	-181.100,00	-118.980,95	72.119,05	-21.200,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-7.521,99	-191.100,00	-181.100,00	-145.864,86	45.235,14	-21.200,00

Investitionen Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200002 Schulpauschale	124.123,91			-124.123,91	124.123,91	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	124.123,91			-124.123,91	124.123,91	
I23.6500AP Photovoltaikanlage BKS	-124.123,91	-169.900,00	-169.900,00	-21.740,95	-148.159,05	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				97.240,00	-97.240,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-124.123,91	-169.900,00	-169.900,00	-118.980,95	-50.919,05	
I40BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-7.521,99	-21.200,00	-11.200,00		-21.200,00	-21.200,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.130,50					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.652,49	-21.200,00	-11.200,00		-21.200,00	-21.200,00
Summe	-7.521,99	-191.100,00	-181.100,00	-145.864,86	-45.235,14	-21.200,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	23.647,70	47,70	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	24.677,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.500,00	0,00	11.113,67	4.613,67	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	48.324,74	30.100,00	0,00	34.761,37	4.661,37	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	-38.640,45	-18.000,00	0,00	-527.518,11	-509.518,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-23.647,68	-23.600,00	0,00	-23.647,70	-47,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.513,84	-6.500,00	0,00	-11.113,67	-4.613,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-72.801,97	-48.100,00	0,00	-562.279,48	-514.179,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-24.477,23	-18.000,00	0,00	-527.518,11	-509.518,11	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)	-24.477,23	-18.000,00	0,00	-527.518,11	-509.518,11	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.225,00	0,00	0,00	-1.225,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	1.225,00	0,00	0,00	-1.225,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-24.477,23	-16.775,00	0,00	-527.518,11	-510.743,11	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)	-24.477,23	-16.775,00	0,00	-527.518,11	-510.743,11	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-24.477,23	-16.775,00	0,00	-527.518,11	-510.743,11	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-180.000,00	-180.000,00	0,00	180.000,00	-180.000,00
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	-180.000,00	-180.000,00	0,00	180.000,00	-180.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-180.000,00	-180.000,00	0,00	180.000,00	-180.000,00

Investitionen Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I23.650008 Aufstockung G9		-180.000,00	-180.000,00		-180.000,00	-180.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-180.000,00	-180.000,00		-180.000,00	-180.000,00
Summe		-180.000,00	-180.000,00		-180.000,00	-180.000,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	899.887,99	643.900,00	0,00	889.824,49	245.924,49	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.906,37	275.000,00	0,00	310.624,84	35.624,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	247.251,99	188.200,00	0,00	222.545,85	34.345,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	275.415,51	277.200,00	0,00	324.743,95	47.543,95	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	898,60	1.000,00	0,00	3.173,50	2.173,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.707.360,46	1.385.300,00	0,00	1.750.912,63	365.612,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.123.343,77	-3.574.195,19	0,00	-3.478.623,53	95.571,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-118.639,51	-325.124,26	0,00	-229.353,31	95.770,95	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.143.639,19	-1.986.900,00	-250.400,00	-1.625.726,33	361.173,67	-98.300,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-478.424,34	-471.150,00	0,00	-498.031,59	-26.881,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.719.053,98	-1.920.500,00	0,00	-1.977.519,56	-57.019,56	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-409.864,40	-483.500,00	-24.000,00	-331.834,92	151.665,08	-8.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.992.965,19	-8.761.369,45	-274.400,00	-8.141.089,24	620.280,21	-107.100,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.285.604,73	-7.376.069,45	-274.400,00	-6.390.176,61	985.892,84	-107.100,00
19	+ Finanzerträge	695.523,67	1.500.000,00	0,00	1.309.161,75	-190.838,25	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	695.523,67	1.500.000,00	0,00	1.309.161,75	-190.838,25	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-5.590.081,06	-5.876.069,45	-274.400,00	-5.081.014,86	795.054,59	-107.100,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	161.690,00	0,00	0,00	-161.690,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	161.690,00	0,00	0,00	-161.690,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-5.590.081,06	-5.714.379,45	-274.400,00	-5.081.014,86	633.364,59	-107.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-68.867,04	-131.600,91	0,00	-67.988,91	63.612,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-5.658.948,10	-5.845.980,36	-274.400,00	-5.149.003,77	696.976,59	-107.100,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-5.658.948,10	-5.845.980,36	-274.400,00	-5.149.003,77	696.976,59	-107.100,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	546.014,54	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	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)	546.014,54	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	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	-170.920,07	-1.130.000,00	-1.130.000,00	-111.415,15	1.018.584,85	-1.022.400,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-88.250,04	-260.400,00	-155.400,00	-112.346,73	148.053,27	-50.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	-11.000,00
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)	-259.170,11	-1.401.400,00	-1.285.400,00	-223.761,88	1.177.638,12	-1.083.400,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	286.844,43	-1.394.400,00	-1.285.400,00	-223.761,88	1.170.638,12	-1.083.400,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	619.167,53	368.100,00	0,00	554.041,20	185.941,20	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.351,99	185.200,00	0,00	217.572,45	32.372,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.382,36	116.000,00	0,00	118.420,80	2.420,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.037,59	2.037,59	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	935.901,88	669.300,00	0,00	892.072,04	222.772,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.908.488,45	-2.107.765,12	0,00	-2.070.916,20	36.848,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-65.993,22	-154.478,92	0,00	-122.711,31	31.767,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.709.159,85	-1.455.900,00	-250.400,00	-1.115.953,90	339.946,10	-98.300,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-419.718,27	-418.800,00	0,00	-424.633,43	-5.833,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	-63.750,00	-69.000,00	0,00	-61.039,20	7.960,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-147.162,43	-166.700,00	-24.000,00	-121.399,74	45.300,26	-8.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.314.272,22	-4.372.644,04	-274.400,00	-3.916.653,78	455.990,26	-107.100,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.378.370,34	-3.703.344,04	-274.400,00	-3.024.581,74	678.762,30	-107.100,00
19	+ Finanzerträge	347.761,83	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	347.761,83	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.030.608,51	-2.953.344,04	-274.400,00	-2.274.581,74	678.762,30	-107.100,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	30.100,00	0,00	0,00	-30.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	30.100,00	0,00	0,00	-30.100,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.030.608,51	-2.923.244,04	-274.400,00	-2.274.581,74	648.662,30	-107.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-44.228,82	-89.338,39	0,00	-42.909,78	46.428,61	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.074.837,33	-3.012.582,43	-274.400,00	-2.317.491,52	695.090,91	-107.100,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.074.837,33	-3.012.582,43	-274.400,00	-2.317.491,52	695.090,91	-107.100,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	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	-387,64	-8.000,00	-8.000,00	-11.900,00	-3.900,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-52.281,07	-228.400,00	-145.400,00	-99.542,61	128.857,39	-37.200,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-52.668,71	-236.400,00	-153.400,00	-111.442,61	124.957,39	-37.200,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-52.668,71	-229.400,00	-153.400,00	-111.442,61	117.957,39	-37.200,00

Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I18.650002 Umbau Baracke zum Ge-Denk-Ort 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-8.000,00 -8.000,00	-8.000,00 -8.000,00	-8.000,00 -8.000,00		
I21.650001 Umbau Gebäude Kulturamt 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-387,64 -387,64					
I45BGA002 Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-29.527,71 -29.527,71	-178.400,00 7.000,00 -185.400,00	-145.400,00	-66.143,18 -3.900,00 -62.243,18	-112.256,82 7.000,00 3.900,00 -123.156,82	-35.600,00
I45BUCH1 Auszahlung Erwerb Bibliotheksvermögen Wewelsburg 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.894,70 -2.894,70	-3.000,00 -3.000,00		-2.526,40 -2.526,40	-473,60 -473,60	
I45KUNST1 Ankauf von Exponaten 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-19.858,66 -19.858,66	-20.000,00 -20.000,00		-18.320,10 -18.320,10	-1.679,90 -1.679,90	-1.600,00
I45KUNST3 Ankauf von Kunstgegenständen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00 -20.000,00			-20.000,00 -20.000,00	
I65BGA001 Betriebs- und Geschäftseinrichtung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-16.452,93 -16.452,93	16.452,93 16.452,93	
Summe	-52.668,71	-229.400,00	-153.400,00	-111.442,61	-117.957,39	-37.200,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.157,41	153.500,00	0,00	158.186,97	4.686,97	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	3.773,40	2.773,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	204.033,15	161.200,00	0,00	206.323,15	45.123,15	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	352.190,56	315.700,00	0,00	368.283,52	52.583,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	-413.201,09	-489.966,36	0,00	-410.269,88	79.696,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-27.435,39	-107.776,00	0,00	-55.512,27	52.263,73	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-361.364,32	-427.000,00	0,00	-386.544,20	40.455,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-21.296,96	-14.850,00	0,00	-26.313,58	-11.463,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.655.303,98	-1.851.500,00	0,00	-1.916.480,36	-64.980,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130.604,14	-149.900,00	0,00	-142.627,00	7.273,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.609.205,88	-3.040.992,36	0,00	-2.937.747,29	103.245,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.257.015,32	-2.725.292,36	0,00	-2.569.463,77	155.828,59	0,00
19	+ Finanzerträge	347.761,84	750.000,00	0,00	559.161,75	-190.838,25	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	347.761,84	750.000,00	0,00	559.161,75	-190.838,25	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.909.253,48	-1.975.292,36	0,00	-2.010.302,02	-35.009,66	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	120.550,00	0,00	0,00	-120.550,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	120.550,00	0,00	0,00	-120.550,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.909.253,48	-1.854.742,36	0,00	-2.010.302,02	-155.559,66	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.634,37	-21.158,56	0,00	-12.927,53	8.231,03	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.921.887,85	-1.875.900,92	0,00	-2.023.229,55	-147.328,63	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.921.887,85	-1.875.900,92	0,00	-2.023.229,55	-147.328,63	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	546.014,54	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)	546.014,54	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	-170.532,43	-1.122.000,00	-1.122.000,00	-99.515,15	1.022.484,85	-1.022.400,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-32.651,01	-18.000,00	0,00	-11.629,22	6.370,78	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	-11.000,00
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)	-203.183,44	-1.151.000,00	-1.122.000,00	-111.144,37	1.039.855,63	-1.033.400,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	342.831,10	-1.151.000,00	-1.122.000,00	-111.144,37	1.039.855,63	-1.033.400,00

Investitionen Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	546.014,54 546.014,54					
I17.410001 Erhöhung Stammkapital Wege durch das Land gGmbH 27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen		-11.000,00 -11.000,00			-11.000,00 -11.000,00	-11.000,00 -11.000,00
I21.650001 Umbau Gebäude Kulturamt 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-196.598,03 -170.532,43 -26.065,60	-1.122.000,00 -1.122.000,00	-1.122.000,00 -1.122.000,00	-99.515,15 -99.515,15	-1.022.484,85 -1.022.484,85	-1.022.400,00 -1.022.400,00
I41BGA002 Anschaffung BGA 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00 -1.000,00			-1.000,00 -1.000,00	
I41BUCH1 Medien für Präsenzbibliothek des Kreisarchivs 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.585,41 -6.585,41	-17.000,00 -17.000,00		-11.629,22 -11.629,22	-5.370,78 -5.370,78	
Summe	342.831,10	-1.151.000,00	-1.122.000,00	-111.144,37	-1.039.855,63	-1.033.400,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.517,33	95.300,00	0,00	150.550,59	55.250,59	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.906,37	275.000,00	0,00	310.624,84	35.624,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.900,00	1.000,00	0,00	1.200,00	200,00	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	391.323,70	371.300,00	0,00	462.375,43	91.075,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	-602.457,26	-775.575,39	0,00	-796.542,94	-20.967,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-22.986,41	-57.480,53	0,00	-46.747,18	10.733,35	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-21.510,78	-38.500,00	0,00	-70.620,53	-32.120,53	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-10.155,14	-10.200,00	0,00	-19.830,60	-9.630,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-123.841,83	-146.200,00	0,00	-58.470,94	87.729,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-780.951,42	-1.027.955,92	0,00	-992.212,19	35.743,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-389.627,72	-656.655,92	0,00	-529.836,76	126.819,16	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)	-389.627,72	-656.655,92	0,00	-529.836,76	126.819,16	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	7.850,00	0,00	0,00	-7.850,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	7.850,00	0,00	0,00	-7.850,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-389.627,72	-648.805,92	0,00	-529.836,76	118.969,16	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.737,09	-10.157,16	0,00	-7.084,50	3.072,66	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-396.364,81	-658.963,08	0,00	-536.921,26	122.041,82	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-396.364,81	-658.963,08	0,00	-536.921,26	122.041,82	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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.	-3.317,96	-14.000,00	-10.000,00	-1.174,90	12.825,10	-12.800,00
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)	-3.317,96	-14.000,00	-10.000,00	-1.174,90	12.825,10	-12.800,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.317,96	-14.000,00	-10.000,00	-1.174,90	12.825,10	-12.800,00

Investitionen Produkt 040202 Kreismusikschule						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I13.HW-KMS Hardware Kreismusikschule 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.317,96 -3.317,96					
I41BGA001 Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-14.000,00 -14.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-1.174,90 -1.174,90	-12.825,10 -12.825,10	-12.800,00 -12.800,00
Summe	-3.317,96	-14.000,00	-10.000,00	-1.174,90	-12.825,10	-12.800,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.045,72	27.000,00	0,00	27.045,73	45,73	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	898,60	1.000,00	0,00	1.135,91	135,91	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	27.944,32	29.000,00	0,00	28.181,64	-818,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	-199.196,97	-200.888,32	0,00	-200.894,51	-6,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.224,49	-5.388,81	0,00	-4.382,55	1.006,26	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-51.604,24	-65.500,00	0,00	-52.607,70	12.892,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-27.253,97	-27.300,00	0,00	-27.253,98	46,02	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.256,00	-20.700,00	0,00	-9.337,24	11.362,76	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-288.535,67	-319.777,13	0,00	-294.475,98	25.301,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-260.591,35	-290.777,13	0,00	-266.294,34	24.482,79	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)	-260.591,35	-290.777,13	0,00	-266.294,34	24.482,79	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.190,00	0,00	0,00	-3.190,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	3.190,00	0,00	0,00	-3.190,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-260.591,35	-287.587,13	0,00	-266.294,34	21.292,79	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.266,76	-10.946,80	0,00	-5.067,10	5.879,70	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-265.858,11	-298.533,93	0,00	-271.361,44	27.172,49	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-265.858,11	-298.533,93	0,00	-271.361,44	27.172,49	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.172.001,80	3.000.000,00	0,00	3.533.629,60	533.629,60	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.534.102,44	2.075.000,00	0,00	1.233.091,00	-841.909,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.854.065,64	1.176.700,00	0,00	1.854.172,62	677.472,62	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.911,00	79.000,00	0,00	79.220,00	220,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.395,75	88.500,00	0,00	40.271,62	-48.228,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.620.656,13	80.323.983,00	0,00	84.022.487,24	3.698.504,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	846.305,98	700,00	0,00	1.737.636,59	1.736.936,59	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	85.141.438,74	86.743.883,00	0,00	92.500.508,67	5.756.625,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	-8.867.676,89	-10.317.187,78	0,00	-9.915.065,93	402.121,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-685.884,66	-1.758.544,61	0,00	-1.338.137,78	420.406,83	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.142.871,59	-2.327.600,00	0,00	-2.252.131,18	75.468,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-38,68	-50,00	0,00	-38,67	11,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	-63.298.391,84	-66.771.100,00	0,00	-76.364.625,31	-9.593.525,31	-60.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.596.553,74	-65.216.350,00	0,00	-63.347.695,96	1.868.654,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-130.591.417,40	-146.390.832,39	0,00	-153.217.694,83	-6.826.862,44	-60.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-45.449.978,66	-59.646.949,39	0,00	-60.717.186,16	-1.070.236,77	-60.000,00
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)	-45.449.978,66	-59.646.949,39	0,00	-60.717.186,16	-1.070.236,77	-60.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-45.449.978,66	-59.646.949,39	0,00	-60.717.186,16	-1.070.236,77	-60.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-132.636,35	-348.742,62	0,00	-139.605,22	209.137,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-45.582.615,01	-59.995.692,01	0,00	-60.856.791,38	-861.099,37	-60.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-45.582.615,01	-59.995.692,01	0,00	-60.856.791,38	-861.099,37	-60.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-50.000,00	0,00	50.000,00	-49.200,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	-49.200,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	-49.200,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebensunterhaltes

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	993.410,66	723.900,00	0,00	1.073.324,30	349.424,30	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	32.119.749,93	34.835.800,00	0,00	38.048.902,54	3.213.102,54	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	33.113.160,59	35.559.700,00	0,00	39.122.226,84	3.562.526,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	-155.247,81	-182.871,50	0,00	-163.874,59	18.996,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-28.918,39	-59.276,79	0,00	-51.129,71	8.147,08	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.887,73	-14.700,00	0,00	-626,08	14.073,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-37.915.169,33	-41.250.000,00	0,00	-44.411.923,78	-3.161.923,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.511,25	-36.400,00	0,00	-5.440,20	30.959,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-38.106.734,51	-41.543.248,29	0,00	-44.632.994,36	-3.089.746,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.993.573,92	-5.983.548,29	0,00	-5.510.767,52	472.780,77	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)	-4.993.573,92	-5.983.548,29	0,00	-5.510.767,52	472.780,77	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)	-4.993.573,92	-5.983.548,29	0,00	-5.510.767,52	472.780,77	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.619,24	-2.694,68	0,00	-1.980,60	714,08	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.995.193,16	-5.986.242,97	0,00	-5.512.748,12	473.494,85	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.995.193,16	-5.986.242,97	0,00	-5.512.748,12	473.494,85	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebensunterhaltes

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.172.001,80	3.000.000,00	0,00	3.533.629,60	533.629,60	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.715.911,95	1.500.000,00	0,00	500.000,00	-1.000.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	635,00	5.350,00	0,00	240,00	-5.110,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.395,75	88.400,00	0,00	40.271,62	-48.128,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.003.503,30	39.961.043,00	0,00	39.304.590,60	-656.452,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	517.938,18	0,00	0,00	868.854,04	868.854,04	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	44.446.385,98	44.554.793,00	0,00	44.247.585,86	-307.207,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.503.623,64	-6.156.239,59	0,00	-6.042.281,30	113.958,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-190.564,70	-535.287,44	0,00	-401.733,51	133.553,93	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.103.481,93	-2.240.000,00	0,00	-2.224.205,33	15.794,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-38,68	-50,00	0,00	-38,67	11,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	-42.891,93	-60.000,00	0,00	-89.043,81	-29.043,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.434.501,84	-57.512.000,00	0,00	-55.184.437,80	2.327.562,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-56.275.102,72	-66.503.577,03	0,00	-63.941.740,42	2.561.836,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-11.828.716,74	-21.948.784,03	0,00	-19.694.154,56	2.254.629,47	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)	-11.828.716,74	-21.948.784,03	0,00	-19.694.154,56	2.254.629,47	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-11.828.716,74	-21.948.784,03	0,00	-19.694.154,56	2.254.629,47	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-70.960,41	-215.580,91	0,00	-79.372,97	136.207,94	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-11.899.677,15	-22.164.364,94	0,00	-19.773.527,53	2.390.837,41	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-11.899.677,15	-22.164.364,94	0,00	-19.773.527,53	2.390.837,41	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050103 Hilfen zur Pflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	852.107,53	433.100,00	0,00	742.300,84	309.200,84	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	14.263,00	74.000,00	0,00	13.712,10	-60.287,90	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	132.137,62	131.637,62	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	866.370,53	507.600,00	0,00	888.150,56	380.550,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.117.758,66	-1.382.991,45	0,00	-1.299.531,60	83.459,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-189.823,22	-465.233,06	0,00	-388.585,85	76.647,21	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.492,08	-12.200,00	0,00	-3.169,68	9.030,32	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-18.442.448,99	-18.967.000,00	0,00	-23.603.509,27	-4.636.509,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.135.548,29	-3.512.700,00	0,00	-3.672.691,73	-159.991,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.892.071,24	-24.340.124,51	0,00	-28.967.488,13	-4.627.363,62	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-22.025.700,71	-23.832.524,51	0,00	-28.079.337,57	-4.246.813,06	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)	-22.025.700,71	-23.832.524,51	0,00	-28.079.337,57	-4.246.813,06	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)	-22.025.700,71	-23.832.524,51	0,00	-28.079.337,57	-4.246.813,06	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.047,93	-37.427,47	0,00	-15.099,10	22.328,37	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-22.042.748,64	-23.869.951,98	0,00	-28.094.436,67	-4.224.484,69	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-22.042.748,64	-23.869.951,98	0,00	-28.094.436,67	-4.224.484,69	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050103 Hilfen zur Pflege

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050104 Arbeitsplatz, Schwerbehinderung u. sonst. Nachteilsausgleiche

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	622.262,57	575.000,00	0,00	733.091,00	158.091,00	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	566.476,55	1.131.145,00	0,00	748.080,21	-383.064,79	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	1.188.739,12	1.706.245,00	0,00	1.481.171,21	-225.073,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	-588.794,80	-739.535,37	0,00	-768.313,78	-28.778,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-109.000,04	-260.458,65	0,00	-216.205,66	44.252,99	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.443,80	-8.200,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-72.905,57	-125.000,00	0,00	-55.147,08	69.852,92	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-670.690,82	-622.900,00	0,00	-712.855,38	-89.955,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.444.835,03	-1.756.094,02	0,00	-1.752.521,90	3.572,12	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-256.095,91	-49.849,02	0,00	-271.350,69	-221.501,67	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)	-256.095,91	-49.849,02	0,00	-271.350,69	-221.501,67	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)	-256.095,91	-49.849,02	0,00	-271.350,69	-221.501,67	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.296,69	-18.032,48	0,00	-7.331,50	10.700,98	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-263.392,60	-67.881,50	0,00	-278.682,19	-210.800,69	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-263.392,60	-67.881,50	0,00	-278.682,19	-210.800,69	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050104 Arbeitsplatz, Schwerbehinderung u. sonst. Nachteilsausgleiche

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	76.110,00	77.000,00	0,00	77.185,00	185,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.470,59	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.897,60	100,00	0,00	9.027,60	8.927,60	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	90.478,19	77.700,00	0,00	86.212,60	8.512,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-961.263,59	-1.169.976,80	0,00	-1.069.805,39	100.171,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-55.612,27	-149.090,13	0,00	-103.720,30	45.369,83	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.883,93	-25.000,00	0,00	-6.810,30	18.189,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-53.088,00	-35.000,00	0,00	-31.632,00	3.368,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.947,28	-22.250,00	0,00	-47.927,77	-25.677,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.120.795,07	-1.401.316,93	0,00	-1.259.895,76	141.421,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.030.316,88	-1.323.616,93	0,00	-1.173.683,16	149.933,77	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)	-1.030.316,88	-1.323.616,93	0,00	-1.173.683,16	149.933,77	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)	-1.030.316,88	-1.323.616,93	0,00	-1.173.683,16	149.933,77	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-24.925,42	-50.129,03	0,00	-24.817,27	25.311,76	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.055.242,30	-1.373.745,96	0,00	-1.198.500,43	175.245,53	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.055.242,30	-1.373.745,96	0,00	-1.198.500,43	175.245,53	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-50.000,00	0,00	50.000,00	-49.200,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	-49.200,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	-49.200,00

Investitionen Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I13.SOF-50 Software Amt 50		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-49.200,00
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-49.200,00
Summe		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-49.200,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.927,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	30.400,00	30.400,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.801,00	2.000,00	0,00	2.035,00	35,00	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	197.728,92	2.000,00	0,00	32.435,00	30.435,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-262.315,44	-330.137,86	0,00	-271.689,35	58.448,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-63.768,73	-167.052,80	0,00	-94.955,19	72.097,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-13.906,62	-15.000,00	0,00	-15.536,62	-536,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-900.368,26	-930.100,00	0,00	-880.577,50	49.522,50	-60.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.357,68	-8.200,00	0,00	-2.154,20	6.045,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.242.716,73	-1.450.490,66	0,00	-1.264.912,86	185.577,80	-60.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.044.987,81	-1.448.490,66	0,00	-1.232.477,86	216.012,80	-60.000,00
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)	-1.044.987,81	-1.448.490,66	0,00	-1.232.477,86	216.012,80	-60.000,00
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)	-1.044.987,81	-1.448.490,66	0,00	-1.232.477,86	216.012,80	-60.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.430,56	-11.949,80	0,00	-5.599,24	6.350,56	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.050.418,37	-1.460.440,46	0,00	-1.238.077,10	222.363,36	-60.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.050.418,37	-1.460.440,46	0,00	-1.238.077,10	222.363,36	-60.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050402 Bildung und Teilhabe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	4.780.694,71	4.281.495,00	0,00	5.764.459,51	1.482.964,51	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.954,83	0,00	0,00	17.862,62	17.862,62	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	4.797.649,54	4.282.445,00	0,00	5.782.322,13	1.499.877,13	0,00
11	- Personalaufwendungen	-74.073,22	-87.857,16	0,00	-78.917,17	8.939,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.897,97	-19.758,83	0,00	-14.608,50	5.150,33	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.887,74	-6.000,00	0,00	-626,08	5.373,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.199.822,11	-1.724.000,00	0,00	-3.093.045,94	-1.369.045,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.306.951,43	-3.500.700,00	0,00	-3.722.188,88	-221.488,88	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.591.632,47	-5.338.315,99	0,00	-6.909.386,57	-1.571.070,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-793.982,93	-1.055.870,99	0,00	-1.127.064,44	-71.193,45	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)	-793.982,93	-1.055.870,99	0,00	-1.127.064,44	-71.193,45	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)	-793.982,93	-1.055.870,99	0,00	-1.127.064,44	-71.193,45	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.006,65	-2.479,28	0,00	-967,19	1.512,09	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-794.989,58	-1.058.350,27	0,00	-1.128.031,63	-69.681,36	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-794.989,58	-1.058.350,27	0,00	-1.128.031,63	-69.681,36	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050402 Bildung und Teilhabe

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 050501 Einzelfallhilfen in besonderen Lebenslagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	7.912,45	13.400,00	0,00	7.907,48	-5.492,52	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	128.498,05	40.000,00	0,00	142.742,28	102.742,28	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	304.515,37	0,00	0,00	709.754,71	709.754,71	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	440.925,87	53.400,00	0,00	860.404,47	807.004,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-204.599,73	-267.578,05	0,00	-220.652,75	46.925,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-39.299,33	-102.386,91	0,00	-67.199,06	35.187,85	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.887,76	-6.500,00	0,00	-1.157,09	5.342,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.671.697,65	-3.680.000,00	0,00	-4.199.745,93	-519.745,93	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45,15	-1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.917.529,62	-4.057.664,96	0,00	-4.488.754,83	-431.089,87	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.476.603,75	-4.004.264,96	0,00	-3.628.350,36	375.914,60	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)	-3.476.603,75	-4.004.264,96	0,00	-3.628.350,36	375.914,60	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)	-3.476.603,75	-4.004.264,96	0,00	-3.628.350,36	375.914,60	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.349,45	-10.448,97	0,00	-4.437,35	6.011,62	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.480.953,20	-4.014.713,93	0,00	-3.632.787,71	381.926,22	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.480.953,20	-4.014.713,93	0,00	-3.632.787,71	381.926,22	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050501 Einzelfallhilfen in besonderen Lebenslagen

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.929.862,12	61.260.700,00	0,00	67.282.076,06	6.021.376,06	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	3.679.579,71	3.331.100,00	0,00	3.379.953,53	48.853,53	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.714.069,45	5.025.600,00	0,00	5.188.754,03	163.154,03	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.463,68	5.800,00	0,00	8.377,77	2.577,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.258.956,13	8.151.200,00	0,00	11.055.906,13	2.904.706,13	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	75.590.931,09	77.774.400,00	0,00	86.915.067,52	9.140.667,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	-7.167.982,62	-9.032.636,50	0,00	-8.117.375,16	915.261,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-475.299,54	-1.228.646,06	0,00	-952.473,62	276.172,44	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.970.431,84	-1.911.100,00	0,00	-1.760.240,68	150.859,32	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.459,61	-8.500,00	0,00	-7.843,68	656,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	-	-	0,00	-	2.944.821,92	0,00
		132.756.390,84	145.782.500,00		142.837.678,08		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.705.778,57	-3.109.100,00	0,00	-2.965.061,96	144.038,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-	-	0,00	-	4.431.809,38	0,00
		145.084.343,02	161.072.482,56		156.640.673,18		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-69.493.411,93	-83.298.082,56	0,00	-69.725.605,66	13.572.476,90	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)	-69.493.411,93	-83.298.082,56	0,00	-69.725.605,66	13.572.476,90	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	387.932,50	0,00	0,00	-387.932,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	387.932,50	0,00	0,00	-387.932,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	-69.493.411,93	-82.910.150,06	0,00	-69.725.605,66	13.184.544,40	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-168.381,98	-310.308,09	0,00	-166.102,88	144.205,21	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-69.661.793,91	-83.220.458,15	0,00	-69.891.708,54	13.328.749,61	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-69.661.793,91	-83.220.458,15	0,00	-69.891.708,54	13.328.749,61	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.145.022,52	3.330.000,00	0,00	3.260.267,22	-69.732,78	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)	5.145.022,52	3.330.000,00	0,00	3.260.267,22	-69.732,78	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-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	-5.417.157,52	-7.114.000,00	-3.414.000,00	-3.421.412,46	3.692.587,54	-3.700.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-5.417.157,52	-7.129.000,00	-3.414.000,00	-3.421.412,46	3.707.587,54	-3.700.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-272.135,00	-3.799.000,00	-3.414.000,00	-161.145,24	3.637.854,76	-3.700.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.427,83	244.500,00	0,00	211.447,34	-33.052,66	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	49.336,81	11.100,00	0,00	54.954,12	43.854,12	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	923,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	469.159,87	372.000,00	0,00	2.080.903,62	1.708.903,62	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	693.847,91	627.600,00	0,00	2.347.305,08	1.719.705,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	-462.576,91	-520.344,24	0,00	-556.913,60	-36.569,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-34.108,86	-71.850,67	0,00	-61.355,65	10.495,02	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.337,67	-36.500,00	0,00	-12.419,93	24.080,07	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-7.632.447,03	-7.650.000,00	0,00	-6.781.785,25	868.214,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.434,30	-94.700,00	0,00	-109.329,80	-14.629,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.148.904,77	-8.373.394,91	0,00	-7.521.804,23	851.590,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-7.455.056,86	-7.745.794,91	0,00	-5.174.499,15	2.571.295,76	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)	-7.455.056,86	-7.745.794,91	0,00	-5.174.499,15	2.571.295,76	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	386.975,00	0,00	0,00	-386.975,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	386.975,00	0,00	0,00	-386.975,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-7.455.056,86	-7.358.819,91	0,00	-5.174.499,15	2.184.320,76	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.443,49	-21.549,30	0,00	-13.607,25	7.942,05	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-7.468.500,35	-7.380.369,21	0,00	-5.188.106,40	2.192.262,81	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-7.468.500,35	-7.380.369,21	0,00	-5.188.106,40	2.192.262,81	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	902.365,75	1.150.000,00	0,00	879.429,22	-270.570,78	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	2.525.918,76	2.769.200,00	0,00	3.133.154,42	363.954,42	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	3.428.284,51	3.919.200,00	0,00	4.012.583,64	93.383,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.189.260,87	-1.480.775,71	0,00	-1.483.512,10	-2.736,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-147.557,90	-334.105,58	0,00	-306.778,32	27.327,26	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-414.155,60	-380.200,00	0,00	-438.166,48	-57.966,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.664.528,60	-3.900.000,00	0,00	-4.426.001,54	-526.001,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.796,19	-493.500,00	0,00	157.181,32	650.681,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.550.299,16	-6.588.581,29	0,00	-6.497.277,12	91.304,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.122.014,65	-2.669.381,29	0,00	-2.484.693,48	184.687,81	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)	-2.122.014,65	-2.669.381,29	0,00	-2.484.693,48	184.687,81	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)	-2.122.014,65	-2.669.381,29	0,00	-2.484.693,48	184.687,81	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-31.656,40	-58.667,17	0,00	-31.032,01	27.635,16	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.153.671,05	-2.728.048,46	0,00	-2.515.725,49	212.322,97	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.153.671,05	-2.728.048,46	0,00	-2.515.725,49	212.322,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.674,33	257.400,00	0,00	260.000,70	2.600,70	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.418,60	15.600,00	0,00	23.947,90	8.347,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	500,00	0,00	495,00	-5,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.522,56	5.300,00	0,00	5.287,38	-12,62	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	275.065,49	278.800,00	0,00	289.730,98	10.930,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	-311.473,03	-383.853,28	0,00	-409.974,65	-26.121,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.156,45	-21.555,20	0,00	-20.451,89	1.103,31	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-38.228,67	-42.500,00	0,00	-34.447,46	8.052,54	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.685,32	-7.700,00	0,00	-7.220,14	479,86	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.290.483,88	-1.565.000,00	0,00	-1.384.084,16	180.915,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.071,78	-23.900,00	0,00	-19.102,41	4.797,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.673.099,13	-2.044.508,48	0,00	-1.875.280,71	169.227,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.398.033,64	-1.765.708,48	0,00	-1.585.549,73	180.158,75	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)	-1.398.033,64	-1.765.708,48	0,00	-1.585.549,73	180.158,75	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)	-1.398.033,64	-1.765.708,48	0,00	-1.585.549,73	180.158,75	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.537,58	-12.742,04	0,00	-8.981,28	3.760,76	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.406.571,22	-1.778.450,52	0,00	-1.594.531,01	183.919,51	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.406.571,22	-1.778.450,52	0,00	-1.594.531,01	183.919,51	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-8.000,00	0,00	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)	0,00	-13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00

Investitionen Produkt 060201 Jugendarbeit						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I51BGA001 BGA für Jugendzeltplätze		-8.000,00			-8.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-8.000,00			-8.000,00	
I51GEB001 Investitionen auf Jugendzeltplätzen		-5.000,00			-5.000,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-5.000,00			-5.000,00	
Summe		-13.000,00			-13.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 060301 Kinderschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.463.861,97	6.666.300,00	0,00	6.148.673,95	-517.626,05	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	2.217.634,64	1.750.000,00	0,00	1.964.845,66	214.845,66	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	0,00	2.900,00	-2.100,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.090,28	5.300,00	0,00	7.882,77	2.582,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.189.232,34	2.967.100,00	0,00	3.353.789,49	386.689,49	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	13.877.819,23	11.393.700,00	0,00	11.478.091,87	84.391,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.930.825,97	-5.134.524,01	0,00	-4.336.602,48	797.921,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-179.442,27	-542.472,52	0,00	-346.221,23	196.251,29	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.435.126,86	-1.384.000,00	0,00	-1.230.179,86	153.820,14	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-197,12	-200,00	0,00	-197,12	2,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	-33.954.418,37	-37.930.000,00	0,00	-36.010.005,81	1.919.994,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-152.210,46	-171.500,00	0,00	-120.683,15	50.816,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-39.652.221,05	-45.162.696,53	0,00	-42.043.889,65	3.118.806,88	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-25.774.401,82	-33.768.996,53	0,00	-30.565.797,78	3.203.198,75	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)	-25.774.401,82	-33.768.996,53	0,00	-30.565.797,78	3.203.198,75	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)	-25.774.401,82	-33.768.996,53	0,00	-30.565.797,78	3.203.198,75	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-89.776,87	-173.495,69	0,00	-89.875,74	83.619,95	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-25.864.178,69	-33.942.492,22	0,00	-30.655.673,52	3.286.818,70	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-25.864.178,69	-33.942.492,22	0,00	-30.655.673,52	3.286.818,70	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060301 Kinderschutz

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 060401 Betreuung von Kindern

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.038.897,99	54.092.500,00	0,00	60.661.954,07	6.569.454,07	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	510.242,51	420.000,00	0,00	480.724,53	60.724,53	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.693.150,85	5.005.000,00	0,00	5.161.906,13	156.906,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.069.122,60	2.037.600,00	0,00	2.482.771,22	445.171,22	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	57.311.413,95	61.555.100,00	0,00	68.787.355,95	7.232.255,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	-586.712,07	-710.467,60	0,00	-580.958,85	129.508,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-22.244,91	-61.073,06	0,00	-51.129,72	9.943,34	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-34.064,92	-36.800,00	0,00	-30.795,94	6.004,06	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-86.204.995,19	-94.722.500,00	0,00	-94.229.337,85	493.162,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.385.411,86	-2.316.250,00	0,00	-2.865.030,20	-548.780,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-89.233.428,95	-97.847.090,66	0,00	-97.757.252,56	89.838,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-31.922.015,00	-36.291.990,66	0,00	-28.969.896,61	7.322.094,05	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)	-31.922.015,00	-36.291.990,66	0,00	-28.969.896,61	7.322.094,05	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)	-31.922.015,00	-36.291.990,66	0,00	-28.969.896,61	7.322.094,05	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.389,32	-25.342,25	0,00	-14.163,65	11.178,60	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-31.936.404,32	-36.317.332,91	0,00	-28.984.060,26	7.333.272,65	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-31.936.404,32	-36.317.332,91	0,00	-28.984.060,26	7.333.272,65	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060401 Betreuung von Kindern

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.145.022,52	3.330.000,00	0,00	3.260.267,22	-69.732,78	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)	5.145.022,52	3.330.000,00	0,00	3.260.267,22	-69.732,78	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	-5.417.157,52	-7.114.000,00	-3.414.000,00	-3.421.412,46	3.692.587,54	-3.700.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-5.417.157,52	-7.114.000,00	-3.414.000,00	-3.421.412,46	3.692.587,54	-3.700.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-272.135,00	-3.784.000,00	-3.414.000,00	-161.145,24	3.622.854,76	-3.700.000,00

Investitionen Produkt 060401 Betreuung von Kindern						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I51ARAP001 Abwicklung U3-Förderung	-272.135,00	-3.784.000,00	-3.414.000,00	-161.145,24	-3.622.854,76	-3.700.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.145.022,52	3.330.000,00		3.260.267,22	69.732,78	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.417.157,52	-7.114.000,00	-3.414.000,00	-3.421.412,46	-3.692.587,54	-3.700.000,00
Summe	-272.135,00	-3.784.000,00	-3.414.000,00	-161.145,24	-3.622.854,76	-3.700.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060501 Regionale Schulberatungsstelle des Kreises Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	4.500,00	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	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-687.133,77	-802.671,66	0,00	-749.413,48	53.258,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-83.789,15	-197.589,03	0,00	-166.536,81	31.052,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.518,12	-31.100,00	0,00	-14.231,01	16.868,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-577,17	-600,00	0,00	-426,42	173,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	-9.517,77	-15.000,00	0,00	-6.463,47	8.536,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.853,98	-9.250,00	0,00	-8.097,72	1.152,28	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-826.389,96	-1.056.210,69	0,00	-945.168,91	111.041,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-821.889,96	-1.056.210,69	0,00	-945.168,91	111.041,78	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)	-821.889,96	-1.056.210,69	0,00	-945.168,91	111.041,78	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	957,50	0,00	0,00	-957,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	957,50	0,00	0,00	-957,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-821.889,96	-1.055.253,19	0,00	-945.168,91	110.084,28	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-10.578,32	-18.511,64	0,00	-8.442,95	10.068,69	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-832.468,28	-1.073.764,83	0,00	-953.611,86	120.152,97	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-832.468,28	-1.073.764,83	0,00	-953.611,86	120.152,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060501 Regionale Schulberatungsstelle des Kreises Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
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 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.601,34	277.600,00	0,00	270.032,29	-7.567,71	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	276.855,99	305.000,00	0,00	359.597,49	54.597,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.675,00	700,00	0,00	2.940,00	2.240,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.658.389,46	1.022.500,00	0,00	861.081,41	-161.418,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	2.000,00	0,00	17.481,60	15.481,60	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	2.055.521,79	1.607.800,00	0,00	1.511.132,79	-96.667,21	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.774.508,13	-5.163.586,16	0,00	-5.076.350,42	87.235,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-140.884,41	-375.419,72	0,00	-277.561,31	97.858,41	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-297.040,87	-388.500,00	0,00	-239.814,21	148.685,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.239,17	-4.300,00	0,00	-4.141,24	158,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.498.483,31	-1.536.000,00	0,00	-1.558.762,93	-22.762,93	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.036,60	-64.350,00	0,00	-54.150,22	10.199,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.758.192,49	-7.532.155,88	0,00	-7.210.780,33	321.375,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.702.670,70	-5.924.355,88	0,00	-5.699.647,54	224.708,34	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)	-4.702.670,70	-5.924.355,88	0,00	-5.699.647,54	224.708,34	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	85.662,50	0,00	0,00	-85.662,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	85.662,50	0,00	0,00	-85.662,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.702.670,70	-5.838.693,38	0,00	-5.699.647,54	139.045,84	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-102.435,84	-198.957,23	0,00	-90.533,32	108.423,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.805.106,54	-6.037.650,61	0,00	-5.790.180,86	247.469,75	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.805.106,54	-6.037.650,61	0,00	-5.790.180,86	247.469,75	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-10.000,00	-43.032,42	-23.032,42	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	-10.000,00	-43.032,42	-23.032,42	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-10.000,00	-43.032,42	-23.032,42	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.912,71	274.900,00	0,00	266.905,35	-7.994,65	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.675,00	600,00	0,00	2.940,00	2.340,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.833.329,06	1.010.000,00	0,00	841.101,02	-168.898,98	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	1.951.916,77	1.285.500,00	0,00	1.110.946,37	-174.553,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.098.900,89	-1.284.384,59	0,00	-1.086.956,51	197.428,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-44.489,82	-145.497,60	0,00	-75.964,14	69.533,46	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-59.212,56	-112.500,00	0,00	-56.598,87	55.901,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-254,18	-300,00	0,00	-212,71	87,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.498.483,31	-1.536.000,00	0,00	-1.558.762,93	-22.762,93	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.008,31	-9.950,00	0,00	-12.859,01	-2.909,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.715.349,07	-3.088.632,19	0,00	-2.791.354,17	297.278,02	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-763.432,30	-1.803.132,19	0,00	-1.680.407,80	122.724,39	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)	-763.432,30	-1.803.132,19	0,00	-1.680.407,80	122.724,39	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	77.412,50	0,00	0,00	-77.412,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	77.412,50	0,00	0,00	-77.412,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-763.432,30	-1.725.719,69	0,00	-1.680.407,80	45.311,89	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-25.370,90	-38.181,86	0,00	-22.984,14	15.197,72	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-788.803,20	-1.763.901,55	0,00	-1.703.391,94	60.509,61	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-788.803,20	-1.763.901,55	0,00	-1.703.391,94	60.509,61	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.688,63	2.700,00	0,00	3.126,94	426,94	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	276.855,99	305.000,00	0,00	359.597,49	54.597,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-174.939,60	12.500,00	0,00	19.980,39	7.480,39	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	2.000,00	0,00	17.481,60	15.481,60	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	103.605,02	322.300,00	0,00	400.186,42	77.886,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.675.607,24	-3.879.201,57	0,00	-3.989.393,91	-110.192,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-96.394,59	-229.922,12	0,00	-201.597,17	28.324,95	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-237.828,31	-276.000,00	0,00	-183.215,34	92.784,66	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.984,99	-4.000,00	0,00	-3.928,53	71,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.028,29	-54.400,00	0,00	-41.291,21	13.108,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.042.843,42	-4.443.523,69	0,00	-4.419.426,16	24.097,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.939.238,40	-4.121.223,69	0,00	-4.019.239,74	101.983,95	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)	-3.939.238,40	-4.121.223,69	0,00	-4.019.239,74	101.983,95	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	8.250,00	0,00	0,00	-8.250,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	8.250,00	0,00	0,00	-8.250,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.939.238,40	-4.112.973,69	0,00	-4.019.239,74	93.733,95	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-77.064,94	-160.775,37	0,00	-67.549,18	93.226,19	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.016.303,34	-4.273.749,06	0,00	-4.086.788,92	186.960,14	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.016.303,34	-4.273.749,06	0,00	-4.086.788,92	186.960,14	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	-10.000,00	-43.032,42	-23.032,42	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	-10.000,00	-43.032,42	-23.032,42	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-10.000,00	-43.032,42	-23.032,42	0,00

Investitionen Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA)		-63.032,33	-10.000,00	-43.032,42	-19.999,91	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-63.032,33	-10.000,00	-43.032,42	-19.999,91	
Summe		-63.032,33	-10.000,00	-43.032,42	-19.999,91	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	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	30.600,00	30.600,00	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	15.000,00	0,00	30.600,00	15.600,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-562,35	-600,00	0,00	-582,53	17,47	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	-214.575,39	-243.400,00	0,00	-220.239,60	23.160,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.937,22	-7.100,00	0,00	-7.053,63	46,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-224.074,96	-251.100,00	0,00	-227.875,76	23.224,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-224.074,96	-236.100,00	0,00	-197.275,76	38.824,24	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)	-224.074,96	-236.100,00	0,00	-197.275,76	38.824,24	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	10.825,00	0,00	0,00	-10.825,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	10.825,00	0,00	0,00	-10.825,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-224.074,96	-225.275,00	0,00	-197.275,76	27.999,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-224.074,96	-225.275,00	0,00	-197.275,76	27.999,24	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-224.074,96	-225.275,00	0,00	-197.275,76	27.999,24	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	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	30.600,00	30.600,00	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	15.000,00	0,00	30.600,00	15.600,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-562,35	-600,00	0,00	-582,53	17,47	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	-214.575,39	-243.400,00	0,00	-220.239,60	23.160,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.937,22	-7.100,00	0,00	-7.053,63	46,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-224.074,96	-251.100,00	0,00	-227.875,76	23.224,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-224.074,96	-236.100,00	0,00	-197.275,76	38.824,24	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)	-224.074,96	-236.100,00	0,00	-197.275,76	38.824,24	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	10.825,00	0,00	0,00	-10.825,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	10.825,00	0,00	0,00	-10.825,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-224.074,96	-225.275,00	0,00	-197.275,76	27.999,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-224.074,96	-225.275,00	0,00	-197.275,76	27.999,24	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-224.074,96	-225.275,00	0,00	-197.275,76	27.999,24	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.441,12	9.400,00	0,00	6.803,22	-2.596,78	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.021.431,48	1.021.000,00	0,00	888.561,22	-132.438,78	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	5.193,59	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	1.036.066,19	1.030.400,00	0,00	895.364,44	-135.035,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.190.218,11	-4.872.939,91	0,00	-4.285.856,31	587.083,60	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-314.394,70	-811.912,50	0,00	-520.062,28	291.850,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-109.837,04	-169.750,00	0,00	-113.719,82	56.030,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.726,48	-11.400,00	0,00	-8.102,90	3.297,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-165.299,63	-195.000,00	0,00	-170.854,40	24.145,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.791.475,96	-6.061.002,41	0,00	-5.098.595,71	962.406,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.755.409,77	-5.030.602,41	0,00	-4.203.231,27	827.371,14	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.755.409,77	-5.030.602,41	0,00	-4.203.231,27	827.371,14	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	8.875,00	0,00	0,00	-8.875,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	8.875,00	0,00	0,00	-8.875,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.755.409,77	-5.021.727,41	0,00	-4.203.231,27	818.496,14	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-109.571,34	-220.715,33	0,00	-109.297,64	111.417,69	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.864.981,11	-5.242.442,74	0,00	-4.312.528,91	929.913,83	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.864.981,11	-5.242.442,74	0,00	-4.312.528,91	929.913,83	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.771,97	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)	2.771,97	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	-30.000,00	0,00	-4.472,58	25.527,42	-20.000,00
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	-30.000,00	0,00	-4.472,58	25.527,42	-20.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	2.771,97	-30.000,00	0,00	-4.472,58	25.527,42	-20.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	2.700,00	2.000,00	0,00	1.425,00	-575,00	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	2.700,00	2.000,00	0,00	1.425,00	-575,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-51.606,91	-56.145,48	0,00	-70.428,12	-14.282,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.639,46	-25.147,74	0,00	-20.451,90	4.695,84	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.890,29	-7.250,00	0,00	-1.706,98	5.543,02	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	-83,24	-200,00	0,00	-74,03	125,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-64.219,90	-88.743,22	0,00	-92.661,03	-3.917,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-61.519,90	-86.743,22	0,00	-91.236,03	-4.492,81	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)	-61.519,90	-86.743,22	0,00	-91.236,03	-4.492,81	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)	-61.519,90	-86.743,22	0,00	-91.236,03	-4.492,81	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.368,92	-3.720,50	0,00	-1.966,54	1.753,96	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-63.888,82	-90.463,72	0,00	-93.202,57	-2.738,85	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-63.888,82	-90.463,72	0,00	-93.202,57	-2.738,85	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.441,12	9.400,00	0,00	6.803,22	-2.596,78	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.018.731,48	1.019.000,00	0,00	887.136,22	-131.863,78	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	5.193,59	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	1.033.366,19	1.028.400,00	0,00	893.939,44	-134.460,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.138.611,20	-4.816.794,43	0,00	-4.215.428,19	601.366,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-304.755,24	-786.764,76	0,00	-499.610,38	287.154,38	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-106.946,75	-162.500,00	0,00	-112.012,84	50.487,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.726,48	-11.400,00	0,00	-8.102,90	3.297,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-165.216,39	-194.800,00	0,00	-170.780,37	24.019,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.727.256,06	-5.972.259,19	0,00	-5.005.934,68	966.324,51	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.693.889,87	-4.943.859,19	0,00	-4.111.995,24	831.863,95	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)	-3.693.889,87	-4.943.859,19	0,00	-4.111.995,24	831.863,95	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	8.875,00	0,00	0,00	-8.875,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	8.875,00	0,00	0,00	-8.875,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-3.693.889,87	-4.934.984,19	0,00	-4.111.995,24	822.988,95	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-107.202,42	-216.994,83	0,00	-107.331,10	109.663,73	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.801.092,29	-5.151.979,02	0,00	-4.219.326,34	932.652,68	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-3.801.092,29	-5.151.979,02	0,00	-4.219.326,34	932.652,68	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.771,97	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)	2.771,97	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	-30.000,00	0,00	-4.472,58	25.527,42	-20.000,00
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	-30.000,00	0,00	-4.472,58	25.527,42	-20.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	2.771,97	-30.000,00	0,00	-4.472,58	25.527,42	-20.000,00

Investitionen Produkt 090201 Geoinformationen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I62BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-30.000,00 -30.000,00		-4.472,58 -4.472,58	-25.527,42 -25.527,42	-20.000,00 -20.000,00
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.816,26 1.816,26					
Summe	1.816,26	-30.000,00		-4.472,58	-25.527,42	-20.000,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	1.802.448,40	1.197.000,00	0,00	2.040.407,75	843.407,75	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.455,40	3.500,00	0,00	5.171,40	1.671,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.180,50	25.000,00	0,00	20.145,50	-4.854,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.832.084,30	1.226.600,00	0,00	2.065.724,65	839.124,65	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.777.559,26	-2.147.219,03	0,00	-1.953.959,87	193.259,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-247.659,98	-729.284,25	0,00	-512.758,04	216.526,21	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-85.967,52	-63.300,00	0,00	-87.993,75	-24.693,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	-9.086,95	-9.086,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.172,06	-36.800,00	0,00	-20.625,08	16.174,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.142.358,82	-2.976.603,28	0,00	-2.584.423,69	392.179,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-310.274,52	-1.750.003,28	0,00	-518.699,04	1.231.304,24	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)	-310.274,52	-1.750.003,28	0,00	-518.699,04	1.231.304,24	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	415,00	0,00	0,00	-415,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	415,00	0,00	0,00	-415,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-310.274,52	-1.749.588,28	0,00	-518.699,04	1.230.889,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-49.737,07	-90.071,85	0,00	-41.396,50	48.675,35	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-360.011,59	-1.839.660,13	0,00	-560.095,54	1.279.564,59	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-360.011,59	-1.839.660,13	0,00	-560.095,54	1.279.564,59	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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.	-379,31	-44.400,00	-43.400,00	-38.101,88	6.298,12	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)	-379,31	-44.400,00	-43.400,00	-38.101,88	6.298,12	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-379,31	-44.400,00	-43.400,00	-38.101,88	6.298,12	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	1.328.631,90	1.047.000,00	0,00	1.805.511,65	758.511,65	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.180,50	25.000,00	0,00	20.145,50	-4.854,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.354.812,40	1.073.100,00	0,00	1.825.657,15	752.557,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.524.097,76	-1.817.214,98	0,00	-1.681.094,06	136.120,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-199.462,68	-592.767,98	0,00	-422.185,40	170.582,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-84.523,37	-59.500,00	0,00	-83.859,05	-24.359,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	-9.086,95	-9.086,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.736,19	-35.500,00	0,00	-20.078,46	15.421,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.838.820,00	-2.504.982,96	0,00	-2.216.303,92	288.679,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-484.007,60	-1.431.882,96	0,00	-390.646,77	1.041.236,19	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)	-484.007,60	-1.431.882,96	0,00	-390.646,77	1.041.236,19	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-484.007,60	-1.431.482,96	0,00	-390.646,77	1.040.836,19	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-41.640,41	-78.557,73	0,00	-35.091,12	43.466,61	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-525.648,01	-1.510.040,69	0,00	-425.737,89	1.084.302,80	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-525.648,01	-1.510.040,69	0,00	-425.737,89	1.084.302,80	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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.	-379,31	-44.400,00	-43.400,00	-38.101,88	6.298,12	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)	-379,31	-44.400,00	-43.400,00	-38.101,88	6.298,12	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-379,31	-44.400,00	-43.400,00	-38.101,88	6.298,12	0,00

Investitionen Produkt 100101 Bauaufsicht						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10SOF-63 Aufwand für Informationstechnik (Software)	-379,31	-43.400,00	-43.400,00	-38.101,88	-5.298,12	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-379,31	-43.400,00	-43.400,00	-38.101,88	-5.298,12	
I63BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA)		-1.000,00			-1.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00			-1.000,00	
Summe	-379,31	-44.400,00	-43.400,00	-38.101,88	-6.298,12	

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Wohnraumförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	473.816,50	150.000,00	0,00	234.896,10	84.896,10	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.455,40	3.500,00	0,00	5.171,40	1.671,40	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	477.271,90	153.500,00	0,00	240.067,50	86.567,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-253.461,50	-330.004,05	0,00	-272.865,81	57.138,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-48.197,30	-136.516,27	0,00	-90.572,64	45.943,63	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.444,15	-3.800,00	0,00	-4.134,70	-334,70	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	-435,87	-1.300,00	0,00	-546,62	753,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-303.538,82	-471.620,32	0,00	-368.119,77	103.500,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	173.733,08	-318.120,32	0,00	-128.052,27	190.068,05	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)	173.733,08	-318.120,32	0,00	-128.052,27	190.068,05	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	15,00	0,00	0,00	-15,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	15,00	0,00	0,00	-15,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	173.733,08	-318.105,32	0,00	-128.052,27	190.053,05	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.096,66	-11.514,12	0,00	-6.305,38	5.208,74	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	165.636,42	-329.619,44	0,00	-134.357,65	195.261,79	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	165.636,42	-329.619,44	0,00	-134.357,65	195.261,79	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Wohnraumförderung

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.121.973,17	3.113.700,00	0,00	3.065.925,50	-47.774,50	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.597,17	10.000,00	0,00	7.622,40	-2.377,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	219.086,20	54.301,00	0,00	49.998,47	-4.302,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	357.292,10	479.600,00	0,00	365.650,63	-113.949,37	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	129.249,41	129.249,41	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	3.715.948,64	3.657.601,00	0,00	3.618.446,41	-39.154,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.641.954,50	-2.778.767,77	0,00	-2.654.256,39	124.511,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-80.081,67	-199.385,59	0,00	-51.129,72	148.255,87	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.102.271,30	-4.343.000,00	-116.000,00	-3.192.086,30	1.150.913,70	-254.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.455.327,82	-4.469.100,00	0,00	-4.452.493,67	16.606,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.154.234,83	-1.470.400,00	-250.000,00	-1.082.366,88	388.033,12	-110.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.433.870,12	-13.260.653,36	-366.000,00	-11.432.332,96	1.828.320,40	-364.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.717.921,48	-9.603.052,36	-366.000,00	-7.813.886,55	1.789.165,81	-364.000,00
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)	-6.717.921,48	-9.603.052,36	-366.000,00	-7.813.886,55	1.789.165,81	-364.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.823.835,00	0,00	0,00	-1.823.835,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	1.823.835,00	0,00	0,00	-1.823.835,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-6.717.921,48	-7.779.217,36	-366.000,00	-7.813.886,55	-34.669,19	-364.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-39.690,05	-55.561,06	0,00	-40.696,81	14.864,25	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.757.611,53	-7.834.778,42	-366.000,00	-7.854.583,36	-19.804,94	-364.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.757.611,53	-7.834.778,42	-366.000,00	-7.854.583,36	-19.804,94	-364.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.053.469,41	6.172.400,00	0,00	1.906.667,50	-4.265.732,50	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	93.737,44	0,00	0,00	291.687,00	291.687,00	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)	6.147.206,85	6.172.400,00	0,00	2.198.354,50	-3.974.045,50	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-311.200,00	-164.200,00	0,00	311.200,00	-174.500,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-6.267.896,22	-13.251.600,00	-4.261.600,00	-2.875.339,03	10.376.260,97	-11.218.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.117.492,94	-527.800,00	-210.800,00	-322.044,04	205.755,96	-195.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-7.385.389,16	-14.090.600,00	-4.636.600,00	-3.197.383,07	10.893.216,93	-11.587.500,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.238.182,31	-7.918.200,00	-4.636.600,00	-999.028,57	6.919.171,43	-11.587.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.121.973,17	3.113.700,00	0,00	3.065.925,50	-47.774,50	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.597,17	10.000,00	0,00	7.622,40	-2.377,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.085,20	54.000,00	0,00	49.997,47	-4.002,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	280.238,70	350.000,00	0,00	285.820,70	-64.179,30	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	129.249,41	129.249,41	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	3.499.894,24	3.527.700,00	0,00	3.538.615,48	10.915,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.576.223,36	-2.697.757,33	0,00	-2.648.213,93	49.543,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-60.802,74	-158.071,46	0,00	-49.668,88	108.402,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.018.563,54	-4.093.000,00	-46.000,00	-3.112.832,82	980.167,18	-154.100,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.455.327,82	-4.469.100,00	0,00	-4.452.493,67	16.606,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.052.390,59	-1.470.200,00	-250.000,00	-1.048.418,80	421.781,20	-110.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.163.308,05	-12.888.128,79	-296.000,00	-11.311.628,10	1.576.500,69	-264.100,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.663.413,81	-9.360.428,79	-296.000,00	-7.773.012,62	1.587.416,17	-264.100,00
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)	-6.663.413,81	-9.360.428,79	-296.000,00	-7.773.012,62	1.587.416,17	-264.100,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.814.835,00	0,00	0,00	-1.814.835,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	1.814.835,00	0,00	0,00	-1.814.835,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-6.663.413,81	-7.545.593,79	-296.000,00	-7.773.012,62	-227.418,83	-264.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-36.414,68	-49.577,77	0,00	-37.923,37	11.654,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.699.828,49	-7.595.171,56	-296.000,00	-7.810.935,99	-215.764,43	-264.100,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-6.699.828,49	-7.595.171,56	-296.000,00	-7.810.935,99	-215.764,43	-264.100,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.053.469,41	6.172.400,00	0,00	1.906.667,50	-4.265.732,50	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	93.737,44	0,00	0,00	291.687,00	291.687,00	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)	6.147.206,85	6.172.400,00	0,00	2.198.354,50	-3.974.045,50	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-311.200,00	-164.200,00	0,00	311.200,00	-174.500,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-6.267.896,22	-13.251.600,00	-4.261.600,00	-2.875.339,03	10.376.260,97	-11.218.000,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.117.492,94	-527.800,00	-210.800,00	-322.044,04	205.755,96	-195.000,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-7.385.389,16	-14.090.600,00	-4.636.600,00	-3.197.383,07	10.893.216,93	-11.587.500,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.238.182,31	-7.918.200,00	-4.636.600,00	-999.028,57	6.919.171,43	-11.587.500,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200002 Schulpauschale	780.429,33					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	780.429,33					
I10.690001 K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwaney)	-180.855,63	-1.328.800,00	-1.247.800,00	-466.549,47	-862.250,53	-602.100,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.975.800,00	189.000,00		493.600,00	-304.600,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-2.156.655,63	-1.517.800,00	-1.247.800,00	-960.149,47	-557.650,53	-602.100,00
I13.650004 Salzhalle Bauhof Klausheide		-365.000,00	-365.000,00		-365.000,00	-365.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-365.000,00	-365.000,00		-365.000,00	-365.000,00
I13.690001 K 19 (OD Steinhausen, Aus- bzw. Umbau)	187.200,00					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	187.200,00					
I13.690002 K 4 (Umbau Sennestr. in Hövelhof), als II. BA	93.300,00					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	93.300,00					
I17.690002 K2 OD Dörenhagen	-19.883,72	-446.000,00	-446.000,00	-211.832,83	-234.167,17	-131.100,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.100,00			103.000,00	-103.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-24.983,72	-446.000,00	-446.000,00	-314.832,83	-131.167,17	-131.100,00
I17.690003 K35 OD Büren-Harth	-131.496,84	-852.000,00		81.839,37	-933.839,37	-2.347.900,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.550.000,00		135.900,00	1.414.100,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-2.000,00			-2.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-131.496,84	-2.400.000,00		-54.060,63	-2.345.939,37	-2.347.900,00
I18.690003 Brücke K 28 DB	-94.490,82					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	62.900,00					
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-157.390,82					
I19.690001 K6/97 Ostenland	-169.749,90			-84.364,00	84.364,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	129.000,00					
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-298.749,90			-84.364,00	84.364,00	
I19.690003 K7, Abschnitt 1, (Wasserskisee)	-65.169,93	-15.000,00		-26.624,95	11.624,95	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-15.000,00			-15.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-65.169,93			-26.624,95	26.624,95	
I19.690004 K 61 IX (Westenholz-Schöning)	-311.685,07	-116.000,00	-116.000,00		-116.000,00	-116.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	302.300,00					
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-613.985,07	-116.000,00	-116.000,00		-116.000,00	-116.000,00
I19.690006 Brücke K 3 über DB (4317537)	-23.622,04					
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-23.622,04					
I19.690008 K8 (Salzkotten-Mantingh. Rad- u. Gehweg III. BA)	179.400,00					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	179.400,00					
I20.690001 K 4 (Umbau Sennestr./Allee in Hövelhof), als I. BA		-30.000,00			-30.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00			-30.000,00	
I20.690002 K 4 (Umbau Sennestr. i. Höv. u. Umbau RG), III. BA	-35.000,00	-244.000,00	-184.000,00	-14.578,79	-229.421,21	-369.400,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		140.000,00			140.000,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-90.000,00	-90.000,00		-90.000,00	-169.400,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-35.000,00	-294.000,00	-94.000,00	-14.578,79	-279.421,21	-200.000,00
I20.690003 K 37 (Flughafen)	-793.769,70	-766.200,00	-766.200,00	64.734,61	-830.934,61	-400.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.132.400,00			339.500,00	-339.500,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.926.169,70	-762.200,00	-762.200,00	-274.765,39	-487.434,61	-400.000,00
I20.690005 K 13 Grundsteinheim - Verkehrssicherungsmaßnahmen	-13.875,87	-899.600,00	-686.000,00	-244.944,16	-654.655,84	-803.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		666.400,00		518.000,00	148.400,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-30.000,00			-30.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-13.875,87	-1.536.000,00	-686.000,00	-762.944,16	-773.055,84	-803.000,00
I20.690006 K 1 OD Dörenhagen	152.300,00					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	152.300,00					
I20.690007 K 13 Rad-/Gehwegverbindung Herbram/Herbram-Wald	-18.000,00	-72.000,00	-22.000,00	-14.903,25	-57.096,75	-63.400,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		220.000,00		213.600,00	6.400,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-18.000,00	-292.000,00	-22.000,00	-228.503,25	-63.496,75	-63.400,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
I20.690008 Brücke K 38 über die Lippe bei Marienloh 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-33.946,15 58.100,00 -92.046,15					
I21.690003 K55 Verne Mühlendamm 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-59.734,59 -59.734,59	-570.200,00 1.520.000,00 -20.200,00 -2.070.000,00	-20.200,00 -20.200,00	-15.048,98 -15.048,98	-555.151,02 1.520.000,00 -20.200,00 -2.054.951,02	-2.075.100,00 -5.100,00 -2.070.000,00
I21.690004 K 55 Erneuerung Radweg Verne-Boke 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	14.817,50 29.600,00 -25.902,74					
I22.690001 Brücke K 20 Altenau (4318508) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-280.526,82 287.900,00 -568.426,82	-53.500,00 -53.500,00	-53.500,00 -53.500,00	62.322,14 72.000,00 -9.677,86	-115.822,14 -72.000,00 -43.822,14	
I22.690002 K 28 Neubau Rad- / Gehweg Lückenschluss 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-26.000,00 -26.000,00	-234.000,00 -50.000,00 -184.000,00	-234.000,00 -50.000,00 -184.000,00		-234.000,00 -50.000,00 -184.000,00	-234.000,00 -234.000,00
I23.690001 Brücke K 38 Ellerbach (Bauwerk_Nr.4219504) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-13.965,44 -13.965,44	-199.000,00 307.000,00 -506.000,00	-36.000,00 -36.000,00		-199.000,00 307.000,00 -506.000,00	-506.000,00 -506.000,00
I23.690002 K21 – Borchen-Kirchborchen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00 -30.000,00	-30.000,00 -30.000,00		-30.000,00 -30.000,00	-30.000,00 -30.000,00
I23.690003 K17 – Delbrück-Mühlenheide, L749 bis Kreisgrenze 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-4.576,38 -4.576,38	-225.400,00 490.000,00 -715.400,00	-15.400,00 -15.400,00	-39.689,80 -39.689,80	-185.710,20 490.000,00 -675.710,20	-675.700,00 -675.700,00
I23.690004 K23 – Lichtenau-Blankenrode – Kreisgrenze HX 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-510.000,00 1.090.000,00 -1.600.000,00	-50.000,00 -50.000,00	-65.215,78 -65.215,78	-444.784,22 1.090.000,00 -1.534.784,22	-1.534.700,00 -1.534.700,00
I23.690005 K16 OD Ahdn, Erneuerung 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00 -20.000,00	-20.000,00 -20.000,00		-20.000,00 -20.000,00	-20.000,00 -20.000,00
I23.690006 K2, L756, Gemeinde Borchen, Kreuzung, 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-25.000,00 -25.000,00	-25.000,00 -25.000,00		-25.000,00 -25.000,00	-25.000,00 -25.000,00
I23.690007 K 36 Bad Wünnenberg-Haaren (alt) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	860.740,08 860.740,08	-729.263,82 -729.263,82	-25.000,00 -25.000,00	-952,00 -952,00	-728.311,82 -728.311,82	-884.000,00 -884.000,00
I23.690008 K 20 Bahnhof Niederschlagswasserklärung 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-75.000,00 -75.000,00	-75.000,00 -75.000,00		-75.000,00 -75.000,00	-75.000,00 -75.000,00
I23.690009 K 29 - FGÜ Driburger Straße 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-8.700,00 -8.700,00	-8.700,00 -8.700,00	-8.646,73 -8.646,73	-53,27 -53,27	
I24.690001 K 21 RG Anschluss A33-Borchen bis Alfen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-70.000,00 -70.000,00			-70.000,00 -70.000,00	-70.000,00 -70.000,00
I24.690002 K 29 Diebesweg/Richtung Marienloh 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-50.000,00 -50.000,00			-50.000,00 -50.000,00	-50.000,00 -50.000,00
I69BAUREST Restabwicklung von Straßenbaumaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-4.580,38 -4.580,38	-30.000,00 -30.000,00		-421,71 -421,71	-29.578,29 -29.578,29	
I69BGA.KBH Inventar Kreisbauhof 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-171.350,09 -171.350,09	-47.600,00 -47.600,00	-27.600,00 -27.600,00	-23.552,73 -23.552,73	-24.047,27 -24.047,27	-20.000,00 -20.000,00
I69BGA001 Technische Einrichtung und Maschinen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-160.368,48 -160.368,48	-297.720,00 -297.720,00	-81.600,00 -81.600,00	-204.558,55 -204.558,55	-93.161,45 -93.161,45	-65.000,00 -65.000,00
I69BGA002 Hardware 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.399,43 -4.399,43	-5.000,00 -5.000,00			-5.000,00 -5.000,00	
I69GRU001 Grunderwerb (allgemein) Amt 69 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-100.000,00 -100.000,00			-100.000,00 -100.000,00	
I69KFZ001 Kraftfahrzeugbeschaffung Amt 69 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-781.374,94 -781.374,94	-211.600,00 -211.600,00	-101.600,00 -101.600,00	-93.932,76 -93.932,76	-117.667,24 -117.667,24	-110.000,00 -110.000,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
I69PLANNEU Planungskosten für Straßenbaumaßnahmen	-7.564,20	-30.000,00		-14.862,70	-15.137,30	-15.100,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-7.564,20	-30.000,00		-14.862,70	-15.137,30	-15.100,00
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	13.308,84			157.541,34	-157.541,34	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	13.308,84			157.541,34	-157.541,34	
Summe	-1.985.230,75	-8.661.583,82	-4.636.600,00	-1.164.241,73	-7.497.342,09	-11.587.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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	139.001,00	301,00	0,00	1,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.053,40	129.600,00	0,00	79.829,93	-49.770,07	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	216.054,40	129.901,00	0,00	79.830,93	-50.070,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-65.731,14	-81.010,44	0,00	-6.042,46	74.967,98	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-19.278,93	-41.314,13	0,00	-1.460,84	39.853,29	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-83.707,76	-250.000,00	-70.000,00	-79.253,48	170.746,52	-99.900,00
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	-101.844,24	-200,00	0,00	-33.948,08	-33.748,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-270.562,07	-372.524,57	-70.000,00	-120.704,86	251.819,71	-99.900,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-54.507,67	-242.623,57	-70.000,00	-40.873,93	201.749,64	-99.900,00
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)	-54.507,67	-242.623,57	-70.000,00	-40.873,93	201.749,64	-99.900,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-54.507,67	-233.623,57	-70.000,00	-40.873,93	192.749,64	-99.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.275,37	-5.983,29	0,00	-2.773,44	3.209,85	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-57.783,04	-239.606,86	-70.000,00	-43.647,37	195.959,49	-99.900,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-57.783,04	-239.606,86	-70.000,00	-43.647,37	195.959,49	-99.900,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.608,38	251.784,00	0,00	157.679,63	-94.104,37	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.526,00	167.500,00	0,00	214.332,45	46.832,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.336,84	27.500,00	0,00	23.765,34	-3.734,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	914.887,52	206.500,00	0,00	499.179,18	292.679,18	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.500,00	4.500,00	0,00	-3.000,00	-7.500,00	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	1.357.858,74	657.784,00	0,00	891.956,60	234.172,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.714.422,98	-3.246.064,20	0,00	-2.782.371,32	463.692,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-166.095,32	-477.806,92	0,00	-264.413,70	213.393,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.169.714,65	-779.340,00	-110.600,00	-717.113,16	62.226,84	-15.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-54.710,94	-54.700,00	0,00	-55.779,73	-1.079,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.675.418,81	-1.752.990,00	0,00	-1.744.824,76	8.165,24	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.885,13	-81.500,00	-19.900,00	-50.820,96	30.679,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.810.247,83	-6.392.401,12	-130.500,00	-5.615.323,63	777.077,49	-15.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.452.389,09	-5.734.617,12	-130.500,00	-4.723.367,03	1.011.250,09	-15.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.452.389,09	-5.734.617,12	-130.500,00	-4.723.367,03	1.011.250,09	-15.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	118.996,50	0,00	0,00	-118.996,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	118.996,50	0,00	0,00	-118.996,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-4.452.389,09	-5.615.620,62	-130.500,00	-4.723.367,03	892.253,59	-15.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-56.837,69	-112.892,06	0,00	-49.889,92	63.002,14	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.509.226,78	-5.728.512,68	-130.500,00	-4.773.256,95	955.255,73	-15.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-4.509.226,78	-5.728.512,68	-130.500,00	-4.773.256,95	955.255,73	-15.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	396.711,16	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	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)	396.711,16	29.000,00	0,00	500,00	-28.500,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-27.000,00	0,00	-147.609,00	-120.609,00	-153.000,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	353.866,43	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-60.354,00	-3.000,00	0,00	-26.520,02	-23.520,02	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)	293.512,43	-31.000,00	0,00	-174.129,02	-143.129,02	-153.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	690.223,59	-2.000,00	0,00	-173.629,02	-171.629,02	-153.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.089,26	36.100,00	0,00	36.089,26	-10,74	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.764,50	150.000,00	0,00	132.519,70	-17.480,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	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	4.500,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-6.000,00	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	186.853,76	191.600,00	0,00	165.608,96	-25.991,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.047.326,35	-1.250.548,30	0,00	-1.048.367,90	202.180,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-81.564,66	-208.366,93	0,00	-125.633,03	82.733,90	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-73.006,43	-35.000,00	0,00	-30.337,30	4.662,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-44.057,14	-44.000,00	0,00	-44.015,74	-15,74	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.560.000,00	-1.608.750,00	0,00	-1.608.750,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.983,85	-9.200,00	0,00	-10.122,68	-922,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.815.938,43	-3.155.865,23	0,00	-2.867.226,65	288.638,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.629.084,67	-2.964.265,23	0,00	-2.701.617,69	262.647,54	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)	-2.629.084,67	-2.964.265,23	0,00	-2.701.617,69	262.647,54	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	81.337,50	0,00	0,00	-81.337,50	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	81.337,50	0,00	0,00	-81.337,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-2.629.084,67	-2.882.927,73	0,00	-2.701.617,69	181.310,04	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.713,99	-40.994,71	0,00	-17.655,88	23.338,83	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.649.798,66	-2.923.922,44	0,00	-2.719.273,57	204.648,87	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-2.649.798,66	-2.923.922,44	0,00	-2.719.273,57	204.648,87	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.519,12	215.684,00	0,00	121.590,37	-94.093,63	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.761,50	17.500,00	0,00	81.812,75	64.312,75	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.836,84	25.000,00	0,00	23.765,34	-1.234,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	914.887,52	206.500,00	0,00	499.179,18	292.679,18	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	1.171.004,98	466.184,00	0,00	726.347,64	260.163,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.667.096,63	-1.995.515,90	0,00	-1.734.003,42	261.512,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-84.530,66	-269.439,99	0,00	-138.780,67	130.659,32	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.096.708,22	-744.340,00	-110.600,00	-686.775,86	57.564,14	-15.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-10.653,80	-10.700,00	0,00	-11.763,99	-1.063,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	-115.418,81	-144.240,00	0,00	-136.074,76	8.165,24	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.901,28	-72.300,00	-19.900,00	-40.698,28	31.601,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.994.309,40	-3.236.535,89	-130.500,00	-2.748.096,98	488.438,91	-15.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.823.304,42	-2.770.351,89	-130.500,00	-2.021.749,34	748.602,55	-15.000,00
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)	-1.823.304,42	-2.770.351,89	-130.500,00	-2.021.749,34	748.602,55	-15.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	37.659,00	0,00	0,00	-37.659,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	37.659,00	0,00	0,00	-37.659,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.823.304,42	-2.732.692,89	-130.500,00	-2.021.749,34	710.943,55	-15.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-36.123,70	-71.897,35	0,00	-32.234,04	39.663,31	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.859.428,12	-2.804.590,24	-130.500,00	-2.053.983,38	750.606,86	-15.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.859.428,12	-2.804.590,24	-130.500,00	-2.053.983,38	750.606,86	-15.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	396.711,16	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
02	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	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)	396.711,16	29.000,00	0,00	500,00	-28.500,00	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-27.000,00	0,00	-147.609,00	-120.609,00	-153.000,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	353.866,43	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-60.354,00	-3.000,00	0,00	-26.520,02	-23.520,02	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)	293.512,43	-31.000,00	0,00	-174.129,02	-143.129,02	-153.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	690.223,59	-2.000,00	0,00	-173.629,02	-171.629,02	-153.000,00

Investitionen Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I61BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA)		-29.000,00		-26.520,02	-2.479,98	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-29.000,00		-26.520,02	-2.479,98	
I61GRU001 Maßnahmen nach § 5 LG	293.512,43	-121.520,02			-121.520,02	-153.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	396.711,16	22.000,00			22.000,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-141.520,02			-141.520,02	-153.000,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	353.866,43	-1.000,00			-1.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-60.354,00	-1.000,00			-1.000,00	
I61SOPO-1 Zuwendungen nach ELER u. FöNA						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		7.000,00			7.000,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-7.000,00			-7.000,00	
I65GRU001 Allgemeiner Erwerb von Grundstücken				-147.609,00	147.609,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.				-147.609,00	147.609,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen				1,00	-1,00	
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				1,00	-1,00	
Summe	293.512,43	-150.520,02		-174.128,02	23.608,00	-153.000,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.782,57	10.150,00	0,00	3.746,65	-6.403,35	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973.068,82	585.000,00	0,00	1.370.722,23	785.722,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.270,43	4.000,00	0,00	9.390,13	5.390,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	929.113,93	1.201.960,00	0,00	1.133.977,08	-67.982,92	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	892.050,00	3.000,00	0,00	13.500,00	10.500,00	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	2.907.285,75	1.804.110,00	0,00	2.531.336,09	727.226,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.504.258,56	-1.926.669,49	0,00	-1.768.361,38	158.308,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-233.571,51	-567.620,24	0,00	-512.758,02	54.862,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-44.677,85	-63.750,00	0,00	-52.042,21	11.707,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-674,20	-600,00	0,00	-365,74	234,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-494.407,83	-821.100,00	-568.000,00	-333.343,04	487.756,96	-124.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.277.589,95	-3.379.739,73	-568.000,00	-2.666.870,39	712.869,34	-124.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	629.695,80	-1.575.629,73	-568.000,00	-135.534,30	1.440.095,43	-124.000,00
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)	629.695,80	-1.575.629,73	-568.000,00	-135.534,30	1.440.095,43	-124.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	13.275,00	0,00	0,00	-13.275,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	13.275,00	0,00	0,00	-13.275,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	629.695,80	-1.562.354,73	-568.000,00	-135.534,30	1.426.820,43	-124.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-199.489,98	-55.384,49	0,00	-97.497,89	-42.113,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	430.205,82	-1.617.739,22	-568.000,00	-233.032,19	1.384.707,03	-124.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	430.205,82	-1.617.739,22	-568.000,00	-233.032,19	1.384.707,03	-124.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-24.621,57	-24.621,57	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	-24.621,57	-24.621,57	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-24.621,57	-24.621,57	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147,13	150,00	0,00	147,13	-2,87	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973.068,82	585.000,00	0,00	1.370.722,23	785.722,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.270,43	4.000,00	0,00	9.390,13	5.390,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	929.113,93	1.201.960,00	0,00	1.133.977,08	-67.982,92	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	892.050,00	3.000,00	0,00	13.500,00	10.500,00	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	2.809.650,31	1.794.110,00	0,00	2.527.736,57	733.626,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.366.426,16	-1.769.581,17	0,00	-1.600.933,66	168.647,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-226.898,04	-562.231,44	0,00	-477.697,65	84.533,79	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-43.719,12	-60.000,00	0,00	-50.715,79	9.284,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-674,20	-600,00	0,00	-365,74	234,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-169.522,52	-152.100,00	0,00	-139.723,17	12.376,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.807.240,04	-2.544.512,61	0,00	-2.269.436,01	275.076,60	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	1.002.410,27	-750.402,61	0,00	258.300,56	1.008.703,17	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	1.002.410,27	-750.402,61	0,00	258.300,56	1.008.703,17	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	8.275,00	0,00	0,00	-8.275,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	8.275,00	0,00	0,00	-8.275,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	1.002.410,27	-742.127,61	0,00	258.300,56	1.000.428,17	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-197.306,91	-51.329,72	0,00	-95.090,87	-43.761,15	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	805.103,36	-793.457,33	0,00	163.209,69	956.667,02	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	805.103,36	-793.457,33	0,00	163.209,69	956.667,02	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz

Kreis Paderborn

[illegible]

Teilergebnisrechnung Produkt 140201 Klimaschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.635,44	10.000,00	0,00	3.599,52	-6.400,48	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	97.635,44	10.000,00	0,00	3.599,52	-6.400,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-137.832,40	-157.088,32	0,00	-167.427,72	-10.339,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.673,47	-5.388,80	0,00	-35.060,37	-29.671,57	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-958,73	-3.750,00	0,00	-1.326,42	2.423,58	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	-324.885,31	-669.000,00	-568.000,00	-193.619,87	475.380,13	-124.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-470.349,91	-835.227,12	-568.000,00	-397.434,38	437.792,74	-124.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-372.714,47	-825.227,12	-568.000,00	-393.834,86	431.392,26	-124.000,00
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)	-372.714,47	-825.227,12	-568.000,00	-393.834,86	431.392,26	-124.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-372.714,47	-820.227,12	-568.000,00	-393.834,86	426.392,26	-124.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.183,07	-4.054,77	0,00	-2.407,02	1.647,75	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-374.897,54	-824.281,89	-568.000,00	-396.241,88	428.040,01	-124.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-374.897,54	-824.281,89	-568.000,00	-396.241,88	428.040,01	-124.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 140201 Klimaschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-24.621,57	-24.621,57	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	-24.621,57	-24.621,57	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-24.621,57	-24.621,57	0,00

Investitionen Produkt 140201 Klimaschutz						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I23.6500AP Photovoltaikanlage BKS				-24.621,57	24.621,57	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-24.621,57	24.621,57	
Summe				-24.621,57	24.621,57	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.175,20	465.000,00	0,00	126.853,61	-338.146,39	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	67.847,17	98.100,00	0,00	74.442,87	-23.657,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.886,58	376.800,00	0,00	423.949,36	47.149,36	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	511.908,95	939.900,00	0,00	625.245,84	-314.654,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	-881.950,59	-1.081.662,63	0,00	-1.176.463,65	-94.801,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-101.585,08	-247.884,79	0,00	-214.744,81	33.139,98	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-184.408,85	-1.638.500,00	-900.000,00	-182.665,09	1.455.834,91	-925.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-296.528,10	-426.310,00	-36.900,00	-274.022,28	152.287,72	-28.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-357.347,19	-774.150,00	-418.200,00	-292.121,13	482.028,87	-300.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.821.819,81	-4.168.507,42	-1.355.100,00	-2.140.016,96	2.028.490,46	-1.253.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.309.910,86	-3.228.607,42	-1.355.100,00	-1.514.771,12	1.713.836,30	-1.253.500,00
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)	-1.309.910,86	-3.228.607,42	-1.355.100,00	-1.514.771,12	1.713.836,30	-1.253.500,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	63.809,00	0,00	0,00	-63.809,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	63.809,00	0,00	0,00	-63.809,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-1.309.910,86	-3.164.798,42	-1.355.100,00	-1.514.771,12	1.650.027,30	-1.253.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-29.469,98	-54.069,73	0,00	-27.983,73	26.086,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.339.380,84	-3.218.868,15	-1.355.100,00	-1.542.754,85	1.676.113,30	-1.253.500,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-1.339.380,84	-3.218.868,15	-1.355.100,00	-1.542.754,85	1.676.113,30	-1.253.500,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.464.646,37	0,00	0,00	1.709.335,81	1.709.335,81	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)	3.464.646,37	0,00	0,00	1.709.335,81	1.709.335,81	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.	-11.703,65	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	-3.464.646,39	-73.780.636,66	-73.780.636,66	-1.628.430,77	72.152.205,89	-72.071.300,85
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-3.476.350,04	-73.780.636,66	-73.780.636,66	-1.628.430,77	72.152.205,89	-72.071.300,85
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-11.703,67	-73.780.636,66	-73.780.636,66	80.905,04	73.861.541,70	-72.071.300,85

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.175,20	105.000,00	0,00	118.220,20	13.220,20	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	1.050,00	10.100,00	0,00	6.505,23	-3.594,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	305.388,41	376.800,00	0,00	423.949,36	47.149,36	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	441.613,61	491.900,00	0,00	548.674,79	56.774,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	-577.258,84	-728.974,31	0,00	-793.412,44	-64.438,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-99.360,61	-242.495,99	0,00	-210.362,26	32.133,73	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-10.084,17	-24.000,00	0,00	-10.695,25	13.304,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-138.271,10	-268.400,00	-36.900,00	-116.148,12	152.251,88	-28.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-349.209,87	-762.700,00	-418.200,00	-286.348,28	476.351,72	-300.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.174.184,59	-2.026.570,30	-455.100,00	-1.416.966,35	609.603,95	-328.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-732.570,98	-1.534.670,30	-455.100,00	-868.291,56	666.378,74	-328.500,00
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)	-732.570,98	-1.534.670,30	-455.100,00	-868.291,56	666.378,74	-328.500,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	21.263,00	0,00	0,00	-21.263,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	21.263,00	0,00	0,00	-21.263,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-732.570,98	-1.513.407,30	-455.100,00	-868.291,56	645.115,74	-328.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.967,55	-24.426,41	0,00	-10.567,99	13.858,42	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-744.538,53	-1.537.833,71	-455.100,00	-878.859,55	658.974,16	-328.500,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-744.538,53	-1.537.833,71	-455.100,00	-878.859,55	658.974,16	-328.500,00

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.464.646,37	0,00	0,00	1.709.335,81	1.709.335,81	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)	3.464.646,37	0,00	0,00	1.709.335,81	1.709.335,81	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	-3.464.646,39	-73.780.636,66	-73.780.636,66	-1.628.430,77	72.152.205,89	-72.071.300,85
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-3.464.646,39	-73.780.636,66	-73.780.636,66	-1.628.430,77	72.152.205,89	-72.071.300,85
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-0,02	-73.780.636,66	-73.780.636,66	80.905,04	73.861.541,70	-72.071.300,85

Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I19.010001 Breitbandausbau Kommunen	-0,02	-73.780.636,66	-73.780.636,66		-73.780.636,66	-72.071.300,85
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.464.646,37			1.709.335,81	-1.709.335,81	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.464.646,39	-73.780.636,66	-73.780.636,66	-1.709.335,81	-72.071.300,85	-72.071.300,85
K09.20-001 Inv.Zuschuss Zukunftsmeile Fürstenallee				80.905,04	-80.905,04	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen				80.905,04	-80.905,04	
Summe	-0,02	-73.780.636,66	-73.780.636,66	80.905,04	-73.861.541,70	-72.071.300,85

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	360.000,00	0,00	8.633,41	-351.366,59	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	66.797,17	88.000,00	0,00	67.937,64	-20.062,36	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.498,17	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	70.295,34	448.000,00	0,00	76.571,05	-371.428,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	-304.691,75	-352.688,32	0,00	-383.051,21	-30.362,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.224,47	-5.388,80	0,00	-4.382,55	1.006,25	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-174.324,68	-1.614.500,00	-900.000,00	-171.969,84	1.442.530,16	-925.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-158.257,00	-157.910,00	0,00	-157.874,16	35,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.137,32	-11.450,00	0,00	-5.772,85	5.677,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-647.635,22	-2.141.937,12	-900.000,00	-723.050,61	1.418.886,51	-925.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-577.339,88	-1.693.937,12	-900.000,00	-646.479,56	1.047.457,56	-925.000,00
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)	-577.339,88	-1.693.937,12	-900.000,00	-646.479,56	1.047.457,56	-925.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	42.546,00	0,00	0,00	-42.546,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	42.546,00	0,00	0,00	-42.546,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverg. (=Z.22+25)	-577.339,88	-1.651.391,12	-900.000,00	-646.479,56	1.004.911,56	-925.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.502,43	-29.643,32	0,00	-17.415,74	12.227,58	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-594.842,31	-1.681.034,44	-900.000,00	-663.895,30	1.017.139,14	-925.000,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	-594.842,31	-1.681.034,44	-900.000,00	-663.895,30	1.017.139,14	-925.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 150201 Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
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.	-11.703,65	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)	-11.703,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-11.703,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 150201 Tourismus						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I10KFZ-T1 Kraftfahrzeugbeschaffung Touristik	-11.703,65					
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-11.703,65					
Summe	-11.703,65					

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.192.156,51	345.501.805,00	0,00	333.777.122,05	-11.724.682,95	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	300.192.156,51	345.501.805,00	0,00	333.777.122,05	-11.724.682,95	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	-	-	0,00	-	1.267.826,38	0,00
		104.192.453,19	116.948.432,00		115.680.605,62		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.629,18	-70.000,00	0,00	-57.970,76	12.029,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-	-	0,00	-	1.279.855,62	0,00
		104.248.082,37	117.018.432,00		115.738.576,38		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	195.944.074,14	228.483.373,00	0,00	218.038.545,67	-10.444.827,33	0,00
19	+ Finanzerträge	428.870,28	100.000,00	0,00	849.373,58	749.373,58	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-9.900,78	-352.995,00	0,00	-2.746,45	350.248,55	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	418.969,50	-252.995,00	0,00	846.627,13	1.099.622,13	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	196.363.043,64	228.230.378,00	0,00	218.885.172,80	-9.345.205,20	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	820.560,32	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)	820.560,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	197.183.603,96	228.230.378,00	0,00	218.885.172,80	-9.345.205,20	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	296.029,62	391.201,68	0,00	293.217,70	-97.983,98	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)	197.479.633,58	228.621.579,68	0,00	219.178.390,50	-9.443.189,18	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	197.479.633,58	228.621.579,68	0,00	219.178.390,50	-9.443.189,18	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.192.823,03	3.460.800,00	0,00	4.878.026,73	1.417.226,73	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)	2.192.823,03	3.460.800,00	0,00	4.878.026,73	1.417.226,73	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	2.192.823,03	3.460.800,00	0,00	4.878.026,73	1.417.226,73	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.192.156,51	345.501.805,00	0,00	333.777.122,05	-11.724.682,95	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	300.192.156,51	345.501.805,00	0,00	333.777.122,05	-11.724.682,95	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	-	-	0,00	-	1.267.826,38	0,00
		104.192.453,19	116.948.432,00		115.680.605,62		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.629,18	-70.000,00	0,00	-57.970,76	12.029,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-	-	0,00	-	1.279.855,62	0,00
		104.248.082,37	117.018.432,00		115.738.576,38		
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	195.944.074,14	228.483.373,00	0,00	218.038.545,67	-10.444.827,33	0,00
19	+ Finanzerträge	428.870,28	100.000,00	0,00	849.373,58	749.373,58	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-9.900,78	-352.995,00	0,00	-2.746,45	350.248,55	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	418.969,50	-252.995,00	0,00	846.627,13	1.099.622,13	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	196.363.043,64	228.230.378,00	0,00	218.885.172,80	-9.345.205,20	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	820.560,32	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)	820.560,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)	197.183.603,96	228.230.378,00	0,00	218.885.172,80	-9.345.205,20	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	296.029,62	391.201,68	0,00	293.217,70	-97.983,98	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)	197.479.633,58	228.621.579,68	0,00	219.178.390,50	-9.443.189,18	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand	197.479.633,58	228.621.579,68	0,00	219.178.390,50	-9.443.189,18	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortg.Ansatz 2024	davon Übert. 2023	Istergebnis 2024	Abw.Ist2024/ fortg.Plan 2024	Übertragung nach 2025
01	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.192.823,03	3.460.800,00	0,00	4.878.026,73	1.417.226,73	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)	2.192.823,03	3.460.800,00	0,00	4.878.026,73	1.417.226,73	0,00
07	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	2.192.823,03	3.460.800,00	0,00	4.878.026,73	1.417.226,73	0,00

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen						
Kreis Paderborn						
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2024	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2024	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2024	Übertragene Ermächt. 2025
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze						
I08.200001 Investitionspauschale	880.887,05	1.733.800,00		1.733.834,82	-34,82	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	880.887,05	1.733.800,00		1.733.834,82	-34,82	
I08.200002 Schulpauschale	1.311.935,98	1.727.000,00		3.144.191,91	-1.417.191,91	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.311.935,98	1.727.000,00		3.144.191,91	-1.417.191,91	
I20KREDIT1 Kreditaufnahmen für Investitionen		20.013.775,00			20.013.775,00	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		20.013.775,00			20.013.775,00	
I20TILGUNG Tilgung von Krediten	-305.034,53	-373.225,00		-66.772,81	-306.452,19	-290.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-305.034,53	-373.225,00		-66.772,81	-306.452,19	-290.000,00
Summe	1.887.788,50	23.101.350,00		4.811.253,92	18.290.096,08	-290.000,00

Anhang
zum
Jahresabschluss 2024

1. Einleitung zum Jahresabschluss 2024

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.

Das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen (3. NKFVG NRW) vom 05. März 2024 ist zum 31.12.2023 in Kraft getreten und die Änderungen sind somit auf den Jahresabschluss zum 31.12.2024 anzuwenden. Mit dem Gesetz sind verschiedene Erleichterungen für die Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen auf den Weg gebracht worden. Hierbei handelt es sich im Einzelnen u.a. um:

- Neues Ausgleichsregime für Haushaltsplanung und Jahresabschluss
- Verlängerung des Aufstellungszeitraumes für den kommunalen Jahresabschluss
- Erleichterungen bei bestimmten Anhangsangaben im Rahmen des kommunalen Jahresabschlusses

Außerdem gibt es die Möglichkeit eines bilanziellen Verlustvortrages. Zu diesem Zweck gibt es im Bereich des Eigenkapitals eine neue Bilanzposition. Nach dem durch das MHKBD überarbeiteten und veröffentlichten Muster der Bilanz, setzt sich das bilanzielle Eigenkapital einer Kommune wie folgt zusammen:

Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

1.2 Sonderrücklagen

1.3 Ausgleichsrücklage

1.4 Bilanzieller Verlustvortrag

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird unter der Bilanzposition 1.5 (bislang 1.4) ausgewiesen. Nach Feststellung des Jahresabschlusses durch den Kreistag wird dieser - sofern ein Jahresüberschuss entstanden ist - gemäß § 75 Absatz 3 GO NRW automatisch der Ausgleichsrücklage zugeführt. Jedoch könnte der Kreistag nach § 75 Absatz 3 Satz 3 GO NRW stattdessen vorsehen, Teile des Jahresüberschusses oder den Jahresüberschuss in Gänze der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Hierüber wäre dann im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses ein gesonderter Beschluss zu fassen.

Sofern ein Jahresfehlbetrag entstanden ist wird dieser nach Behandlungsentscheidung durch den Kreistag gemäß § 96 Absatz 1 Satz 2 GO NRW mit der Ausgleichsrücklage oder der Allgemeinen Rücklage verrechnet oder als bilanzieller Verlustvortrag (1.4) vorgetragen.

Mit dem Entwurf des Jahresabschlusses 2024 liegt nunmehr der siebzehnte 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 Anlagenpiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 46 bis 48 KomHVO NRW sowie ein Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen 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.

Ogleich 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 31.12.2024 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 einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, werden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst (§ 44 Abs. 2 KomHVO NRW). Bilanziert wird jeweils der Zahlungsbetrag bzw. der Restwert der noch nicht in Ansatz gebrachten Aufwendungen.
11. Die Sonderposten für Zuwendungen beinhalten zweckgebundene Zuschüsse für bereits fertig gestellte Vermögensgegenstände. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zu den Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände über die festgelegte Restnutzungsdauer. Ebenfalls als Sonderposten bilanziert werden Ertragsüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen (Rettungsdienst, § 44 Abs. 6 KomHVO NRW). Sie werden in folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden. Bilanziert wird der Zahlungs- bzw. Restwertbetrag.
12. Für sämtliche zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Verpflichtungen sind Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet worden. Rückstellungen werden aufgelöst, soweit absehbar ist, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.
Die Pensions- und Beihilferückstellungen sind mit dem versicherungsmathematischen Teilwert unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5% gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G ermittelt worden. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamtinnen und Feuerwehrbeamte mit der auf volle Jahre gerundeten besonderen Altersgrenze von 60 bzw. 61 Jahren und für alle übrigen

Beamtinnen und Beamte 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.

Die Vorgehensweise zur Durchführung der Inventur hat sich mittlerweile in allen Bereichen der Kreisverwaltung Paderborn etabliert.

Für das Jahr 2024 kann die ordnungsgemäße Erledigung der körperlichen Inventur in allen Ämtern und Schulen bescheinigt werden.

Erläuterungen zur **Bilanz**

4. Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

4.1 A K T I V A

A 0	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	7.949.827,72 €
	Vorjahr:	7.949.827,72 €

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 2024 hat sich die Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr nicht erhöht. Grund hierfür ist, dass die entsprechenden Absätze des § 5 NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz NKF-CUIG nur bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2020 bis 2023 Anwendung finden.

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.

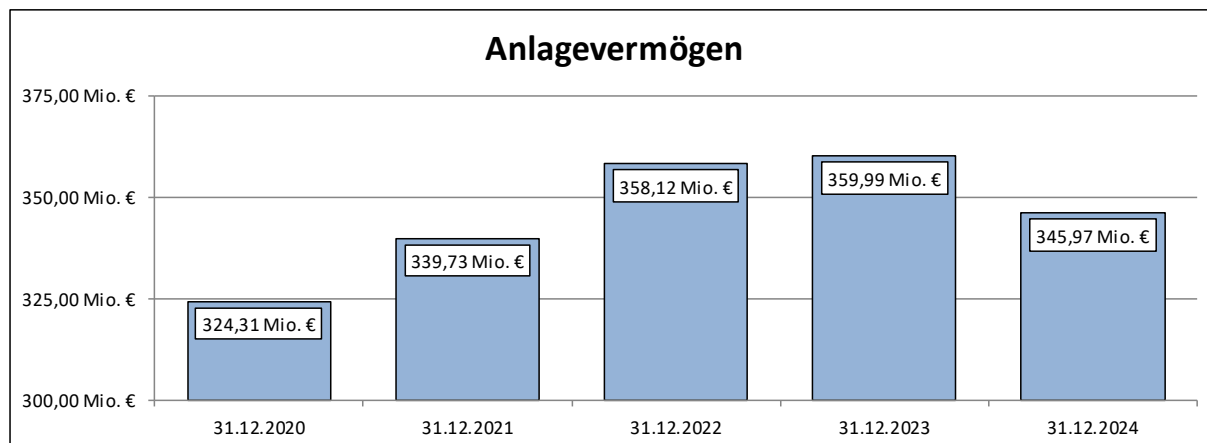
Dem Kreis Paderborn steht nach der vorgenannten Vorschrift im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Inanspruchnahme dieses Rechtes entscheidet 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	345.971.231,30 €
	Vorjahr:	359.993.531,24 €

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. 14,02 Mio. EUR verringert. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	171.335,27 €
	Vorjahr:	137.990,73 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
DV-Software	137.979,73 €	104.525,30 €	0,00 €	+ 1.550,27 €	72.731,03 €	171.324,27 €
Sonstige Nutzungsrechte	11,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11,00 €
Gesamt	137.990,73 €	104.525,30 €	0,00 €	+ 1.550,27 €	72.731,03 €	171.335,27 €

Den Investitionen von 104,53 TEUR stehen Abschreibungen in Höhe von 72,73 TEUR gegenüber. Der Bilanzposten hat sich dadurch in 2024 um 33,34 TEUR erhöht.

A 1.2	Sachanlagevermögen	202.766.359,43 €
	Vorjahr:	201.088.384,22 €

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	5.059.532,92 €
	Vorjahr:	4.911.923,92 €

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 um 147.609,00 EUR erhöht.

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
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	610.325,50 €
Vorjahr:	527.362,00 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
Grund und Boden	527.362,00 €	82.963,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	610.325,50 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf Ackerland	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	527.362,00 €	82.963,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	610.325,50 €

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr um 82.963,50 € erhöht.

A 1.2.1.3 Wald, Forsten	958.336,30 €
Vorjahr:	893.690,80 €

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
Grund und Boden	612.571,80 €	64.645,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	677.217,30 €
Aufwuchs	281.119,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	281.119,00 €
Gesamt	893.690,80 €	64.645,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	958.336,30 €

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr um 64.645,50 EUR erhöht.

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
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	87.736.810,29 €
	Vorjahr:	88.518.908,81 €

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 grundstücksgleichen Rechte ausgewiesene Ansatz um rd. 782,10 TEUR verringert. 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.

A 1.2.2.2	Schulen	52.879.346,86 €
	Vorjahr:	52.714.579,09 €

Unter dieser Position sind die Grundstücke und Gebäude der Dreifachsporthalle am Bischofsteich in Paderborn, die sieben Berufskollegs, zwei Förderschulen in Trägerschaft des Kreises Paderborn und das Gebäude des Liebfrauengymnasiums in Büren, das an die Malteserwerke Köln vermietet ist, sowie das an die Pharmazeutisch-Technische Lehranstalt Paderborn vermietete 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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 31.12.2024	Stand am 31.12.2024
1. Astrid-Lindgren-Schule, Salzkotten, Am Friedhof 1	847.942,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	64.266,75 €	783.675,61 €
2. Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schloß Neuhaus, An der Kapelle 2	12.004.945,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	312.128,49 €	11.692.816,67 €
3. Gregor-Mendel-Berufskolleg, Paderborn, Bleichstr. 41	2.668.308,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.413,12 €	2.618.895,38 €
4. Hermann-Schmidt-Schule, Schloß Neuhaus, Merschweg 6	3.717.421,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	126.723,69 €	3.590.697,38 €
5. Helene-Weber-Berufskolleg, Paderborn, Am Bischofsteich 5	5.588.107,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	232.837,83 €	5.355.270,13 €
6. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 4	6.228.477,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	268.960,81 €	5.959.517,07 €
7. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Büren, Alमेistr. 5	1.179.762,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.514,86 €	1.096.247,30 €
8. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 6	9.872.252,92 €	868.081,54 €	0,00 €	1.189.434,74 €	451.932,10 €	11.477.837,10 €
9. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Büren, Bühl 7	2.778.404,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216.871,73 €	2.561.532,45 €
10. (ehem.) Landwirtschaftsschule, Paderborn, Bleichstr. 39	255.240,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.360,00 €	226.880,00 €
11. Dreifachsporthalle Paderborn, Paderborn, Am Bischofsteich 42	1.732.173,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.739,13 €	1.674.434,77 €
12. Liebfrauentgymnasium Büren, Lindenstr. 15	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €
Zwischensumme Gebäude	46.873.039,09 €	868.081,54 €	0,00 €	1.189.434,74 €	1.892.748,51 €	47.037.806,86 €
+ Grund und Boden	5.841.540,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.841.540,00 €
Summe	52.714.579,09 €	868.081,54 €	0,00 €	1.189.434,74 €	1.892.748,51 €	52.879.346,86 €

Die Veränderung zum Vorjahreswert ergibt sich aus einem Zugang und zwei Umbuchungen in Höhe von insgesamt 2.057.516,28 EUR am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg, die aus der Fertigstellung des 2. Bauabschnitts der Erweiterung des Gebäudeteils B resultieren. Insgesamt sind planmäßige Abschreibungen der Gebäude i.H.v. rd. 1,89 Mio. EUR gebucht worden.

A 1.2.2.3 Wohnbauten	292.650,00 €
Vorjahr:	301.200,00 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 31.12.2024	Stand am 31.12.2024
1. Fertighaus Südstr. 55, Paderborn (Nutzung durch Bauhof Klausheide als Büro und Lager)	11.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.950,00 €	8.850,00 €
2. Mietwohnhaus Rathenastr. 75, Paderborn (Nutzung als Mietwohnung, 9 Wohneinh.)	106.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.600,00 €	100.800,00 €
Zwischensumme Gebäude	118.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.550,00 €	109.650,00 €
+ Grund und Boden	183.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	183.000,00 €
Summe	301.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.550,00 €	292.650,00 €

Die Gebäudewerte wurden um die planmäßige lineare Abschreibung in Höhe von 8,55 TEUR gemindert.

A 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	34.564.813,43 €
Vorjahr:	35.503.129,72 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 31.12.2024	Stand am 31.12.2024
1. Kreishaus PB - Verw.Gebäude A	1.888.250,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134.875,02 €	1.753.375,19 €
2. Gesundheitsamt PB - Verw.Gebäude B	280.933,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.066,67 €	260.866,64 €
3. Kreishaus PB - Verw.Gebäude C	3.448.318,91 €	192.828,95 €	0,00 €	0,00 €	59.609,51 €	3.581.538,35 €
4. Kreishaus PB - Verw.Gebäude D (Haus Samson)	1.035.543,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.708,39 €	999.834,98 €
4. Kreishaus PB - Verw.Gebäude E	11.341.131,81 €	12.353,20 €	0,00 €	0,00 €	194.631,17 €	11.158.853,84 €
4. Kreishaus PB - Garagen, 8 Einstellplätze	9.777,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	888,89 €	8.888,87 €
5. Kreishaus PB - Fahrradunterstand	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	1.500,00 €
6. Kreishaus Büren - Verw.Gebäude Königstr.	558.412,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.886,61 €	518.525,86 €
7. Kreishaus Büren - Garagen Königstr. 4 Einstellplätze	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
8. Kreishaus Büren - Verw.Geb. Lindenstr.	45.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.300,00 €	33.900,00 €
9. Kreishaus Büren - Garagen Lindenstr. 2 Einstellplätze	800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	600,00 €
10. Bauhof Klausheide, Betriebsgebäude	36.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.600,00 €	33.800,00 €
11. Bauhof Klausheide, Fahrzeughalle	101.018,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.591,77 €	96.427,10 €
12. Bauhof Klausheide, Lagerscheune	23.040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.560,00 €	20.480,00 €
13. Bauhof Klausheide, Geräteremise	1.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	1.200,00 €
14. Bauhof Klausheide, Salzlagerhalle	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	6.000,00 €
15. Bauhof Lichtenau, Betriebsgebäude	14.181,81 €	0,00 €	13.492,42 €	0,00 €	689,39 €	0,00 €
16. Bauhof Lichtenau, Fahrzeughalle	14.727,27 €	0,00 €	14.011,36 €	0,00 €	715,91 €	0,00 €
17. Bauhof Lichtenau, Geräteschuppen	3.800,00 €	0,00 €	3.522,92 €	0,00 €	277,08 €	0,00 €
18. Bauhof Lichtenau, Salzlagerhalle	14.400,00 €	0,00 €	13.933,33 €	0,00 €	466,67 €	0,00 €
19. Bauhof Lichtenau, Geräteremise	8.640,00 €	0,00 €	8.360,00 €	0,00 €	280,00 €	0,00 €
20. Bauhof Harth, Betriebsgebäude	10.636,35 €	0,00 €	10.119,31 €	0,00 €	517,04 €	0,00 €
21. Bauhof Harth, Fahrzeughalle	10.636,35 €	0,00 €	10.119,31 €	0,00 €	517,04 €	0,00 €
22. Bauhof Harth, Geräteschuppen offen	1,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. Bauhof Harth, Geräteschuppen	1,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24. Bauhof Harth, Salzlagerhalle	9.818,19 €	0,00 €	9.340,92 €	0,00 €	477,27 €	0,00 €
25. Rettungswache Büren - Nikolausstr.	64.866,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.633,34 €	60.233,35 €
26. Rettungswache Büren Neubau	2.149.706,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.697,60 €	2.089.009,09 €
27. Rettungswache Fürstenberg	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
28. Burg Wewelsburg, Kreismuseum	4.780.487,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138.538,08 €	4.641.949,07 €
29. Ehemaliges Wachgebäude, Wewelsburg	2.076.681,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	156.245,06 €	1.920.436,36 €
30. Lagergebäude, Wewelsburg	48.280,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.420,00 €	46.860,00 €
31. Neues Verwaltungsgebäude, Wewelsburg	1.772.772,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.139,24 €	1.744.632,92 €
32. Voigthaus Atteln, "Speicher"	144.840,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.260,00 €	140.580,00 €
33. Arreststube Atteln	9.520,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280,00 €	9.240,00 €
34. Gerätehaus Ehrenfriedhof Bötdeken,	3.428,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	285,72 €	3.142,86 €
35. ARGE-Gebäude PB Rathenastr.	374.798,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.610,23 €	365.188,55 €
36. Grundstücksgleiches Recht: Erbbaurechtsvertrag Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH und Kreis PB v. 04.12.12	8.623,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	221,10 €	8.401,93 €
37. Gebäude ehem. FWGH Wewelsburg	835.203,26 €	60.857,82 €	0,00 €	0,00 €	20.237,08 €	875.824,00 €
38. Ehem. Häftlingsbaracke KZ Niederhagen i. Wewelsburg	406.198,11 €	11.900,00 €	0,00 €	0,00 €	11.051,05 €	407.047,06 €
39. Kreishaus PB - Raucherunterstand	0,00 €	10.054,48 €	0,00 €	0,00 €	377,04 €	9.677,44 €
Zwischensumme Gebäude	31.542.676,55 €	287.994,45 €	82.901,57 €	0,00 €	949.753,97 €	30.798.015,46 €
+ Grund und Boden	3.960.453,17 €	0,00 €	193.655,20 €	0,00 €	0,00 €	3.766.797,97 €
Summe	35.503.129,72 €	287.994,45 €	276.556,77 €	0,00 €	949.753,97 €	34.564.813,43 €

Die Veränderungen dieses Bilanzpostens gegenüber dem Vorjahr ergeben sich im Wesentlichen aus Zugängen aus den Anlagen im Bau in Höhe von rund 287,99 TEUR, denen Abgänge bei Gebäuden i.H.v. rd. 82,90 TEUR und Abgänge beim Grund und Boden i.H.v. rund 193,66 TEUR gegenüberstehen. Zudem wurden die Buchwerte der Gebäude um die planmäßige lineare Abschreibung in Höhe von rd. 949,75 TEUR gemindert.

A 1.2.3	Infrastrukturvermögen	72.607.134,52 €
	Vorjahr:	72.683.787,50 €

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 rund 76,65 TEUR zu verzeichnen. Den Wertveränderungen durch Zugänge und Umbuchungen in Höhe von rund 4,00 Mio. EUR stehen Abgänge und planmäßige Abschreibungen in Höhe von rund 4,08 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	10.235.867,13 €
	Vorjahr:	10.229.495,70 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
Grund und Boden	10.229.495,70 €	6.388,23 €	16,80 €	0,00 €	0,00 €	10.235.867,13 €

In 2024 hat sich der Wert der Bilanzposition um insgesamt 6.371,43 EUR erhöht.

A 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	15.314.217,74 €
Vorjahr:	15.769.247,79 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
Brücken und Tunnel	15.769.247,79 €	9.677,86 €	0,00 €	0,00 €	464.707,91 €	15.314.217,74 €

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 9.677,86 EUR stehen planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von rd. 464,71 TEUR gegenüber.

Insgesamt hat sich der Buchwert der Brücken und Tunnel in 2024 um rd. 455,03 TEUR verringert.

A 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	46.793.407,00 €
Vorjahr:	46.377.461,08 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
Straßen	36.480.735,65 €	673.811,66 €	16.317,88 €	+ 2.807.467,38 €	3.143.842,01 €	36.801.854,80 €
Straßenbäume	1.918.207,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.918.207,40 €
Lichtsignalanlagen	49.557,33 €	23.509,43 €	1,00 €	0,00 €	7.866,69 €	65.199,07 €
Radwege	7.928.960,70 €	246.924,96 €	0,00 €	+ 233.063,48 €	400.803,41 €	8.008.145,73 €
Plätze	0,00 €					0,00 €
Gesamt	46.377.461,08 €	944.246,05 €	16.318,88 €	3.040.530,86 €	3.552.512,11 €	46.793.407,00 €

Den Zugängen und Umbuchungen von den Anlagen im Bau in Höhe von rd. 3,98 Mio. EUR stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 3,55 Mio. EUR gegenüber. In 2024 hat sich der Wert der Bilanzposition um insgesamt 415,95 TEUR erhöht.

Die Vermögenszugänge im Bereich der Kreisstraßen und Radwege an Kreisstraßen im Jahre 2024 betreffen im Wesentlichen Umbau-, Ausbau oder Erweiterungsmaßnahmen an der K2, der K37, der K 61 Abschnitt IX sowie der K6/97 mit 3,48 Mio. EUR sowie des Rad-/Gehweges an der K13 und der K37 (479,57 TEUR).

A 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	263.642,65 €
Vorjahr:	307.582,93 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 31.12.2024	Stand am 31.12.2024
Altenauregulierung	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Pader-Alme-Überleitung	307.581,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.940,28 €	263.641,65 €
Gesamt	307.582,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.940,28 €	263.642,65 €

Der Wert der sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens verringert sich insgesamt um planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von 43,94 TEUR.

A 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.213.822,26 €
Vorjahr:	3.333.965,76 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 31.12.2024	Stand am 31.12.2024
1. Kreisfeuerwehrzentrale Büren-Ahden, (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	1.301.951,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.779,60 €	1.245.172,20 €
2. Rettungswache Salzkotten (Grundstückseigentümer: St. Josefskrankenhaus Salzkotten)	73.266,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.233,34 €	68.033,35 €
3. Rettungswache Altenbeken-Buke (Grundstückseigentümer: Gem. Altenbeken)	66.405,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.162,16 €	63.243,28 €
4. Erich-Kästner-Schule, Paderborn (Grundstückseigentümer: Stadt Paderborn)	1.520.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.550,00 €	1.485.650,00 €
5. Unterstand Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	5.210,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	236,84 €	4.973,72 €
6. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	47.568,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.473,38 €	45.095,03 €
7. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Siddinghausen (Grundstückseigentümer: Privatperson)	13.909,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.318,19 €	11.590,92 €
8. Straßenverkehrsamt (Anbau Zulassungsstelle, An der Talle, PB) (Grundstückseigentümer: TÜV NORD AG)	90.967,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.064,51 €	84.903,21 €
9. Schlauchrockenturm Büren-Ahden (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	214.486,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.325,48 €	205.160,55 €
Gesamt	3.333.965,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	120.143,50 €	3.213.822,26 €

Diese Bilanzposition vermindert sich gegenüber dem Vorjahr um die planmäßigen Abschreibungen der Anlagen in Höhe von 120,14 TEUR

A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.495.669,62 €
Vorjahr:	3.463.193,90 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
Exponate	3.461.313,90 €	32.475,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.493.789,62 €
Bodendenkmal "Schießstand Wewelsburg"	1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.880,00 €
Gesamt	3.463.193,90 €	32.475,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.495.669,62 €

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den Anschaffungskosten von Exponaten für die Gedenkstätte Wewelsburg (1.954,87 EUR) und von Exponaten für das Historische Museum des Hochstiftes (18.891,63 EUR) sowie für Medien für die Präsenzbibliothek des Kreisarchivs (11.629,22 EUR).

A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.678.934,41 €
Vorjahr:	8.792.412,32 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 31.12.2024	Stand am 31.12.2024
Maschinen	1.298.407,44 €	218.724,50 €	26.502,42 €	0,00 €	172.769,35 €	1.317.860,17 €
Technische Anlagen	1.570.185,00 €	1.915.777,81 €	3,00 €	108.599,39 €	316.732,89 €	3.277.826,31 €
Betriebsvorrichtungen	157.076,08 €	158.271,11 €	0,00 €	0,00 €	12.240,75 €	303.106,44 €
Fahrzeuge	5.766.743,80 €	1.272.406,70 €	540,09 €	0,00 €	1.258.468,92 €	5.780.141,49 €
Gesamt	8.792.412,32 €	3.565.180,12 €	27.045,51 €	108.599,39 €	1.760.211,91 €	10.678.934,41 €

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

	Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 31.12.2024	Stand am 31.12.2024
Schulen:	1.041.875,24 €	1.669.984,75 €	13,42 €	108.599,39 €	217.436,01 €	2.603.009,95 €
Maschinen	470.507,19 €	0,00 €	12,42 €	0,00 €	56.673,12 €	413.821,65 €
Technische Anlagen	410.236,71 €	1.509.479,86 €	1,00 €	+ 108.599,39 €	145.136,46 €	1.883.178,50 €
Betriebsvorrichtungen	124.123,91 €	158.271,11 €	0,00 €	0,00 €	9.573,05 €	272.821,97 €
Fahrzeuge	37.007,43 €	2.233,78 €	0,00 €	0,00 €	6.053,38 €	33.187,83 €
Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle:	3.422.573,66 €	981.609,19 €	488,56 €	0,00 €	945.360,89 €	3.458.333,40 €
Maschinen	1.569,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	149,08 €	1.420,87 €
Technische Anlagen	196.375,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	41.386,89 €	154.988,49 €
Betriebsvorrichtungen	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Fahrzeuge	3.224.627,33 €	981.609,19 €	488,56 €	0,00 €	903.824,92 €	3.301.923,04 €
Kernverwaltung:	4.327.963,42 €	913.586,18 €	26.543,53 €	0,00 €	597.415,01 €	4.617.591,06 €
Maschinen	826.330,30 €	218.724,50 €	26.490,00 €	0,00 €	115.947,15 €	902.617,65 €
Technische Anlagen	963.572,91 €	406.297,95 €	2,00 €	0,00 €	130.209,54 €	1.239.659,32 €
Betriebsvorrichtungen	32.951,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.667,70 €	30.283,47 €
Fahrzeuge	2.505.109,04 €	288.563,73 €	51,53 €	0,00 €	348.590,62 €	2.445.030,62 €
Gesamt	8.792.412,32 €	3.565.180,12 €	27.045,51 €	108.599,39 €	1.760.211,91 €	10.678.934,41 €

Im Bereich der Schulen des Kreises Paderborn wird bei den technischen Anlagen ein Zugang in Höhe von rund 1,62 Mio. EUR ausgewiesen. Die Zugänge betreffen die Netzwerkinfrastruktur der Schulen und sind gefördert durch die Programme „Digitalpakt“ (90 %) und „Gute Schule 2020“ (10 %).

Bei den Betriebsvorrichtungen in 2024 wird ein Zugang einer Photovoltaikanlage beim Ludwig-Erhard-Berufskolleg (31,85 TEUR), einer Photovoltaikanlage beim Berufskolleg Schloß Neuhaus (118,98 TEUR) sowie einer Hebebühne beim Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg (7,44 TEUR) ausgewiesen.

Im Bereich der Fahrzeuge wurde ein E-Bike (2.233,78 EUR) für das Ludwig-Erhard-Berufskolleg angeschafft.

Außerdem ergeben sich Abgänge im Bereich der Maschinen (12,42 EUR) und im Bereich technische Anlagen (1,00 EUR).

Für den Feuerschutz und Rettungsdienst ergeben sich die Zugänge im Bereich Fahrzeuge unter anderem aus der Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen. Außerdem wurden vier PKW (124,86 TEUR), drei Vans / Kleinbusse (118,24 TEUR), ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (343,33 TEUR), ein Einsatzleitwagen (115,31 TEUR), ein Fahrgestell für einen Einsatzleitwagen (61,87 TEUR) sowie eine Power-Load (46,66 TEUR) angeschafft. Abgänge ergeben sich in Höhe von 488,56 EUR.

Die Zugänge bei den Maschinen der Kernverwaltung resultieren maßgeblich aus Beschaffungen für den Kreisbauhof. Die Zugänge beinhalten den Kauf eines Kanalspülgerätes (72,47 TEUR), einer Scheuersaugmaschine (3,93 TEUR), eines Frontauslegermähgerätes (69,97 TEUR) sowie eines Schneckenstreuautomaten (51,65 TEUR). Außerdem wurde ein Wiesensammler für Amt 66 angeschafft (18,56 TEUR). Die Abgänge (26,49 TEUR) in diesem Bereich resultieren aus Verkäufen bzw. Verschrottungen.

Zugänge bei den technischen Anlagen resultieren maßgeblich aus der Beschaffung von Geschwindigkeitsmessanlagen und Lasermessgeräten für Amt 36 (223,80 TEUR) und Hardware für Amt 13 (182,50 TEUR).

Die Zugänge bei den Fahrzeugen ergeben sich aus der Beschaffung sechs neuer PKW (135,19 TEUR) für den Fuhrpark im Bereich zentrale Dienste, eines PKWs für die Schul-IT des Amtes 13 (22,69 TEUR), eines PKWs für das Amt 36 (28,80 TEUR), eines Mannschaftswagens für das Amt 69 (44,41 TEUR zzgl. Ausrüstung 6,43 TEUR) sowie vier Kastenwagen für Amt 69 (43,09 TEUR).

Außerdem ergibt sich ein Abgang in Höhe von 51,53 €.

Die unter dieser Bilanzposition aktivierten Vermögensgegenstände wurden insgesamt in Höhe von 1,76 Mio. EUR abgeschrieben.

A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.056.375,47 €
Vorjahr:	8.791.021,59 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.791.021,59 €	2.538.912,90 €	14.381,37 €	95.998,56 €	2.355.176,21 €	9.056.375,47 €
Gesamt	8.791.021,59 €	2.538.912,90 €	14.381,37 €	95.998,56 €	2.355.176,21 €	9.056.375,47 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
kreiseigenen Schulen	3.308.898,45 €	679.014,04 €	931,77 €	95.998,56 €	1.045.056,14 €	3.037.923,14 €
Kreisfeuerwehr (Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle)	2.877.205,38 €	1.412.718,73 €	6.384,29 €	0,00 €	588.577,58 €	3.694.962,24 €
Kernverwaltung	2.604.917,76 €	447.180,13 €	7.065,31 €	0,00 €	721.542,49 €	2.323.490,09 €
Gesamt	8.791.021,59 €	2.538.912,90 €	14.381,37 €	95.998,56 €	2.355.176,21 €	9.056.375,47 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Umbuchungen 2024	Abgänge 2024	Stand am 31.12.2024
1. Medienbestand der Kreisfahrbücherei	103.770,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	103.770,00 €
Gesamt	103.770,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 31.12.2022, so dass zum 31.12.2027 eine erneute Überprüfung vorzunehmen ist.

A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.918.079,94 €
Vorjahr:	10.593.170,42 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024 (Buchwert)	Umbuchungen 2024	Abschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024
Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen im Bau (Hochbau)	2.592.667,81 €	2.860.375,06 €	0,00 €	- 1.189.434,74 €	0,00 €	4.263.608,13 €
Anlagen im Bau (Tiefbau)	6.652.316,75 €	1.870.495,89 €	5,00 €	- 3.040.530,86 €	48.855,64 €	5.433.421,14 €
Anlagen im Bau (Sonstige Maßnahmen)	1.348.185,86 €	79.013,03 €	0,00 €	- 206.148,22 €	0,00 €	1.221.050,67 €
Gesamt	10.593.170,42 €	4.809.883,98 €	5,00 €	-4.436.113,82 €	48.855,64 €	10.918.079,94 €

Die Bilanzposition hat sich in 2024 durch nachstehende Maßnahmen wie folgt verändert:

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuchungen 2024	Buchwert 31.12.2024	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Hochbaubereich:						
Leitstellennetz der Kreise Paderborn und Höxter	446.166,60 €	224.595,82 €	0,00 €	0,00 €	670.762,42 €	
Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale	947.066,47 €	113.969,56 €	0,00 €	0,00 €	1.061.036,03 €	
Richard v.Weizsäcker BK, Erweiterung 2. BA	1.189.434,74 €	0,00 €	0,00 €	-1.189.434,74 €	0,00 €	1.2.2.2
Umbau ehem.FWGH Wewelsburg z. Fahrzeughalle	10.000,00 €	38.657,33 €	0,00 €	0,00 €	48.657,33 €	
Grunderwerb: Neubau Schulcampus EKS/ALS	0,00 €	2.474.030,96 €	0,00 €	0,00 €	2.474.030,96 €	
Baumaßnahme: Neubau Schulcampus EKS/ALS	0,00 €	7.153,39 €	0,00 €	0,00 €	7.153,39 €	
Baumaßnahme: Containeranlage Erich-Kästner-Schule	0,00 €	1.968,00 €	0,00 €	0,00 €	1.968,00 €	

Tiefbaubereich:						
Kreisstr. K16; Rad- und Gehweg zwischen Ahden und Brenken (Inv.Nr. I08.690025)	14.800,00 €	0,00 €	-14.800,00 €	0,00 €	0,00 €	
Kreisstr. K 34; Radweg Weiberg – Hegensdorf (Inv.Nr. I09.690007)	5.400,00 €	0,00 €	-5.400,00 €	0,00 €	0,00 €	
Kreisstr. K38; Rad- und Gehweg Dahl – Schwaney (Inv.Nr. I10.690001)	1.501.171,91 €	410.761,73 €	0,00 €	0,00 €	1.911.933,64 €	
Kreisstr. K13; 3. Bauabschnitt Rad-/Gehweg Herbram-Herbram-Wald (Inv.Nr. I12.690002)	20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Kreisstr. K46; Radweg Hövelhof (Inv.Nr. I15.690002)	1.096,44 €	0,00 €	-1.096,44 €	0,00 €	0,00 €	
Kreisstr. K1/K2: Ortsdurchfahrt Dörenhagen	33.819,89 €	0,00 €	0,00 €	-33.819,89 €	0,00 €	1.2.3.5
K7, Abschnitt 1, Wasserkisee	67.012,65 €	26.624,95 €	0,00 €	0,00 €	93.637,60 €	
K35 OD Büren-Harth	217.052,44 €	54.060,63 €	0,00 €	0,00 €	271.113,07 €	
K 13 Grundsteinheim - Verkehrssicherungsmaßnahmen	73.976,78 €	760.665,95 €	0,00 €	0,00 €	834.642,73 €	
K4, III. BA (Grunderwerb)	109,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	109,48 €	
K4, III. BA (Baumaßnahme)	35.348,00 €	14.578,79 €	0,00 €	0,00 €	49.926,79 €	
K 38 Dahl-Schwaney (Rad- und	238.881,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	238.881,72 €	
K 37, Neubau Radweg	8.843,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.843,49 €	
Grunderwerb i.R. Rad- und Gewegbau	336.357,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	336.357,16 €	
K 37 (Flughafen)	2.070.842,69 €	150,56 €	0,00 €	-2.022.725,90 €	48.267,35 €	1.2.3.5
K 61 IX (Westenholz-Schöning)	983.985,07 €	0,00 €	0,00 €	-983.985,07 €	0,00 €	1.2.3.5
K 38 Dahl-Schwaney (2 Brücken)	913.778,42 €	504.857,74 €	0,00 €	0,00 €	1.418.636,16 €	
K 55 OD Verne Salzkotten	59.734,59 €	8.659,75 €	0,00 €	0,00 €	68.394,34 €	
K37, L776, A44 Erweiterung Mitfahrerparkplatz	7.564,20 €	0,00 €	-7.564,20 €	0,00 €	0,00 €	
K 13 Rad-/Gehwegverbindung Herbram/Herbram-Wald	18.000,00 €	0,00 €	-18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
K 28 Neubau Rad- / Gehweg Lückenschluss	26.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.000,00 €	
Brücke K 38 Ellerbach (Bauwerk 4219504)	13.965,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.965,44 €	
K17 – Delbrück-Mühlenheide, L749 bis Kreisgrenze	4.576,38 €	39.689,80 €	0,00 €	0,00 €	44.266,18 €	
K23 – Lichtenau-Blankenrode – Kreisgrenze HX	0,00 €	65.215,78 €	0,00 €	0,00 €	65.215,78 €	
K 13 Grundsteinheim - Verkehrssicherungsmaßnahmen	0,00 €	2.278,21 €	0,00 €	0,00 €	2.278,21 €	
K 36 Bad Wünnenberg-Haaren (alt)	0,00 €	952,00 €	0,00 €	0,00 €	952,00 €	
sonstige Maßnahmen						
Grundstücke im Flurbereinigungsverfahren	1.106.319,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.106.319,79 €	
ITeBau Software	1.550,27 €	0,00 €	0,00 €	-1.550,27 €	0,00 €	1.1
DMS SST Balvi Software	8.942,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.942,85 €	
IAM System - Anlagen im Bau	26.775,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.775,00 €	
Netzwerkinfrastruktur Neuverkabelung Gebäude	108.599,39 €	0,00 €	0,00 €	-108.599,39 €	0,00 €	1.2.6
HPE Aruba 6200F Switche, Stacking-Module, Netzteile	95.998,56 €	0,00 €	0,00 €	-95.998,56 €	0,00 €	1.2.7
SOPART - Anlagen im Bau	0,00 €	725,90 €	0,00 €	0,00 €	725,90 €	
Aufbau KRITIS-fähigen IT	0,00 €	78.287,13 €	0,00 €	0,00 €	78.287,13 €	
Summe	10.593.170,42 €	4.827.883,98 €	-66.860,64 €	-4.436.113,82 €	10.918.079,94 €	

A 1.3	Finanzanlagen	143.033.536,60 €
	Vorjahr:	158.767.156,29 €

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. 15,73 Mio. EUR vermindert. 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:

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

	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
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 €

A 1.3.2 Beteiligungen	18.301.518,55 €
Vorjahr:	18.303.263,29 €

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 31.12.2023	Stand am 31.12.2024	Jahresabschluss- stichtag	Beteiligungsquote	Jahresergebnis	Eigenkapital
1. Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL), Detmold	284.907,64 €	284.907,64 €	31.12.2023	7,14%	4.669.814,71 €	9.498.301,49 €
2. Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH (ehem. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH), Paderborn	11.000,00 €	0,00 €	entf.	0,00%	0,00 €	0,00 €
3. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen, Willebadessen	4.874,53 €	4.874,53 €	31.12.2023	1,86%	94.226,32 €	666.453,85 €
4. Ostwestfalen-Lippe-IT (seit 01.01.2024) (bis 31.12.2023 GKD Paderborn) Ein Jahresabschluss der OWL-IT liegt noch nicht vor. Der Jahresabschluss 2022 ist von der GKD Paderborn.	1.167.804,72 €	1.167.804,72 €	31.12.2022	28,21%	1.038.687,65 €	12.072.433,92 €
5. Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €	31.12.2023	16,00%	385.136,94 €	8.863.633,61 €
6. Landestheater Detmold GmbH, Detmold	8.423,10 €	8.423,10 €	31.07.2023	0,30%	-996.933,79 €	4.545.779,44 €
7. OstWestfalenLippe GmbH, Bielefeld	23.543,95 €	30.119,23 €	31.12.2023	7,14%	-24.056,68 €	535.953,47 €
8. Paderbomer Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn	117.000,00 €	117.000,00 €	31.12.2023	5,50%	3.930.691,46 €	139.074.136,24 €
9. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin	2.500,00 €	2.500,00 €	31.12.2023	0,25%	10.659.610,07 €	45.348.466,26 €
10. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG, Paderborn	96.316,63 €	96.316,63 €	31.12.2023	12,50%	-30.011,10 €	1.122.931,46 €
11. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bamtrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg, Blomberg und Paderborn, Paderborn	1,00 €	1,00 €	entf.	19,23%	-	-
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 €	31.12.2023	14,29%	494.635,58 €	1.072.367,83 €
14. Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH, Paderborn	1,00 €	1,00 €	31.07.2022	43,95%	-4.308.696,02 €	1.358.207,14 €
15. Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Essen	511,29 €	511,29 €	30.06.2023	0,40%	-239.872,08 €	127.556,45 €
16. Wege durch das Land gemeinnützige GmbH, Detmold	11.000,00 €	11.000,00 €	31.12.2023	11,11%	867,14 €	32.703,44 €
17. Westfalen-Weser Energie GmbH & Co.KG, Paderborn	16.561.100,00 €	16.561.100,00 €	31.12.2023	2,27%	85.700.638,42 €	672.103.670,00 €
18. Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €	31.12.2023	23,08%	19.452,68 €	205.783,50 €
19. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge, Detmold	8.457,72 €	12.137,70 €	31.12.2023	26,09%	-18.526,89 €	86.355,40 €
20. Zweckverband Wertstoffverwertung und -verwertung Paderbomer Land, Paderborn	1,00 €	1,00 €	31.12.2023	9,09%	25.669,05 €	101.995,42 €
21. D-NRW AöR	1.000,00 €	1.000,00 €	31.12.2023	0,08%	0,00 €	2.913.752,40 €
22. ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft	1.000,00 €	0,00 €	31.12.2021	2,00%	-	-
	18.303.263,29 €	18.301.518,55 €				

Zu 2: Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH

Die Liquidation und Löschung der Deutsche Jugendwandertag 2020 gGmbH wurde am 02.09.2024 beim Amtsgericht Paderborn vorgenommen. Die Verbuchung der Wertminderung in Höhe von 11.000,00 EUR erfolgt nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW gegen die Allgemeine Rücklage.

Zu 7: OstWestfalenLippe GmbH

Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung der OstWestfalenLippe GmbH ist davon auszugehen, dass die Gründe für die Wertminderung aus dem Jahr 2014 nicht mehr bestehen. Es ist daher eine Werterhöhung gem. § 36 Abs. 9 KomHVO NRW durchzuführen. Eine Wertzuschreibung kann gem. § 92 Abs. 2 Satz 2 GO NRW bis zu dem im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelten Wert (30.119,23 EUR) erfolgen. Der aktuelle Buchwert in Höhe von 23.543,95 EUR ist daher um 6.575,28 EUR zu erhöhen. Die Verbuchung der Werterhöhung in Höhe von 6.575,28 EUR erfolgt nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW gegen die Allgemeine Rücklage.

Zu 19: Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge ist davon auszugehen, dass die Gründe für die Wertminderung aus dem Jahr 2013 nicht mehr bestehen. Es ist daher eine Werterhöhung gem. § 36 Abs. 9 KomHVO NRW durchzuführen. Eine Wertzuschreibung kann gem. § 92 Abs. 2 Satz 2 GO NRW bis zu dem im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelten Wert (12.137,70 EUR) erfolgen. Der aktuelle Buchwert in Höhe von 8.457,72 EUR ist daher um 3.679,98 EUR zu erhöhen. Die Verbuchung der Werterhöhung in Höhe von 3.679,98 EUR erfolgt nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW gegen die Allgemeine Rücklage.

Zu 22: ITEBO Einkauf- und Dienstleistungsgenossenschaft

Ab dem Jahr 2024 wird die ITEBO Einkauf- und Dienstleistungsgenossenschaft unter der Bilanzposition 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen bilanziert.

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	118.077.784,58 €
	Vorjahr:	133.810.659,53 €

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 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
RWE AG, Essen	52.459.902,06 €	36.727.027,11 €
kvw-Versorgungsfonds	81.350.757,47 €	81.350.757,47 €
	133.810.659,53 €	118.077.784,58 €

RWE-Aktien

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 RWE-Stammaktien. Diese werden im Jahresabschluss 2023 mit einem Buchwert von 41,18 EUR / Stück bewertet. Im Jahr 2024 ist der Kurs der RWE-Aktie zurückgegangen. Am letzten Börsentag des Jahres 2024 (30.12.2024) weist die RWE-Aktie einen Schlusskurs von 28,83 EUR / Stück aus.

Gemäß § 36 Abs. 6 KomHVO NRW besteht eine Pflicht zur außerplanmäßigen Abschreibung von Finanzanlagen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung. Dies ist bei börsennotierten Aktien der Fall, wenn der Börsenkurs am Bilanzstichtag unter dem Buchkurs liegt und sich bis zur Aufstellung der Bilanz keine konkreten Hinweise auf eine kurzfristige Wertaufholung ergeben.

Aufgrund der Entwicklung der RWE-Aktie im Jahr 2024 und insbesondere unter Berücksichtigung der Kursentwicklung im Wertaufhellungszeitraum 2025 (Schlusskurs am 02.05.2025: 33,15 €) muss von einer dauernden Wertminderung ausgegangen und das vom Kreis Paderborn gehaltene Aktienpaket zum 31.12.2024 neu bewertet werden. Unter Zugrundelegung des Börsenkurses am Bilanzstichtag 31.12.2024 von 28,83 € je RWE-Aktie ist ein Betrag in Höhe von 15.732.874,95 EUR außerplanmäßig abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag wird gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

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 2024 haben sich keine Veränderungen ergeben.

A 1.3.5	Ausleihungen	2.000,00 €
	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 2024 nur die Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen“ besetzt.

Veränderungen zum Vorjahr haben sich insofern ergeben, dass bezüglich der Position 1.3.5.4 eine bilanzielle Umbuchung erfolgt ist.

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

Diese Bilanzposition bleibt im Jahr 2024 unbesetzt.

A 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	2.000,00 €
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.

Bezüglich der ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft ist im Jahr 2024 eine bilanzielle Umbuchung erfolgt. Ein Ausweis unter der Bilanzposition 1.3.2 Beteiligungen findet nicht mehr statt. Stattdessen wird der Genossenschaftsanteil des Kreises Paderborn in der ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft in Höhe von 1.000,00 EUR ebenfalls unter der Bilanzposition 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen ausgewiesen.

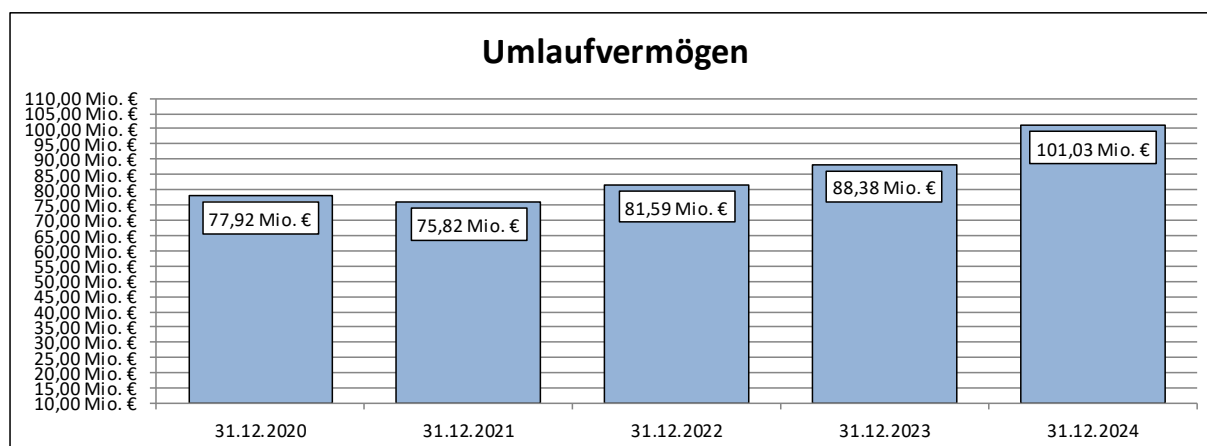
	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft	0,00 €	1.000,00 €
Breitband OWL eG	1.000,00 €	1.000,00 €
	1.000,00 €	2.000,00 €

A 2 Umlaufvermögen	101.030.544,43 €
Vorjahr:	88.376.618,76 €

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

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

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



A2.1	Vorräte	225.549,01 €
	Vorjahr:	198.471,52 €

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

Zum 31.12.2024 ergeben sich folgende Bilanzwerte:

	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
Vorräte des Feuerschutzes	11.013,00 €	12.169,23 €
Medizinische Versorgung durch den Krankentransport und Rettungsdienst	28.026,11 €	44.986,04 €
Vorräte an Fahrzeugplaketten und Zulassungsdokumenten im Straßenverkehrsamt	31.112,03 €	27.692,36 €
Vorräte des Zentralen Kreisbauhofes	128.320,38 €	140.701,38 €
	198.471,52 €	225.549,01 €

A2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	64.150.112,41 €
	Vorjahr:	58.472.121,31 €

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 Forderungen ausfällt (nicht bezahlt wird). Durch eine Analyse der Altersstruktur der Forderungen hat die Zahlungsabwicklung des Kreises Paderborn festgestellt, dass das allgemeine Ausfallrisiko umso größer ist, je älter die Forderung ist und folgende Abschlagsmatrix erstellt:

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

Insgesamt wurden über alle Forderungsarten Wertberichtigungen in Höhe von 2,44 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 64,15 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 5,68 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	48.882.863,70 €
	Vorjahr:	43.717.996,05 €

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 31.12.2023	Forderungsbestand 31.12.2024
Forderungen aus Dienstleistungen	5.551.176,74 €	6.448.109,95 €
Forderungen aus Transferleistungen	24.514.696,54 €	28.429.007,20 €
sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	23.132.498,48 €	24.365.396,30 €
Summen	53.198.371,76 €	59.242.513,45 €
./.. Pauschalwertberichtigung	2.041.241,00 €	2.238.396,00 €
./.. zweifelhafte Forderungen	7.439.134,71 €	8.121.253,75 €
Werthaltige Forderungen	43.717.996,05 €	48.882.863,70 €

Die Pauschalwertberichtigung verteilt sich auf die vorgenannten Forderungsarten wie folgt:

Forderungen aus Dienstleistungen:	418.876,60 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	76.156,20 EUR
Sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	1.743.363,20 EUR

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

Befristete Niederschlagung von Forderungen	1.613.620,54 EUR
Rückforderungen Jobcenter	6.507.633,21 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 8.669.896,51 € wurde in Höhe von 6.507.633,21 € wertberichtigt. Seit der Jahresrechnung 2014 wurden seitens des Kreises Paderborn die Forderungsbestände gegenüber dem Jobcenter Paderborn in die Bilanz aufgenommen. Die Veränderungen des in der Bilanz auszuweisenden Forderungsbestandes sind zum 31.12. eines Jahres manuell zu ermitteln und im Jahresabschluss fortzuschreiben, da die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle nicht im Kreishaushalt gebucht werden. Bei diesen Forderungen handelt es sich um Rückforderungen des Jobcenters bei den Kosten der Unterkunft und Bildungs- und Teilhabeleistungen für SGB II-Bedarfsgemeinschaften. Diese Rückforderungen erfolgen durch das Jobcenter, stellen aber wirtschaftliches Eigentum des Kreises Paderborn dar.

A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	14.979.356,14 €
	Vorjahr:	14.449.571,87 €

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 31.12.2023	Forderungsbestand 31.12.2024
privatrechtliche Forderungen	14.867.348,03 €	15.345.962,31 €
./. Pauschalwertberichtigung	184.759,00 €	202.604,00 €
./. zweifelhafte Forderungen	233.017,16 €	164.002,17 €
Werthaltige Forderungen	14.449.571,87 €	14.979.356,14 €

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 1,62 Mio. EUR (1,67 Mio. EUR), aus Vorschusszahlungen an Krankenkassen in Höhe von 1,96 Mio. EUR (3,10 Mio. EUR) und aus sonstigen Forderungen in Höhe von 411 TEUR (948 TEUR). Beträge in Klammern sind der Stand am 31.12.2023.

A 2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	287.892,57 €
	Vorjahr:	304.553,39 €

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 (138,06 TEUR) und ein grundsätzlich der Rückforderung unterliegender, noch nicht vollständig verwendeten Teilbetrag aus einem Investitionskostenzuschuss (148,93 TEUR) enthalten.

Bei diesem Bilanzposten wurde keine Wertberichtigung vorgenommen.

A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.500.000,00 €
	Vorjahr:	5.000.000,00 €

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

Der Kreis Paderborn weist unter diesem Posten eine für einen vorübergehenden Zeitraum zur Liquiditätssicherung eingezahlte Einlage bei der VerbundVolksbank OWL eG aus. Bei Liquiditätsengpässen würde wieder auf diese Mittel zurückgegriffen.

A 2.4	Liquide Mittel	29.154.883,01 €
	Vorjahr:	24.706.025,93 €

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:

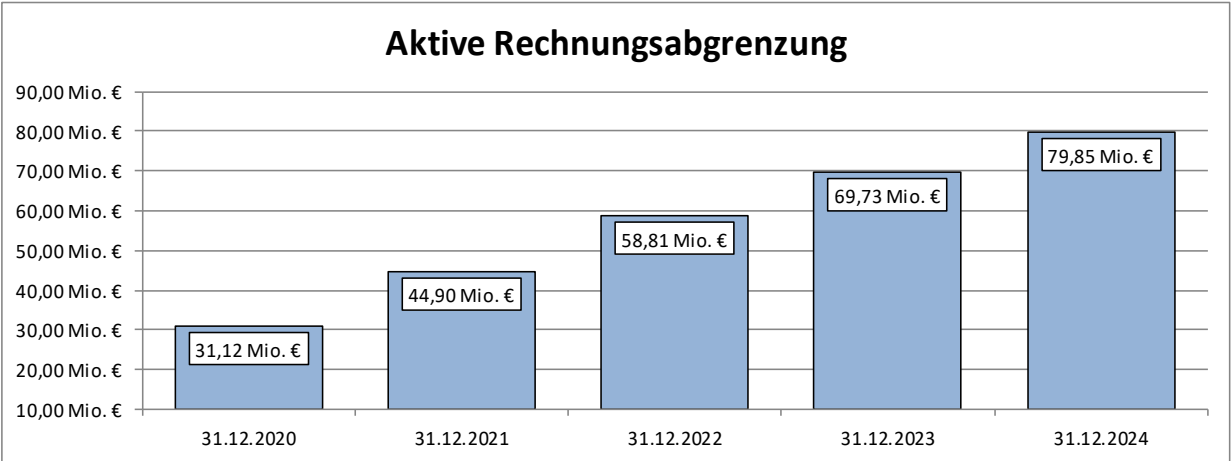
	Stand am 31.12.2024
Girokonten	
Sparkasse Paderborn-Detmold-Höxter	6.429,60 €
Verbundvolksbank OWL eG	5.028,70 €
Deutsche Bank AG	41.943,98 €
Zwischensumme Girokonten	53.402,28 €
Tagesgelder	
Sparkasse Paderborn-Detmold-Höxter	23.989.247,84 €
Verbundvolksbank OWL eG	5.090.835,87 €
Zwischensumme Tagesgeldkonten	29.080.083,71 €
Schwebeposten	0,00 €
Barkassen	
Handvorschuss-/ Wechselgeldkassen	3.233,33 €
fremde liquide Mittel	
Sparkasse Paderborn-Detmold-Höxter (Amtsvormundschaften)	18.163,69 €
Gesamt	29.154.883,01 €

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

A 3	Aktive Rechnungsabgrenzung	79.848.232,65 €
		Vorjahr: 69.725.509,31 €

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 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
Aktive RAP im Sinne von § 43 Abs. 1 KomHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	12.136.162,38 €	20.346.049,56 €
Aktive RAP im Sinne von § 44 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW (Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	57.589.346,93 €	59.502.183,09 €
	69.725.509,31 €	79.848.232,65 €

Die gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO NRW vorgenommene Abgrenzung beruht im Wesentlichen auf im Dezember 2024 geleistete Auszahlungen für den Monat Januar 2025 für:

Zusammensetzung der <u>transitorischen</u> Rechnungsabgrenzung	Stand am 31.12.2024
Sozialhilfeleistungen 01/2025	5.417.848,17 €
Unterhaltsvorschusszahlungen 01/2025	370.995,00 €
Beamtenbesoldung 01/2025	1.226.619,53 €
Versorgungsaufwand 2025	898.640,00 €
Leistungen für Unterkunft und Heizung	3.632.141,19 €
Abschlagszahlungen KiBiz	7.488.431,00 €
Sonstige	1.311.374,67 €
Gesamt	20.346.049,56 €

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 Gegenleistungs-</u> <u>verpflichtungen</u>	Stand am 31.12.2024
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	24.283.994,84 €
Zuwendungen zum Ausbau von Jugendeinrichtungen	21.577,76 €
Zuwendungen zum Ausbau von Begegnungsstätten	877,95 €
Zuwendungen zum Ausbau von Sportstätten	3.278,84 €
ARAP Breitbandausbau Kommunen	33.088.699,15 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wir	1.679.314,07 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflic	424.440,48 €
Gesamt	59.502.183,09 €

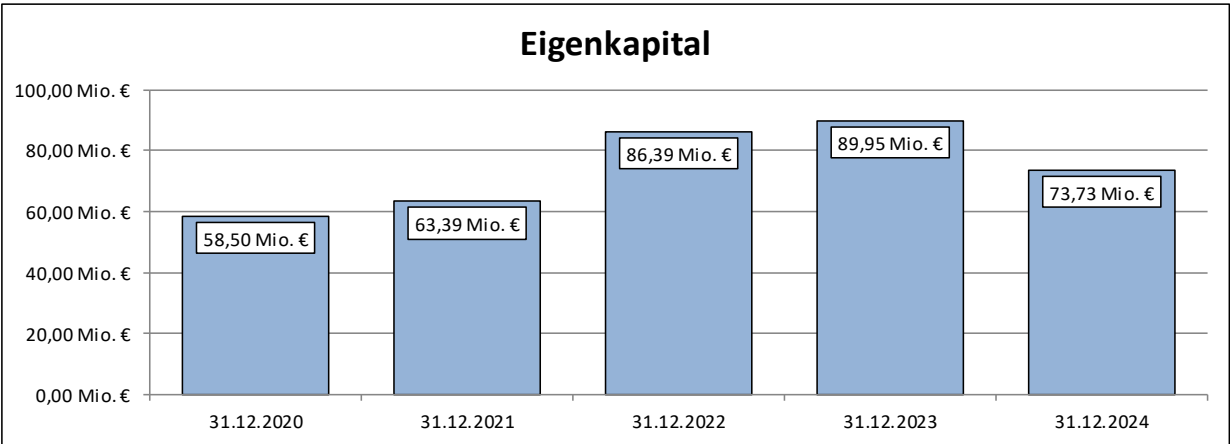
Bei den hier abgegrenzten Zuschüssen handelt es sich größtenteils um die Weitergabe von Zuwendungen, die der Kreis Paderborn selbst von Dritten erhalten hat. Diese werden in der Bilanz unter dem Posten „Passive Rechnungsabgrenzung“ mit einem Buchwert von 56,23 Mio. EUR ausgewiesen.

4.2 P A S S I V A

P 1	Eigenkapital	73.732.567,22 €
		Vorjahr: 89.950.362,68 €

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 2023 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
	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bestand der Ausgleichsrücklage nach Ergebnisverwendung	34.392.275	20.392.275	15.392.275	12.392.275	10.392.275
Bestand der Allgemeinen Rücklage nach Ergebnisverwendung und unmittelbaren Verrechnungen	39.340.292	39.343.292	39.346.292	39.349.292	39.352.292
Summe Eigenkapital	73.732.567	59.735.567	54.738.567	51.741.567	49.744.567
Nachrichtlich:	Ist-Wert	Planwert	Planwert	Planwert	Planwert
	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-628.426	-14.000.000	-5.000.000	-3.000.000	-2.000.000
unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	-15.589.369	+3.000	+3.000	+3.000	+3.000

P 1.1	Allgemeine Rücklage	39.340.291,83 €
	Vorjahr:	54.929.661,08 €

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 31.12.2024 mit 39,34 Mio. EUR gegenüber der Vorjahresbilanz (54,93 Mio. EUR) einen um 15,59 Mio. EUR verringerten Bestand aus. Diese Veränderung ist auf Wertveränderungen bei Finanzanlagen und dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens 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 2024 haben folgende Verrechnungen zu einer Veränderung der allgemeinen Rücklage geführt:

Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	+ 197.133,74 €
Erträge aus der Wertberichtigung (Zuschreibung) auf Finanzanlagen	+ 10.255,26 €
Aufwand aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	- 52.883,30 €
Aufwand aus der Wertberichtigung (Abschreibung) auf Finanzanlagen	- 15.743.874,95 €
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	-15.589.369,25 €

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	35.020.701,60 €
	Vorjahr:	31.004.509,55 €

Gemäß § 56 a der Kreisordnung NRW (KrO NRW) ist eine Ausgleichsrücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage anzusetzen. Die Neufassung des § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW durch das 3. NKFVG NRW sieht erstmalig ab dem Jahresabschluss 2023 vor, dass ein Jahresüberschuss, soweit er nicht für den Haushaltsausgleich verwendet wird, der Ausgleichsrücklage automatisch Kraft Gesetz zugeführt wird.

Die Veränderungen zum Vorjahr resultieren aus der bilanziellen Verbuchung des Abschlussergebnisses 2023 mit einem Jahresüberschuss von 4.016.192,05 EUR.

P 1.4	Bilanzieller Verlustvortrag	0,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

Ab dem Jahresabschluss 2024 ist ein bilanzieller Verlustvortrag als ein gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Gem. § 95 Abs. 2 GO NRW ist ein nach der Entnahme aus der Ausgleichsrücklage verbleibender Jahresfehlbetrag spätestens nach drei Jahren mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, soweit er nicht mit Jahresüberschüssen in einem vorangehenden Haushaltsjahr gedeckt werden kann. Der Kreis Paderborn hat bisher von einem bilanziellen Verlustvortrag keinen Gebrauch gemacht. Die Bilanzposition bleibt daher unbesetzt.

P 1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-628.426,21 €
	Vorjahr:	4.016.192,05 €

Diese Position ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, die alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres aufzeigt. Das Ergebnis des Kreises Paderborn für das Jahr 2024 beläuft sich auf einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -628.426,21 EUR.

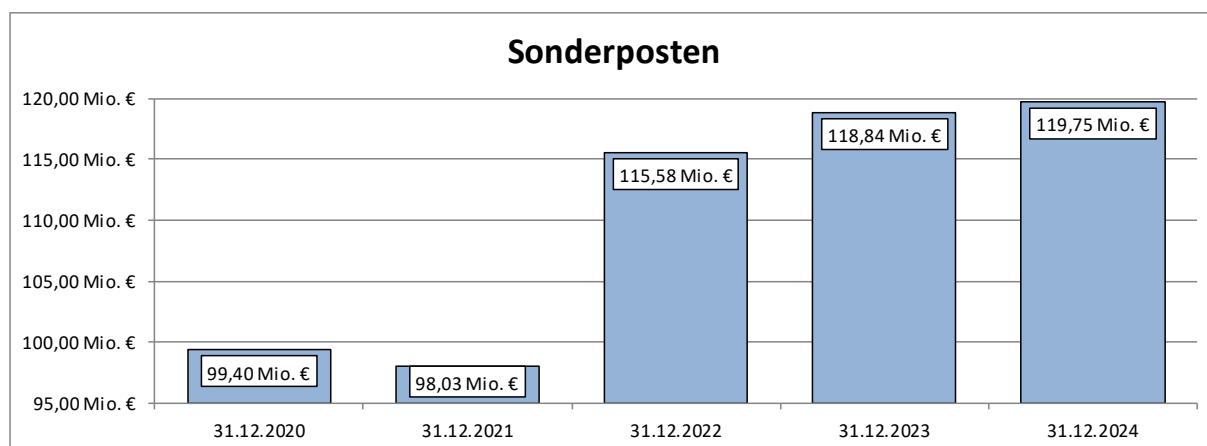
Der § 95 Absatz 2 GO NRW sieht vor, dass ein Jahresfehlbetrag im Jahresabschluss unverzüglich gedeckt werden soll. Er soll im Jahresabschluss durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Ein danach verbleibender Jahresfehlbetrag ist spätestens nach drei Jahren mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen, soweit er nicht mit Jahresüberschüssen in einem vorangehenden Haushaltsjahr gedeckt werden kann. Die Allgemeine Rücklage darf nicht negativ sein.

P 2	Sonderposten	119.745.973,23 €
	Vorjahr:	118.837.868,92 €

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 2023 ergebenden Änderungen werden in den nachstehenden Sonderpostenpositionen erläutert.

P 2.1	Sonderposten für Zuwendungen	108.863.893,79 €
	Vorjahr:	109.779.216,62 €

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuchungen 2024	ertragswirks. Auflösung	Stand am 31.12.2024
Sonderposten für Zuwendungen	109.779.216,62 €	5.662.355,70 €	32.281,82 €	0,00 €	6.545.396,71 €	108.863.893,79 €

Die Zugänge in 2024 ergeben sich aus projektbezogen gewährten Zuwendungen und Pauschalzuwendungen.

Die projektbezogen gewährten Zuwendungen betreffen im Wesentlichen den Digitalpakt Schule, 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 2024 wurden an zu dieser Förderform gehörenden Mitteln 0,00 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	9.413.901,71 €
	Vorjahr:	7.422.070,26 €

Sonderposten für den Gebührenaussgleich ergeben sich aus § 6 Abs. 4 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 2024 ergibt sich für diese Einrichtung eine Kostenüberdeckung in Höhe von 1.991.831,45 EUR. Dieser Gebührenüberschuss ist in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich einzustellen. Damit ergibt sich insgesamt eine Gebührenerstattungsverpflichtung in Höhe von 9.413.901,71 EUR.

P 2.4	Sonstige Sonderposten	1.468.177,73 €
	Vorjahr:	1.636.582,04 €

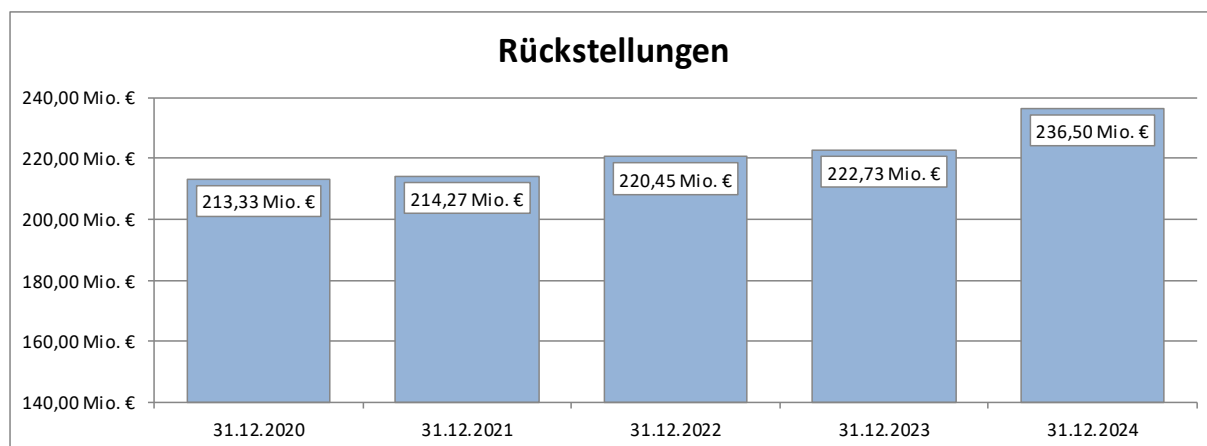
Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der in 2024 erfolgten investiven Verwendung von Fördermitteln aus dem Programm „Gute Schule 2020“ (Zugang in Höhe von 174,80 TEUR) sowie aus dem Digitalpakt i.H.v. 3.358,22 EUR. Demgegenüber stehen Auflösungen von Sonderposten in Höhe der auf die aktivierten Vermögensgegenstände erfolgten Abschreibungen (346,40 TEUR).

P 3	Rückstellungen	236.503.927,91 €
	Vorjahr:	222.727.706,71 €

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 2024 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	210.194.078,00 €
	Vorjahr:	198.642.104,00 €

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 31.12.2024 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 31.12.2024 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamtinnen und Feuerwehrbeamte mit der auf volle Jahre gerundeten besonderen Altersgrenze von 60 bzw. 61 Jahren (Zweites Gesetz zur Änderung des Landesbeamtengesetzes vom 05.07.2024, GV. NRW 2024 S.447) und für alle übrigen Beamtinnen und Beamte mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 Landesbeamtengesetz NRW angesetzt (schrittweise Anhebung vom 65. auf das 67. Lebensjahr).

Zusammensetzung und Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen:

	Stand am 31.12.2023	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Zuführung	Stand am 31.12.2024
Pensionsverpflichtungen Aktive	60.269.436,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.863.536,00 €	7.820.829,00 €	58.226.729,00 €
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	92.399.619,00 €	0,00 €	0,00 €	9.863.536,00 €	1.386.328,00 €	103.649.483,00 €
Beihilfeverpflichtungen Aktive	15.897.255,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.292.857,00 €	1.643.638,00 €	15.248.036,00 €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	30.075.794,00 €	0,00 €	0,00 €	2.292.857,00 €	701.179,00 €	33.069.830,00 €
	198.642.104,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.551.974,00 €	210.194.078,00 €

Der Wert der Rückstellungen hat sich in der Bilanz 2024 im Vergleich zum Vorjahr um 11,55 Mio. EUR erhöht.

Bei den Umbuchungen in Höhe von rd. 12,16 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 (A.V.E. Eigenbetrieb) übertragen wurden. Aus diesem Grunde wird im Rechnungskreis des A.V.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 A.V.E. Eigenbetriebs zum 31.12.2023 eine Rückstellung in Höhe von 69,16 Mio. EUR ausgewiesen.

P 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.519.108,16 €
	Vorjahr:	2.232.271,20 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2023	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2024
1. Sanierung Parkplatz Kreishaus Büren	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €
2. Sanierung von Straßen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700.000,00 €	700.000,00 €
3. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses und des Gesundheitsamtes Paderborn	162.433,90 €	141.593,20 €	0,00 €	0,00 €	20.840,70 €
4. Barrierefreier Zugang / LED-Beleuchtung Wewelsburg	18.800,09 €	16.762,50 €	2.037,59 €	0,00 €	0,00 €
5. Austausch Tore Kreisfeuerwehr- und Technikzentrale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	165.000,00 €	165.000,00 €
6. Dachsanierung Wohnhaus Rathenaustraße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €
7. Installation von Brandschutzklappen in der Lüftungsanlage des Helene-Weber-Berufskollegs 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 Straßenverkehrsamt	155.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	155.000,00 €
10. Brandschutzmaßnahmen am / im Kreishaus Paderborn (unterlassene Instandhaltung)	249.156,07 €	48.615,73 €	0,00 €	0,00 €	200.540,34 €
11. EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule	30.818,76 €	9.429,22 €	0,00 €	0,00 €	21.389,54 €
12. Dach- und Fassadensanierung Wewelsburg	200.000,00 €	140.696,16 €	0,00 €	0,00 €	59.303,84 €
13. Dachsanierung Liebfrauegymnasium Büren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €
14. Sanierung Fassade und Blitzschutz Kreishaus Büren	105.069,19 €	105.069,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Sanierung, Brandschutz Rathenaustraße 28a	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. Sanierung WC-Anlagen Ludwig-Erhard-Berufskolleg	122.000,00 €	122.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17. Sanierung WC-Anlagen Helene-Weber-Berufskolleg	249.998,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	249.998,86 €
18. Durchführung W-LAN Fehleranalyse	169.636,39 €	0,00 €	169.636,39 €	0,00 €	0,00 €
19. Netzwerkertüchtigung an kreiseigenen Schulen	286.323,06 €	0,00 €	286.323,06 €	0,00 €	0,00 €
20. Sanierung Außenanlage Kreishaus Büren	41.000,00 €	40.622,50 €	377,50 €	0,00 €	0,00 €
	2.232.271,20 €	704.788,50 €	458.374,54 €	1.450.000,00 €	2.519.108,16 €

Zu 1: Sanierung Parkplatz Kreishaus Büren

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 auf Antrag des Gebäudemanagements neu gebildet wurde. Bisher konnte die Maßnahme nicht durchgeführt werden. Der Betrag i.H.v. 150.000,00 EUR ist weiterhin als Rückstellung vorzuhalten.

Zu 2: Sanierung von Straßen

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 700.000,00 EUR für die Sanierung von Straßen, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 auf Antrag des Amtes 69 neu gebildet wurde.

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 betrugen 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 vollständig (219.130,37 EUR) in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2022 nicht abgeschlossen werden, außerdem rechnete 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. Im Jahr 2023 wurde die Rückstellung i.H.v. 1.154.566,10 EUR in Anspruch genommen. Der verbleibende Restbetrag (162.433,90 EUR) wurde weiter vorgetragen. Bis zum Bilanzstichtag 31.12.2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 141.593,20 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag von 20.840,70 EUR wird weiter vorgetragen.

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 und wurde in 2022 i.H.v. 1.400,38 EUR in Anspruch genommen. Der Rückstellungsbetrag von 29.075,08 EUR wurde in 2023 i.H.v. 10.274,99 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag von 18.800,09 EUR wurde weiter vorgetragen. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 16.762,50 EUR in Anspruch genommen. Der verbleibende Rückstellungsbetrag i.H.v. 2.037,59 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 5: Austausch Tore Kreisfeuerwehr- und Technikzentrale

Auf Antrag des Amtes 65 wird für den Austausch der Tore der Kreisfeuerwehr- und Technikzentrale eine Rückstellung i.H.v. 165.000,00 EUR gebildet. Die Maßnahme konnte in 2024 nicht abgeschlossen werden.

Zu 6: Dachsanierung Wohnhaus Rathenaustraße

Für die Dachsanierung des Wohnhauses in der Rathenaustraße wird auf Antrag des Gebäudemanagements eine Rückstellung i.H.v. 85.000,00 EUR gebildet. Die Maßnahme konnte in 2024 nicht abgeschlossen werden.

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. 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 und ein Betrag von 90.000,00 EUR wurde aufgrund von Kostensteigerungen zugeführt. Der Betrag von 155.000,00 EUR ist weiterhin als Rückstellung vorzuhalten.

Zu 10: Brandschutzmaßnahmen am / im Kreishaus Paderborn

Die im Jahresabschluss 2021 neu gebildete Instandhaltungsrückstellung wurde in 2023 i.H.v. 30.843,93 EUR in Anspruch genommen, der Restbetrag i.H.v. 249.156,07 EUR wurde weiter vorgetragen. In 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 48.615,73 EUR in Anspruch genommen. Der zum Stichtag 31.12.2024 bestehende Restbetrag i.H.v. 200.540,34 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. In 2023 konnte die Maßnahme nicht beendet werden und der Restbetrag i.H.v. 30.818,76 EUR wurde weiter vorgetragen. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 9.429,22 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 21.389,54 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. In 2022 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen. Auf Antrag des Amtes 65 wurden der Rückstellung im JA 2023 200.000,00 EUR für weitere Maßnahmen zugeführt. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 140.696,16 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 59.303,84 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 13: Dachsanierung Liebfrauengymnasium Büren

Auf Antrag des Amtes 65 wird für die Dachsanierung des Liebfrauengymnasiums Büren eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 500.000,00 EUR gebildet. Die Maßnahme konnte in 2024 nicht abgeschlossen werden.

Zu 14: 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 wurde weiter vorgetragen. Auf Antrag des Amtes für Gebäudemanagement wurde der Rückstellung im JA 2022 ein Betrag in Höhe von 90.000,00 EUR zugeführt. In 2023 wurde die Rückstellung i.H.v. 109.305,48 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag i.H.v. 105.069,19 EUR wurde weiter vorgetragen. Im Jahr 2024 wurde der verbleibende Rückstellungsbetrag vollständig in Anspruch genommen.

Zu 15: Gebäudesanierung und Brandschutzmaßnahmen in der Rathenaustraße 28a

Auf Antrag des Amtes 65 wurde im Jahresabschluss 2023 für die Sanierung des Gebäudes Rathenaustraße 28a eine Rückstellung in Höhe von 80.000,00 EUR gebildet. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen.

Zu 16: 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 rechnete 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. In 2023 wurde die Rückstellung nicht in Anspruch genommen und der Restbetrag wurde weiter vorgetragen. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen.

Zu 17: 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 rechnete 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. In 2023 wurde die Rückstellung nicht in Anspruch genommen und der Betrag i.H.v. 249.998,86 EUR wurde weiter vorgetragen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2024 nicht beendet werden, weshalb der Rückstellungsbetrag weiter vorgetragen wird.

Zu 18: 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. In 2023 wurde die Rückstellung nicht in Anspruch genommen und der Restbetrag in Höhe von 169.636,39 EUR wurde weiter vorgetragen. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung nicht in Anspruch genommen und der Restbetrag wurde vollständig ertragswirksam aufgelöst.

Zu 19: 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. In 2023 erfolgte keine Inanspruchnahme. Aufgrund der Mitteilung des Amtes 13 wurde der Restbetrag i. H.v. 286.323,06 EUR weitervorgetragen. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung nicht in Anspruch genommen und der Restbetrag wurde vollständig ertragswirksam aufgelöst.

Zu 20: Sanierung der Außenanlage am Kreishaus Paderborn

Auf Antrag des Amtes 65 wurde im Jahresabschluss 2023 für die Sanierung der Außenanlage am Kreishaus Paderborn eine Rückstellung in Höhe von 41.000,00 EUR gebildet. Die Rückstellung wurde im Jahr 2024 i.H.v. 40.622,50 EUR in Anspruch genommen. Der verbleibende Rückstellungsbetrag i.H.v. 377,50 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst.

P 3.4	Sonstige Rückstellungen	23.790.741,75 €
	Vorjahr:	21.853.331,51 €

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:

	Ifd. Nr.	Bezeichnung der Rückstellungen	Amt	Gesamtbetrag am 31.12.2023	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2024
					Verbrauch/Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Zuführung/Bildung	
bereits in Eröffnungsbilanz	1	Personalarückstellung für Altersteilzeit	11	892.630,95	384.196,87	0,00	0,00	230.868,00	739.302,08
	2	Personalarückstellung für Urlaubsansprüche	11	2.891.071,57	0,00	0,00	0,00	66.182,56	2.957.254,13
	3	Personalarückstellung für Arbeitszeitguthaben	11	1.433.507,20	0,00	0,00	0,00	95.497,78	1.529.004,98
	4	Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	20	15.773,85	0,00	0,00	0,00	0,00	15.773,85
neu im Jahresabschluss 2024 aufgenommene Rückstellungen	5	Rückstellungen für Verpflichtungen gegenüber der Firma Papenmeier bzgl. WINOWIG Barrierefreiheit Amt 32	01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	7.800,00
	6	Rückstellung für ausstehende Rechnungen der OWL-IT für Finanzsystem Infoma	13	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	6.600,00
	7	Rückstellung für ausstehende Rechnungen der OWL-IT für Microsoft OVS ES - Verträge	13	0,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	81.000,00
	8	Rückstellung für ausstehende Rechnungen der OWL-IT für die EWE-Internetanschlüsse der Berufskollegs	13	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00
	9	Rückstellung für ausstehende Rechnungen aus zwei laufenden Verträgen	13	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
	10	Rückstellung für ausstehende Abrechnungsstellung des Kreises Gütersloh für Trichinenuntersuchungen	39	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
	11	Rückstellung für eine Verpflichtung aus der ausstehenden Verlustabdeckung aus dem Jahresabschluss des Theaters Paderborn für das Geschäftsjahr 2023/2024	41	0,00	0,00	0,00	0,00	162.000,00	162.000,00
	12	Rückstellung für die Verpflichtungen aus den noch ausstehenden Festsetzungsbescheiden des LWL über abrechenbare Investitionskosten	50	0,00	0,00	0,00	0,00	61.500,00	61.500,00
	13	Rückstellung für die Verpflichtungen aus den noch ausstehenden Festsetzungsbescheiden des LWL über abrechenbare Investitionskosten (Zuschüsse Pflegegeld)	50	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
	14	Rückstellung für rückwirkende Zahlungen	50	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
	15	Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für das Schulassistenzmodell (Schulassistenz SGB IX)	51	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
	16	Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für das Schulassistenzmodell (Amt 51)	51	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00
	17	Rückstellung für die Verpflichtungen gegenüber dem Sozialdienst katholischer Frauen (SKF) für die Beratung der Pflegefamilien	51	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	37.000,00
	18	Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für individuelle Schulbegleitungen (SGB IX)	51	0,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00
	19	Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für individuelle Schulbegleitungen (Amt 51)	51	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00
	20	Rückstellung für die Verpflichtung aus einem noch ausstehenden Gebührenbescheid der Feuerwehr Delbrück im Rahmen wasserrechtlicher Gefahrenminimierung	66	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	21	Rückstellung für ausstehenden Anteil an der Beihilferückstellung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	66	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	14.200,00

jährlicher Verbrauch und Neubildung	22	Rückstellung für Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT Kita Projekt Little Bird	01	54.645,00	54.645,00	0,00	0,00	14.200,00	14.200,00
	23	Rückstellung für Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT Formulare System Form Solutions	01	10.500,00	10.332,00	168,00	0,00	14.400,00	14.400,00
	24	Prüfungsgebühr GPA	10	93.456,90	0,00	0,00	0,00	50.000,00	143.456,90
	25	Personalarückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	11	1.242.490,00	1.223.214,65	19.275,35	0,00	1.349.800,00	1.349.800,00
	26	Nachzahlung aus ruhenden Widerspruchsverfahren zur amtsangemessenen Alimentation der Beamten	11	500.000,00	0,00	0,00	0,00	204.000,00	704.000,00
	27	Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrwechsel von Beamten	20	1.718.213,00	235.913,00	0,00	0,00	0,00	1.482.300,00
	28	Rückstellung für ausstehende Rechnungen der OWL-IT (ehemals GKD)	13	2.000.000,00	1.621.738,57	0,00	0,00	3.587.800,00	3.966.061,43
	29	Rückstellung für ausstehende Rechnungen der OWL-IT für Richtfunkstrecken (Leitungskosten)	13	25.000,00	22.534,71	2.465,29	0,00	65.000,00	65.000,00
	30	Rückstellung Verfahrenskosten Windkraftanlagen	30/66	213.000,00	1.556,46	186.443,54	0,00	75.000,00	100.000,00
	31	Rückstellung für ausstehende Endabrechnung gegenüber der Verbraucherzentrale Paderborn	39	40.000,00	14.391,62	25.608,38	0,00	31.500,00	31.500,00
	32	Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen"	50	700.000,00	476.092,54	223.907,46	0,00	800.000,00	800.000,00
	33	Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen"	50	1.000.000,00	514.152,75	485.847,25	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00
	34	Rückstellung für die ausstehenden Verpflichtungen aus den Verhandlungen der Vergütungsvereinbarungen im Bereich der Stationären Hilfe zur Pflege	50	800.000,00	668.362,38	131.637,62	0,00	400.000,00	400.000,00
	35	Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs	20	344.238,11	0,00	0,00	0,00	0,00	344.238,11
in Vorjahren gebildete Rückstellungen	36	Rückstellung für Verpflichtungen aus Insolvenzverf. Flughafen / KVV	20	6.354.650,27	0,00	0,00	0,00	0,00	6.354.650,27
	37	Rückstellung Steuernachzahlung § 2b UStG	20	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	38	Möglicher Amtshaftungsanspruch aus Verfahren Windkraftanlagen	30	108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00
	39	Rückstellung für ausstehende Rechnung des DRK	03	31.654,66	23.384,24	8.270,42	0,00	0,00	0,00
aufgestaute (ggüts. teilweise) bzw. vorläufig in Anspruch genommene Rückstellungen	40	Rückstellung für ausstehende Abschlussrechnung im Rettungsdienst	38	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41	Rückstellung für eine Verpflichtung gegenüber der Firma HS Service Schwarz	40	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	42	Rückstellung für eine Verpflichtung gegenüber dem Verein Pro Leistungssport	40	30.600,00	0,00	30.600,00	0,00	0,00	0,00
	43	Rückstellung für eine Verpflichtung gegenüber dem Betreuungsträger AWO	40	65.600,00	0,00	65.600,00	0,00	0,00	0,00
	44	Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Endabrechnungen für Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge	50	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	45	Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Endabrechnungen für Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge	50	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46	Ausstehende Rechnung Jahrespacht Kreisbauhof 2023	65	299.000,00	218.443,86	80.556,14	0,00	0,00	0,00
	47	Ausstehende Schlussrechnung Sanierung Kreisstraße K9	69	70.000,00	21.306,73	48.693,27	0,00	0,00	0,00
				21.853.331,51	6.299.565,38	1.319.072,72	0,00	9.556.048,34	23.790.741,75

Die gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung im Jahr 2024 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 31.12.2024 befanden sich 12 Bedienstete in der Freizeitphase. Die Rückstellung wurde mit 384 TEUR für Zahlungen an die sich in der Freizeitphase befindlichen Personen in Anspruch genommen. In 2024 wurde 1 neue Altersteilzeitvereinbarung abgeschlossen. Zur Deckung der Zahlungsverpflichtungen während der Freizeitphase wurden der Altersteilzeitrückstellung 230.868,00 EUR zugeführt.

Zu 2: Rückstellung für Urlaubsansprüche

Für die Bewertung der Rückstellung für Urlaubsansprüche wurden die individuellen Resturlaubsansprüche aus 2024 aller Bediensteten des Kreises ermittelt. Im Vergleich zu 2023 ergab sich in 2024 eine Rückstellungszuführung in Höhe von 66.182,56 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 2023 ergab sich in 2024 eine Rückstellungszuführung in Höhe von 95.497,78 EUR.

Zu 4: 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 1,54 % an den Pensionsverpflichtungen des Gemeindeforstamtsverbandes. Die Quote ergibt sich aus dem Anteil der Forstfläche des Kreises Paderborn am Waldbesitz aller Verbandsmitglieder.

Im Jahresabschluss 2024 bleibt die Höhe der Rückstellung unverändert.

Zu 5: Rückstellung für Verpflichtungen aus ausstehender Rechnung gegenüber der Firma Papenmeier bzgl. WINOWIG Barrierefreiheit Amt 32

Für Verpflichtungen aus einer ausstehenden Rechnung der Firma Papenmeier bezüglich WINOWIG Barrierefreiheit im Amt 32 wurde auf Antrag des Amtes 01 eine Rückstellung i.H.v. 7.800,00 EUR gebildet.

Zu 6: Rückstellung für Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen der OWL-IT für Finanzsystem Infoma

Auf Antrag des Amtes 13 wurde für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT für das Finanzsystem Infoma eine Rückstellung i.H.v. 6.600,00 EUR gebildet.

Zu 7: Rückstellung für Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen der OWL-IT für Microsoft OVS ES Verträge

Für Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen der OWL-IT für Microsoft OVS ES Verträge wurde auf Antrag des Amtes 13 eine Rückstellung i.H.v. 81.000,00 EUR gebildet.

Zu 8: Rückstellung für ausstehende Rechnungen der OWL-IT zu den EWE-Internetanschlüssen der Berufskollegs

Für Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen der OWL-IT zu den EWE-Internetanschlüssen der Berufskollegs wurde auf Antrag des Amtes 13 (Schul-IT) für das Jahr 2024 eine Rückstellung in Höhe von 5.200,00 EUR gebildet.

Zu 9: Rückstellung für ausstehende Rechnungen aus zwei laufenden Verträgen

Auf Antrag des Amtes 13 wurde für Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen aus zwei laufenden Verträgen eine Rückstellung i.H.v. 12.000,00 EUR gebildet.

Zu 10: Rückstellung für ausstehende Abrechnungsstellung des Kreises Gütersloh für Trichinenuntersuchungen

Für die ausstehende Abrechnungsstellung des Kreises Gütersloh für die Trichinenuntersuchungen 2024 wurde auf Antrag des Amtes 39 eine Rückstellung i.H.v. 9.500,00 EUR gebildet.

Zu 11: Rückstellung für eine Verpflichtung aus der ausstehenden Verlustabdeckung aus dem Jahresabschluss des Theaters Paderborn für das Geschäftsjahr 2023/2024

Für eine Verpflichtung aus der ausstehenden Verlustabdeckung aus dem Jahresabschluss des Theaters Paderborn für das Geschäftsjahr 2023/2024 wurde auf Antrag des Amtes 41 eine Rückstellung i.H.v. 162.000,00 EUR gebildet.

Zu 12: Rückstellung für Verpflichtungen aus ausstehenden Festsetzungsbescheiden des LWL über abrechenbare Investitionskosten

Auf Antrag des Amtes 50 wurde für die sich aus den ausstehenden Festsetzungsbescheiden des LWL ergebenden Verpflichtungen für das Jahr 2024 eine Rückstellung in Höhe von 61.500,00 EUR gebildet.

Zu 13: Rückstellung für Verpflichtungen aus ausstehenden Festsetzungsbescheiden des LWL über abrechenbare Investitionskosten (Zuschüsse Pflegegeld)

Auf Antrag des Amtes 50 wurde für die sich aus den ausstehenden Festsetzungsbescheiden des LWL ergebenden Verpflichtungen für das Jahr 2024 eine Rückstellung in Höhe von 100.000,00 EUR gebildet.

Zu 14: Rückstellung für rückwirkende Zahlungen

Auf Antrag des Amtes 50 wurde aufgrund eines fortdauernden Gerichtsverfahrens eine Rückstellung i.H.v. 50.000,00 EUR für rückwirkende Zahlungen gebildet.

Zu 15: Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für das Schulassistentenmodell (Schulassistent SGB IX)

Auf Antrag des Amtes 51 wurde für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für das Schulassistentenmodell (Schulassistent SGB IX) eine Rückstellung i.H.v. 20.000,00 EUR gebildet.

Zu 16: Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für das Schulassistentenmodell (Schulassistent Amt 51)

Auf Antrag des Amtes 51 wurde für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für das Schulassistentenmodell (Schulassistent Amt 51) eine Rückstellung i.H.v. 155.000,00 EUR gebildet.

Zu 17: Rückstellung für die Verpflichtungen gegenüber dem Sozialdienst katholischer Frauen für die Beratung der Pflegefamilien

Auf Antrag des Amtes 51 wurde für ausstehende Verpflichtungen gegenüber dem Sozialdienst katholischer Frauen für die Beratung der Pflegefamilien eine Rückstellung i.H.v. 37.000,00 € gebildet.

Zu 18: Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für individuelle Schulbegleitungen (SGB IX)

Auf Antrag des Amtes 51 wurde für Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für die individuellen Schulbegleitungen (SGB IX) eine Rückstellung i.H.v. 390.000,00 € gebildet.

Zu 19: Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für individuelle Schulbegleitungen (Amt 51)

Auf Antrag des Amtes 51 wurde für Verpflichtungen aus den ausstehenden Rechnungen für die individuellen Schulbegleitungen (Amt 51) eine Rückstellung i.H.v. 350.000,00 € gebildet.

Zu 20: Rückstellung für ausstehenden Gebührenbescheid der Feuerwehr Delbrück im Rahmen wasserrechtlicher Gefahrenminimierung

Für Verpflichtungen aus einem ausstehenden Gebührenbescheid der Feuerwehr Delbrück im Rahmen wasserrechtlicher Gefahrenminimierung wurde auf Antrag des Amtes 66 eine Rückstellung i.H.v. 10.000,00 EUR gebildet.

Zu 21: Rückstellung für ausstehenden Anteil an der Beihilferückstellung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

Für die Verpflichtungen aus einem ausstehenden Anteil an der Beihilferückstellung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wurde auf Antrag des Amtes 66 eine Rückstellung i.H.v. 14.200,00 EUR gebildet.

Zu 22: Rückstellung für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT

Die im Jahresabschluss 2023 gebildete Rückstellung für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT für das Kita Projekt Little Bird i.H.v. 54.645,00 EUR wurde vollständig in Anspruch genommen. Auf Antrag des Amtes 01 wurden der Rückstellung im Jahr 2024 14.200,00 EUR zugeführt.

Zu 23: Rückstellung für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT

Die im Jahresabschluss 2023 gebildete Rückstellung für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT für das Formularsystem Form Solutions i.H.v. 10.500,00 EUR wurde in 2024 i.H.v. 10.332,00 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 168,00 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst. Auf Antrag des Amtes 01 wurden der Rückstellung im Jahr 2024 14.400,00 EUR zugeführt.

Zu 24: 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 31.12.2022 109.486,50 EUR und wurde in 2023 in Höhe von 56.029,60 EUR in Anspruch genommen. Im Jahr 2023 wurden der Rückstellung 40.000,00 EUR zugeführt. Laut Mitteilung des Amtes 10 ist der Rückstellung im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 ein Betrag in Höhe von 50.000,00 € zuzuführen.

Zu 25: 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 2023 gebildete Rückstellung für Leistungsentgelte von 1.242.900,00 EUR wurde in 2024 i.H.v. 1.223.214,65 EUR in Anspruch genommen und i.H.v. 19.275,35 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Zur Deckung der sich aus LOB ergebenden Verpflichtungen des Jahres 2024 erfolgte eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 1.349.800,00 EUR.

Zu 26: 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 wurden im Jahresabschluss 2021 200.000,00 EUR zugeführt. Auf Antrag des Amtes 11 wurde die Rückstellung in

2024 um weitere 204.000,00 € erhöht. Über die eingelegten Widersprüche wurde noch nicht entschieden.

Zu 27: 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 31.12.2024 wird von den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kwv) unter Berücksichtigung der jeweiligen Rechtsgrundlage des Personalfalls und unter Zugrundelegung einer Abzinsung von 5,00 % p.a. in Form eines Barwertes zum 31.12.2024 ermittelt.

Zu 28: Rückstellung für ausstehende Rechnungen der OWL-IT (ehemals GKD)

Die im JA 2022 gebildete Rückstellung für ausstehende Rechnungen der OWL-IT (ehemals GKD) in Höhe von 108.300,00 EUR wurde in 2023 vollständig in Anspruch genommen. Für ausstehende Rechnungen des Haushaltsjahres 2023 wurde der Rückstellung auf Antrag des Amtes 13 ein Rückstellungsbetrag i.H.v. 2.000.000,00 EUR zugeführt. Im Jahr 2024 wurden 1.621.738,57 EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. Auf Antrag des Amtes 13 wurden der Rückstellung 3.587.800,00 EUR zugeführt, sodass die Rückstellung im Jahresabschluss 2024 mit einem Betrag i.H.v. 3.966.061,43 EUR ausgewiesen wird.

Zu 29: Rückstellung für ausstehende Rechnung der OWL-IT (ehemals GKD) für Richtfunkstrecken (Leitungskosten)

Die im JA 2022 gebildete Rückstellung für eine ausstehende Rechnung der OWL-IT (ehemals GKD) für Richtfunkstrecken (Leitungskosten) i.H.v. 12.000,00 EUR wurde im Jahr 2023 i.H.v. 10.617,98 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag i.H.v. 1.382,02 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst. Im JA 2023 wurden der Rückstellung 25.000,00 EUR zugeführt. Hiervon wurden im Jahr 2024 22.534,71 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 2.465,29 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst. Für ausstehende Rechnungen der OWL-IT für 2024 wurde auf Antrag des Amtes 13 der Rückstellung ein Betrag i.H.v. 65.000,00 EUR zugeführt.

Zu 30: Rückstellung Verfahrenskosten Windkraftanlagen

Für das Prozessrisiko von Gerichtsverfahren in Bezug auf Windenergieanlagen wurde im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung i.H.v. 300 TEUR gebildet. In 2017 wurde die Rückstellung i.H.v. 7.386,00 EUR und in 2018 i.H.v. 27.099,70 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 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. Von 2019 bis 2022 wurde die Rückstellung insgesamt i.H.v. 136.653,36 EUR in Anspruch genommen. Der vorgetragene Restbetrag i.H.v. 263.346,64 EUR wurde in 2023 in Höhe von 51.788,71 EUR in Anspruch genommen. Für die noch offenen Gerichtsverfahren aus 2022 wurde mit Auszahlungen i.H.v. 40.000,00 EUR gerechnet und der Differenzbetrag von 171.557,93 EUR wurde in 2023 ertragswirksam aufgelöst. Für das Risiko von Verfahren bzgl. Windenergieanlagen für das Jahr 2023 erfolgte eine Zuführung zur Rückstellung i.H.v. 173.000,00 EUR. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 1.556,46 € in Anspruch genommen und i.H.v. 186.443,54 EUR ertragswirksam aufgelöst. Für das Risiko von Verfahren bzgl. Windenergieanlagen für das Jahr 2024 erfolgte eine Zuführung zur Rückstellung i.H.v. 75.000,00 EUR. Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 weist die Rückstellung insgesamt einen Wert von 100.000,00 EUR aus.

Zu 31: Rückstellung für ausstehende Endabrechnung der Verbraucherzentrale Paderborn

Im Jahr 2023 wurde für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber der Verbraucherzentrale Paderborn eine Rückstellung i.H.v. 40.000,00 EUR gebildet. Die Rückstellung wurde in 2024 i.H.v. 14.391,62 EUR

in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 25.608,38 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst. Auf Antrag des Amtes 39 wurden der Rückstellung im JA 2024 31.500,00 EUR zugeführt.

Zu 32: 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 2023 im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen wurde eine Rückstellung in Höhe von 700.000,00 EUR gebildet. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 476.092,54 EUR in Anspruch genommen, der Restbetrag wurde ertragswirksam aufgelöst. Bis zum Bilanzstichtag 31.12.2024 hat die AOK Nordwest das Jahr 2024 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2024 wurde eine Rückstellung i.H.v. 800.000,00 EUR für Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen gebildet.

Zu 33: 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 2023 im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.000.000,00 EUR gebildet. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 514.152,75 EUR in Anspruch genommen. Bis zum Bilanzstichtag 31.12.2024 hat die AOK Nordwest das Jahr 2024 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2024 wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.100.000,00 EUR für Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen gebildet.

Zu 34: Rückstellung für die ausstehenden Verpflichtungen aus den Verhandlungen der Vergütungsvereinbarungen im Bereich der Stationären Hilfe zur Pflege

Im Jahr 2023 wurde eine Rückstellung i.H.v. 800.000,00 EUR auf Antrag des Amtes 50 für die ausstehenden Verpflichtungen aus den Verhandlungen der Vergütungsvereinbarungen im Bereich der Stationären Hilfe zur Pflege gebildet. Die bisherige Vereinbarung war in 2023 ausgelaufen und es wurde damals davon ausgegangen, dass sie rückwirkend zu voraussichtlich höheren Konditionen abgeschlossen werden würde. In 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 668.362,38 EUR in Anspruch genommen und i.H.v. 131.637,62 EUR ertragswirksam aufgelöst. Da die Verhandlungen weiterhin andauern, wurden der Rückstellung im Jahr 2024 außerdem 400.000,00 EUR zugeführt.

Zu 35: Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs

Nach den Erfahrungen mit der Abrechnung von Förderprogrammen kann die nicht vollständige Erfüllung aller Bedingungen der Allgemeinen Nebenbestimmungen für Zuwendungen zur Projektförderung (ANBest-P) bei geförderten Maßnahmen nicht ausgeschlossen werden, sodass mit Rückzahlungen zu rechnen ist. 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 i.H.v. 58.069,86 EUR in Anspruch genommen. In 2021 erfolgte eine weitere Inanspruchnahme i.H.v. 48.906,26 EUR und im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 eine Zuführung i.H.v. 106.976,12 EUR. In 2022 erfolgte eine Inanspruchnahme i.H.v. 5.761,89 EUR und in 2023 und 2024 lag keine Inanspruchnahme vor. Der Restbetrag von 344.238,11 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 36: 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 bislang nicht in Anspruch genommen und wird weiter vorgetragen.

Zu 37: 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, da die Umstellung auf den 01.01.2027 vom Gesetzgeber verschoben wurde.

Zu 38: Möglicher Amtshaftungsanspruch aus Verwaltungsverfahren zu Windenergieanlagen

Für mögliche Amtshaftungsansprüche aus einem Verwaltungsverfahren in 2021 zu Windenergieanlagen wurde im Jahresabschluss 2021 eine Rückstellung in Höhe von 1.000.000,00 EUR gebildet. Im Jahr 2023 wurde die Rückstellung i.H.v. 892.000,00 EUR ertragswirksam aufgelöst. Das Verfahren wurde durch einen Vergleich erledigt. Die endgültige Abrechnung der Versicherung steht noch aus. Laut Mitteilung des Amtes 30 ist ein Rückstellungsbetrag i.H.v. 108.000,00 EUR weiterhin vorzuhalten.

Zu 39: Rückstellung für ausstehende Rechnung des DRK

Die im Jahresabschluss 2023 gebildete Rückstellung i.H.v. 31.654,66 EUR für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem DRK (ausstehende Rechnung Kreis-Kita) wurde im Jahr 2024 i.H.v. 23.384,24 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 8.270,42 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 40: Rückstellung für ausstehende Abschlussrechnung im Rettungsdienst

Im Jahr 2023 wurde für eine ausstehende Abschlussrechnung im Rettungsdienst eine Rückstellung i.H.v. 9.300,00 EUR gebildet. In 2024 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen.

Zu 41: Rückstellung für eine Verpflichtung gegenüber der Fa. HS Service Schwarza

Die im Jahr 2023 gebildete Rückstellung i.H.v. 10.000,00 EUR für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber der Fa. HS Service Schwarza konnte in 2024 vollständig ertragswirksam aufgelöst werden.

Zu 42: Rückstellung für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem Verein Pro Leistungssport

Die im Jahr 2023 gebildete Rückstellung i.H.v. 30.600,00 EUR für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem Verein Pro Leistungssport konnte in 2024 vollständig ertragswirksam aufgelöst werden.

Zu 43: Rückstellung für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem Betreuungsträger AWO

Im Jahr 2023 gebildete Rückstellung i.H.v. 65.600,00 EUR für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem Verein Pro Leistungssport konnte in 2024 vollständig ertragswirksam aufgelöst werden.

Zu 44: 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 2023 im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge wurde eine Rückstellung in Höhe von 300.000,00 EUR gebildet. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen.

Zu 45: 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 2023 im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge wurde eine Rückstellung in Höhe von 500.000,00 EUR gebildet. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen.

Zu 46: Ausstehende Rechnung für die Jahrespacht 2023 des Kreisbauhofes

Die im Jahr 2023 auf Antrag des Amtes 65 gebildete Rückstellung i.H.v. 299.000,00 für die ausstehende Rechnung des Eigenbetriebs A.V.E. für die Jahrespacht 2023 des Kreisbauhofes wurde in 2024 i.H.v. 218.443,86 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 80.556,14 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst.

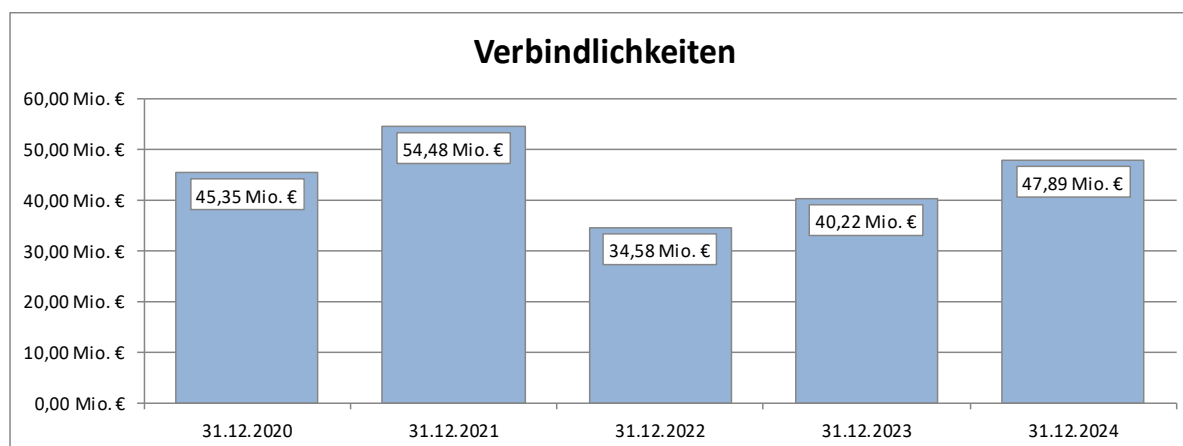
Zu 47: Ausstehende Schlussabrechnung Sanierung Kreisstraße K9

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. Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung i.H.v. 21.306,73 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 48.693,27 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst.

P 4	Verbindlichkeiten	47.891.957,73 €
	Vorjahr:	40.223.494,15 €

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 7,67 Mio. EUR gestiegen. 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	1.729.205,61 €
	Vorjahr:	1.907.404,25 €

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, Investitionsfördermaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden.

Der Bestand an Investitionskrediten ist im Haushaltsjahr 2024 um 178,20 TEUR auf 1,73 Mio. EUR gesunken. Von den ausgewiesenen Investitionskrediten entfallen rd. 1,71 Mio. EUR auf das Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Neue Investitionskredite wurden im Haushaltsjahr 2024 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 €

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 4.2.5	Verbindl. von Kreditinstituten	1.729.205,61 €
	Vorjahr:	1.907.404,25 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Ursprungshöhe	Stand am 31.12.2023	Tilgung 2024	Stand am 31.12.2024
1. Helaba Landesbank Hessen-Thüringen (ehemals Dexia Kommunalbank Deutschland AG, Frankfurt) Schuldurkunde vom 30.09.2005	2.185.373,39 €	1.814,62 €	1.814,62 €	0,00 €
2. DZ HYP AG (ehemals Westf. Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster) Schuldurkunde vom 07.04.2006	818.000,00 €	88.034,22 €	64.958,19 €	23.076,03 €
S u m m e (ohne "Gute Schule 2020")	3.003.373,39 €	89.848,84 €	66.772,81 €	23.076,03 €
3. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020"	519.660,00 €	410.182,36 €	27.369,41 €	382.812,95 €
4. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020"	1.128.400,00 €	994.725,81 €	59.410,75 €	935.315,06 €
5. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020"	468.100,00 €	412.647,24 €	24.645,67 €	388.001,57 €
S u m m e (mit "Gute Schule 2020")	5.119.533,39 €	1.907.404,25 €	178.198,64 €	1.729.205,61 €

zu „Gute Schule 2020“ siehe Erläuterungen unter P 4.3

P 4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.268.316,42 €
	Vorjahr:	4.563.170,59 €

Im Jahr 2024 wurden keine neuen Liquiditätskredite aufgenommen. Bei dem ausgewiesenen Betrag in Höhe von 4.268.316,42 € handelt es sich ausschließlich um Kreditaufnahmen im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Durch das Land NRW wurden im Rahmen des Förderprogramms in 2024 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	0,00 €
	Vorjahr:	26.273,27 €

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, beziehen sich auf vertragliche Verpflichtungen, die sich aus den mit der OWL-IT (ehemals GKD Paderborn) geschlossenen Mietkaufverträgen ergeben.

In 2024 wurden keine neuen Mietkaufverträge vereinbart. Die Verbindlichkeiten wurden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig abgebaut und sind zum 31.12.2024 vollständig getilgt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Nr. des Mietkaufvertrages	Datum	Anfangsbestand	Stand am 31.12.2023	Tilgung 2024	Stand am 31.12.2024
19002 vom 16.02.2019		1.149,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19006 vom 16.05.2019		13.490,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19008 vom 16.08.2019		102.105,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19010 vom 28.01.2020		40.230,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20002 vom 08.10.2020		27.332,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20005 vom 08.10.2020		123.931,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20010 vom 08.10.2020		121.998,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20014 vom 02.03.2021		193.301,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21003 vom 06.10.2021		101.898,63 €	8.549,99 €	8.549,99 €	0,00 €
21006 vom 06.10.2021		105.679,14 €	17.723,38 €	17.723,38 €	0,00 €
		831.119,20 €	26.273,27 €	26.273,27 €	0,00 €

P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.402.529,35 €
	Vorjahr:	8.916.634,08 €

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 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
öffentlichen Bereich	549.477,66 €	158.888,84 €
privaten Bereich	8.367.156,42 €	9.243.640,51 €
	8.916.634,08 €	9.402.529,35 €

Hierbei handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	837.382,10 €
	Vorjahr:	656.977,07 €

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

P 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.038.350,69 €
	Vorjahr:	2.589.253,26 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
1. Verbindlichkeiten aus Personalkosten	1.173.174,99 €	504.207,97 €
2. Verbindlichkeiten aus eigenen Steuerverpflichtungen	61.467,77 €	57.199,05 €
3. andere sonstige Verbindlichkeiten	1.354.610,50 €	476.943,67 €
	2.589.253,26 €	1.038.350,69 €

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 3:

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	30.616.173,56 €
	Vorjahr:	21.563.781,63 €

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 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen	7.276.990,13 €	5.207.376,24 €
2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft	5.559.208,67 €	6.892.266,98 €
3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale	3.827.533,84 €	6.971.725,75 €
4. Verbindlichk. aus der Pauschale für Großschadensereignisse	0,00 €	19.350,57 €
5. Verbindlichk. aus der Allg. Investitionspauschale	880.887,05 €	2.614.721,87 €
6. Verbindlichk. aus erhaltenen Geldern für konsumtive Zwecke	249.407,82 €	49.330,02 €
7. Verbindlichk. aus Abrechnung Jugendamtsumlage	0,00 €	5.545.600,00 €
8. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	232.811,00 €	327.329,00 €
9. Verbindlichkeiten aus erhaltener Feuerschutzpauschale	0,00 €	0,00 €
10. Verbindlichk. aus Re-Dimensionierung u. erh. Übernahmen von hoheitlichen Kosten f. Folgejahre Flughafen	3.528.085,21 €	2.978.085,21 €
11. Erhaltene Anzahlungen Kantinenbetrieb	8.857,91 €	10.387,92 €
	21.563.781,63 €	30.616.173,56 €

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 2024 wie folgt entwickelt:

Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2023:	7.276.990,13 €
+ in 2024 erhaltene Investitionszuwendungen:	4.117.103,09 €
- Abgänge aufgrund der Fertigstellung von Vermögensgegenständen (Passivierung als Sonderposten)	6.186.716,98 €
= Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2024	5.207.376,24 €

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 1.333.058,31 EUR resultiert daraus, dass in 2024 Ersatzeinzahlungen in Höhe von 1.864.516,09 EUR erfolgten, denen eine Inanspruchnahme in Höhe von 531.457,78 EUR gegenübersteht.

Zu 3:

Nach den Vorgaben des Bewilligungsbescheides der Bezirksregierung Detmold und den Regelungen des GFG 2024 kann die Schulpauschale sowohl für konsumtive Zwecke als auch für investive Zwecke eingesetzt werden.

In 2024 hat der Kreis Paderborn eine Schulpauschale in Höhe von 3.020.068,00 EUR erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus den Vorjahren i.H.v. 3.827.533,84 EUR sowie Korrekturbuchungen SoPo aus Schulpauschale i.H.v. 124.123,91 EUR standen dem Kreis Paderborn in 2024 insgesamt 6.971.725,75 EUR zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich zur Verfügung. In 2024 wurden die Mittel nicht verwendet.

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 2024 wurde die Pauschale in Höhe von 32.649,43 EUR für konsumtive Zwecke in Anspruch genommen. Es verbleibt eine Restverbindlichkeit in Höhe von 19.350,57 EUR.

Zu 5:

Die unter „Verbindlichkeiten aus der Allgemeinen Investitionspauschale“ ausgewiesenen Verpflichtungen enthalten die in 2024 erhaltene Investitionspauschale i.H.v. 1.733.834,82 EUR sowie nicht verbrauchte Mittel aus dem Vorjahr i.H.v. 880.887,05 EUR.

Zu 6:

Die unter „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mitteln für konsumtive Zwecke“ ausgewiesenen Verpflichtungen ergeben sich aus den für verschiedene Bereiche erhaltenen Zuwendungen. In 2024 entstanden Abgänge aus der zweckentsprechenden Verwendung der Mittel in Höhe von 200.077,80 EUR. Unter Berücksichtigung des zum 31.12.2023 ausgewiesenen Vortrages von 249.407,82 EUR ergibt sich zum 31.12.2024 ein Saldo in Höhe von 49.330,02 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 2024 erhaltenen und noch im Rahmen der Spitzabrechnung zweckentsprechend zu verwendenden Beträgen. In 2024 wird unter dieser Position eine Verbindlichkeit in Höhe von 5.545.600,00 EUR ausgewiesen.

Zu 8:

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

Zu 9:

In 2024 hat der Kreis Paderborn einen Betrag in Höhe von 24.472,61 EUR als Feuerschutzpauschale erhalten. Die Feuerschutzpauschale wurde vollständig in Anspruch genommen.

Zu 10:

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

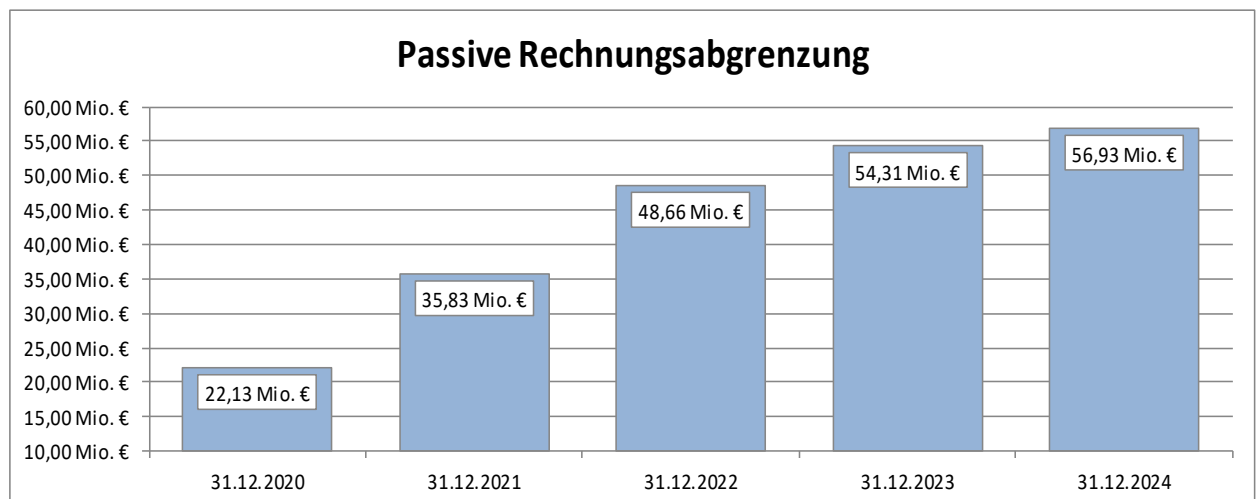
Zu 11:

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

P 5	Passive Rechnungsabgrenzung	56.925.410,01 €
	Vorjahr:	54.306.054,57 €

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 2024 gebildeten passiven Rechnungsabgrenzungen teilt sich wie folgt auf:

	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	135.658,80 €	694.968,33 €
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflicht.)	54.170.395,77 €	56.230.441,68 €
	54.306.054,57 €	56.925.410,01 €

Bei Abgrenzungen nach § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW handelt es sich um eine bereits im Jahr 2024 eingegangene Zahlung (z.B. Vorauszahlungen) für Erträge, die nach dem 31.12.2024 entstehen. Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens aufgelöst und ertragswirksam gebucht.

Der zum 31.12.2024 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung der <u>transitorischen</u> Rechnungsabgrenzung	Stand am 31.12.2024
Erstattung Schülerfahrtkosten	64.612,60 €
Sonstige	630.355,73 €
Gesamt	694.968,33 €

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 31.12.2024 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung der <u>erhaltenen und weitergeleiteten Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen</u>	Stand am 31.12.2024
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	21.279.336,22 €
Investitionen , die aus der investiven Jugendamtsumlage geleistet wurden	392.393,01 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	1.048.169,84 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	404.066,84 €
Breitbandausbau OWL; Anteil Kommunen, Bund und Land	33.088.699,15 €
Sonstige	17.776,62 €
Gesamt	56.230.441,68 €

4.3 Sonstige Angaben

4.3.1 Nicht bilanzierte finanzielle Verpflichtungen

Kreistagsbeschluss vom 31.01.2000 zur Zahlung einer nicht gedeckten Nachsorge an den A.V.E. Eigenbetrieb

In seiner Sitzung am 31.01.2000 hat sich der Kreistag des Kreises Paderborn durch Beschluss gegenüber dem A.V.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 A.V.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 A.V.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 A.V.E. Eigenbetrieb im Jahresabschluss 2023 (der Jahresabschluss 2024 des A.V.E. Eigenbetriebes lag bei Drucklegung noch nicht vor) eine Rückstellung in Höhe von 69,16 Mio. EUR aus (2022: 69,59 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 31.12.2024 auf insgesamt 315.234,00 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 31.12.2024 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. Die fortgeschriebenen Planansätze setzen sich aus dem ursprünglichen Ansatz sowie Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr zusammen.

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 28)	- 628.426,21 €
fortgeschr. Planansatz	- 20.478.403,70 €

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 579.643.059,57 € standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 580.271.485,78 € gegenüber. Daraus ergibt sich ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -628.426,21 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz (nach Abzug globaler Minderaufwand) von -20.478.403,70 € stellt dies eine Verbesserung von 19.849.977,49 € dar.

Ordentliches Ergebnis (Zeile 18)	- 5.108.405,53 €
fortgeschr. Planansatz	- 33.520.093,70 €

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 2024 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -5.108.405,53 € ab. Gegenüber der Planung 2024 ist dies eine Verbesserung in Höhe von 28.411.688,17 €. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich aus dem Saldo von Mehrerträgen in Höhe von 7.678.353,80 € und Minderaufwendungen in Höhe von 20.733.334,37 €.

Finanzergebnis (Zeile 21)	4.479.979,32 €
fortgeschr. Planansatz	3.274.545,00 €

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsaufwendungen. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 1.205.434,32 € verbessert. Die Verbesserung ergibt sich aus den Mehrerträgen in Höhe von 854.713,26 € und Minderaufwendungen in Höhe von 350.721,06 €.

Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 22)	- 628.426,21 €
fortgeschr. Planansatz	- 30.245.548,70 €

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 29.617.122,49 € wurden bereits in den vorstehenden Ausführungen zum ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis genannt.

Außerordentliches Ergebnis (Zeile 25)	0,00 €
fortgeschr. Planansatz	5.767.145,00 €

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.

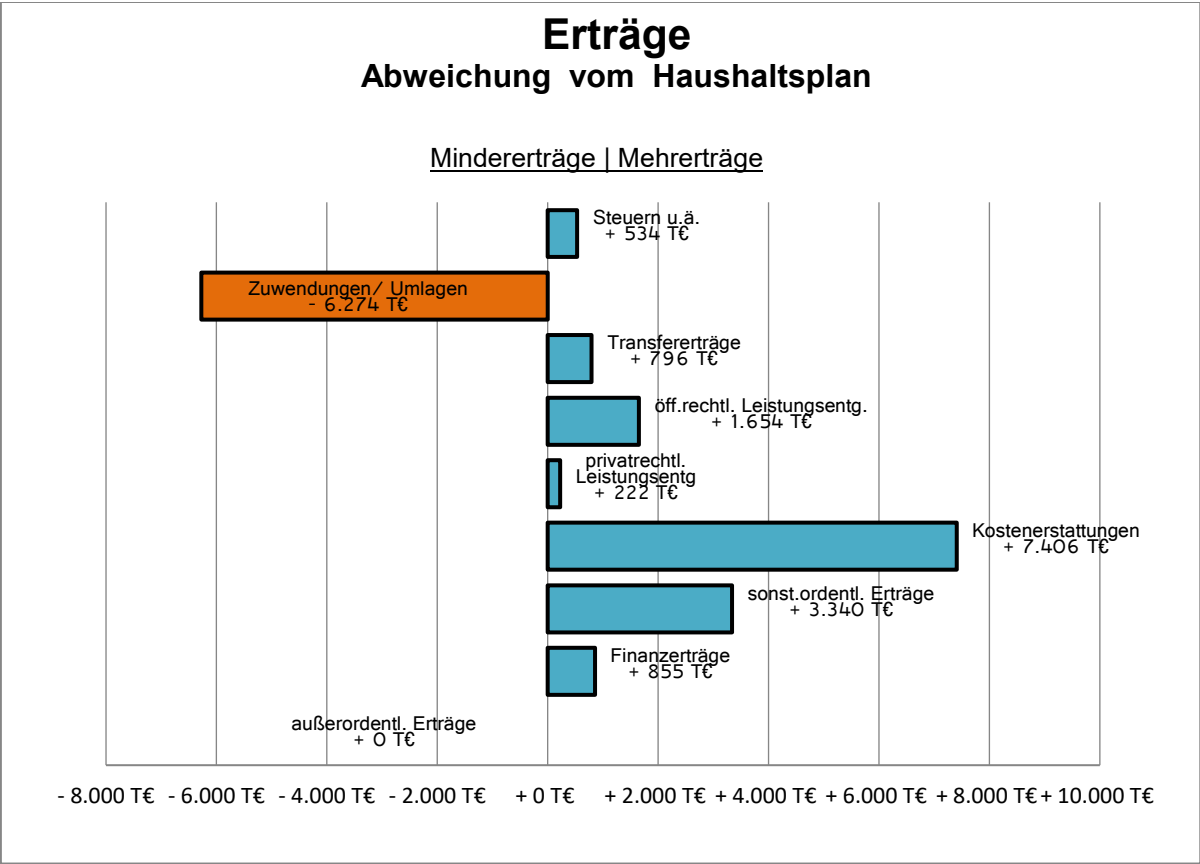
Im Jahr 2024 sind weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen zu verzeichnen. Bezüglich des fortgeschriebenen Planansatzes wird auf die Erläuterungen zu Position „24 – Außerordentliche Aufwendungen“ verwiesen.

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	3.533.629,60 €
	fortgeschr. Planansatz	3.000.000,00 €

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 3.533.629,60 € übersteigen den Planansatz in Höhe von 3.000.000,00 € um 533.629,60 €. 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	412.705.022,92 €
	fortgeschr. Planansatz	418.978.841,00 €

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 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Schlüsselzuweisungen vom Land	40.978.973,00	39.546.000,00	39.546.772,00	+ 772,00	0,00
Bedarfszuweisungen vom Land	300.000,00	1.293.000,00	500.000,00	- 793.000,00	0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	64.607.056,15	67.079.436,00	71.536.106,14	+ 4.456.670,14	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.750.039,84	6.397.600,00	6.891.794,73	+ 494.194,73	0,00
Kreisumlage	193.307.135,59	225.390.491,00	224.122.293,62	- 1.268.197,38	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	61.360.824,92	72.766.325,00	63.751.242,43	- 9.015.082,57	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	662.223,00	957.457,00	808.282,00	- 149.175,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung ÖPNV	3.583.000,00	5.548.532,00	5.548.532,00	0,00	0,00
Summe	371.549.252,50	418.978.841,00	412.705.022,92	- 6.273.818,08	0,00

Das Ergebnis verschlechtert sich gegenüber der Planung um 6.273.818,08 €.

Der Mehrertrag bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von rd. 4,46 Mio. € ist im Wesentlichen zurückzuführen auf erhaltene Zuweisungen vom Land für soziale Sicherung (rd. +6,64 Mio. €). Gleichzeitig sind die Zuweisungen vom Bund (rd. -1,33 Mio. €) und von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. -842 T€) geringer ausgefallen.

Der Minderertrag bei der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage in Höhe von rd. 9,02 Mio. € resultiert aus der Spitzabrechnung der Erträge und Aufwendungen im Jugendhilfebereich. Hier ergibt sich für 2024 eine Überdeckung in Höhe von rd. 7,86 Mio. €. Unter Berücksichtigung der im Jahresabschluss 2023 ausgewiesenen Forderungen in Höhe von rd. 2,31 Mio. € werden im Jahresabschluss 2024 Verbindlichkeiten gegenüber den Kommunen in Höhe von rd. 5,55 Mio. € ausgewiesen und in 2025 verrechnet.

Der Minderertrag bei der Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei in Höhe von rd. 149 T€ ergibt sich aus der Spitzabrechnung der Umlage. Für das Jahr 2024 wurde eine Überdeckung bei der Kreismusikschule in Höhe von rd. 91 T€ und für die Kreisfahrbücherei eine Überdeckung in Höhe von rd. 3,6 T€ erreicht. Unter Berücksichtigung der im Jahresabschluss 2023 ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 233 T€ werden im Jahresabschluss 2024 insgesamt rd. 327 T€ als Verbindlichkeit gegenüber den Städten und Gemeinden ausgewiesen und in 2025 verrechnet.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Gegenüber der Planung sind Mehrerträge in Höhe von rd. 494 T€ zu verzeichnen.

03 Sonstige Transfererträge	Ergebnis	5.303.889,73 €
	fortgeschr. Planansatz	4.507.800,00 €

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 2023 (€)	fortg.Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.960.712,24	2.724.200,00	2.920.423,34	+ 196.223,34	0,00
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	2.572.933,11	1.783.600,00	2.313.702,81	+ 530.102,81	0,00
Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	0,00	69.763,58	+ 69.763,58	0,00
Summe	5.533.645,35	4.507.800,00	5.303.889,73	796.089,73	0,00

Die sonstigen Transfererträge steigern sich gegenüber der Planung um 796.089,73 €. Maßgeblich für die Verbesserung sind die Mehrerträge bei Kostenerstattungen und Ersatzleistungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen (rd. + 530 T€) von Einrichtungen.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	40.187.559,17 €
	fortgeschr. Planansatz	38.533.657,51 €

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 2023 (€)	fortg.Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Verwaltungsgebühren	15.804.583,39	14.573.100,00	17.361.162,78	+ 2.788.062,78	0,00
Benutzungsgebühren gebührenrechnender Einrichtungen	22.456.010,41	22.983.915,23	22.826.396,39	- 157.518,84	0,00
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Gebühren	0,00	976.642,28	0,00	- 976.642,28	0,00
Summe	38.260.593,80	38.533.657,51	40.187.559,17	+ 1.653.901,66	0,00

Die Verbesserungen bei den Verwaltungsgebühren von insgesamt 2.788.062,78 € ergeben sich aus folgenden Bereichen:

Verwaltungsgebühren im Bereich	Ist 2024	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Kfz-Zulassung und Fahrerlaubnisse	4,65 Mio. €	+0,29 Mio. €
Kataster- und Vermessungswesen	0,89 Mio. €	- 0,13 Mio. €
Baugenehmigungen	2,04 Mio. €	+ 0,84 Mio. €
Immissionsschutz	1,37 Mio. €	+ 0,79 Mio. €
Elternbeiträge zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen	5,18 Mio. €	+0,14 Mio. €
Sonstige	3,23 Mio. €	+ 0,86 Mio. €
Summe	+ 17,36 Mio.€	+ 2,79 Mio. €

Bei den **Benutzungsgebühren** der gebührenrechnenden Einrichtungen setzen sich die Mindererträge in Höhe von 157.518,84 € wie folgt zusammen:

Benutzungsgebühren im Bereich	Ist 2024	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Krankentransport und Rettungsdienst	21,89 Mio. €	- 0,25 Mio. €
Schlacht tier- und Fleischuntersuchung	0,94 Mio. €	+ 0,09 Mio. €
Summe	+ 22,83 Mio. €	- 0,16 Mio. €

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	2.428.739,69 €
	fortgeschr. Planansatz	2.206.431,00 €

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 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Mieten	445.213,96	441.740,00	521.297,18	+ 79.557,18	0,00
Vermietung von Stellplätzen	14.980,00	16.000,00	14.290,00	- 1.710,00	0,00
Pachten	25.084,31	20.001,00	22.805,94	+ 2.804,94	0,00
Verkaufserlöse des Kreismuseums	65.673,69	62.000,00	65.117,35	+ 3.117,35	0,00
Einnahmen aus Kantinenbetrieb	195.639,74	205.000,00	189.628,98	- 15.371,02	0,00
Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma	0,00	96.000,00	0,00	- 96.000,00	0,00
Erstattung Jobticket durch Mitarbeiter	93.098,50	82.300,00	95.349,10	+ 13.049,10	0,00
Erstattung Fahrradleasing Mitarbeiter (stplf.)	28.459,70	135.000,00	103.025,00	- 31.975,00	0,00
Eintrittsgelder	105.734,50	100.000,00	110.581,55	+ 10.581,55	0,00
Versicherungsleistungen für Schadensfälle	133.374,45	7.000,00	231.151,17	+ 224.151,17	0,00
Sonstiges	1.293.032,98	1.041.390,00	1.075.493,42	+ 34.103,42	0,00
Summe	2.400.291,83	2.206.431,00	2.428.739,69	+ 222.308,69	0,00

Die Erträge übersteigen die Planung um 222.308,69 €. Die Mehrerträge ergeben sich im Wesentlichen bei den Einnahmen aus den Mieten (rd. +80 T€), der Erstattung von Jobtickets durch Mitarbeiter (rd. +13 T€), den Eintrittsgeldern (rd. +11 T€) sowie den Versicherungsleistungen für Schadensfälle (rd. +224 T€) und diversen sonstigen Ertragsarten (rd. +34 T€). Den Mehrerträgen stehen Minderträge insbesondere beim Kantinenbetrieb (rd. -15 T€), bei der Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma (- 96 T€) sowie bei der Erstattung von Fahrradleasing durch Mitarbeiter (rd. -32 T€) gegenüber.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis	104.266.838,03 €
	fortgeschr. Planansatz	96.860.873,00 €

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 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
1. Personal- und Sachkosten- erstattung durch Dritte	14.037.407,05	13.499.135,00	14.290.136,72	+ 791.001,72	0,00
2. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	32.110.742,58	34.830.800,00	37.966.878,03	+ 3.136.078,03	0,00
3. Beteiligung des Landes NRW an den Unterhalts- vorschussleistungen	2.525.918,76	2.730.000,00	3.143.154,42	+ 413.154,42	0,00
4. Erstattung der Stadt Paderborn für die Nutzung der Leitstelle der Kreisfeuerwehr Büren-Ahden	1.323.210,37	1.600.000,00	2.431.826,00	+ 831.826,00	0,00
5. Kostenerstattung für Eingliede- rungsmaßnahmen bei Kranken- hausaufenthalt	275.321,63	55.000,00	1.936.462,22	+ 1.881.462,22	0,00
6. Kostenerstattungen anderer Träger der Jugendhilfe (§ 89a SGB XII)	4.186.725,23	1.900.000,00	2.214.221,46	+ 314.221,46	0,00
7. Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.417.019,63	2.346.900,00	2.888.420,15	+ 541.520,15	0,00
8. Erstattung von Schülerfahrtkosten durch Dritte (Eigenanteil)	140.196,13	195.000,00	118.169,31	- 76.830,69	0,00
9. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeit- suchenden nach SGB II	35.990.585,54	39.294.038,00	39.029.464,24	- 264.573,76	0,00
10. Erstattung Aufwand Telenotarzsystem	0,00	410.000,00	248.105,48	-161.894,52	0,00
Summe	93.007.126,92	96.860.873,00	104.266.838,03	+ 7.405.965,03	0,00

- Zu 1: Die Erträge aus den Personal- und Sachkostenerstattungen resultieren insbesondere aus den Erstattungen des Jobcenters (rd. 6,12 Mio. €), des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes Ostwestfalen-Lippe (rd. 249 T€), Personalkostenerstattungen verschiedener Träger (rd. 4,28 Mio. €), den Erstattungen des Landes NRW aus der Übertragung der Versorgungsverwaltung vom Land auf den Kreis (rd. 1,45 Mio. €) und den Erstattungen für die Personal- und Sachkosten von dem A.V.E. (rd. 434 T€).
- 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 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 Straßen, 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: Ausgewiesen werden hier Erstattungen im Rahmen des Telenotarztsystems.

07 Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis	6.734.627,17 €
	fortgeschr. Planansatz	3.394.350,00 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen die Ertragsarten dar, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Dazu zählen u. a. die Erträge aus Buß- und Verwargeldern, 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 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Erstattung von Steuern	5.236,59	0,00	81.962,50	+ 81.962,50	0,00
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder)	3.558.851,95	3.121.500,00	3.665.549,64	+ 544.049,64	0,00
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zwangsgelder	288.941,15	272.700,00	322.815,03	+ 50.115,03	0,00
Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	2.703.198,21	0,00	1.777.447,26	+ 1.777.447,26	0,00
Sonstige nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge	534.893,01	0,00	886.716,66	+ 886.716,66	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	178,43	150,00	136,08	- 13,92	0,00
Summe	7.091.299,34	3.394.350,00	6.734.627,17	+ 3.340.277,17	0,00

Gegenüber der Planung haben sich die sonstigen ordentlichen Erträge um 3.340.277,17 € 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. 1,78 Mio. €. Weitere Mehrerträge ergeben sich bei den Positionen „Bußgelder/Verwargelder“ mit 544 T€ und „Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge“ mit rd. 887 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 2024 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	4.482.753,26 €
	fortgeschr. Planansatz	3.628.040,00 €

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinserträge	428.870,28	100.000,00	849.373,58	+ 749.373,58	0,00
Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden, Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen	2.610.922,34	3.528.040,00	3.633.379,68	+ 105.339,68	0,00
Summe	3.039.792,62	3.628.040,00	4.482.753,26	+ 854.713,26	0,00

Die Finanzerträge insgesamt verbessern sich gegenüber der Planung um 854.713,26 €.

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

Als außerordentlicher Ertrag sind Geschäftsvorfälle abzubilden, die gleichzeitig

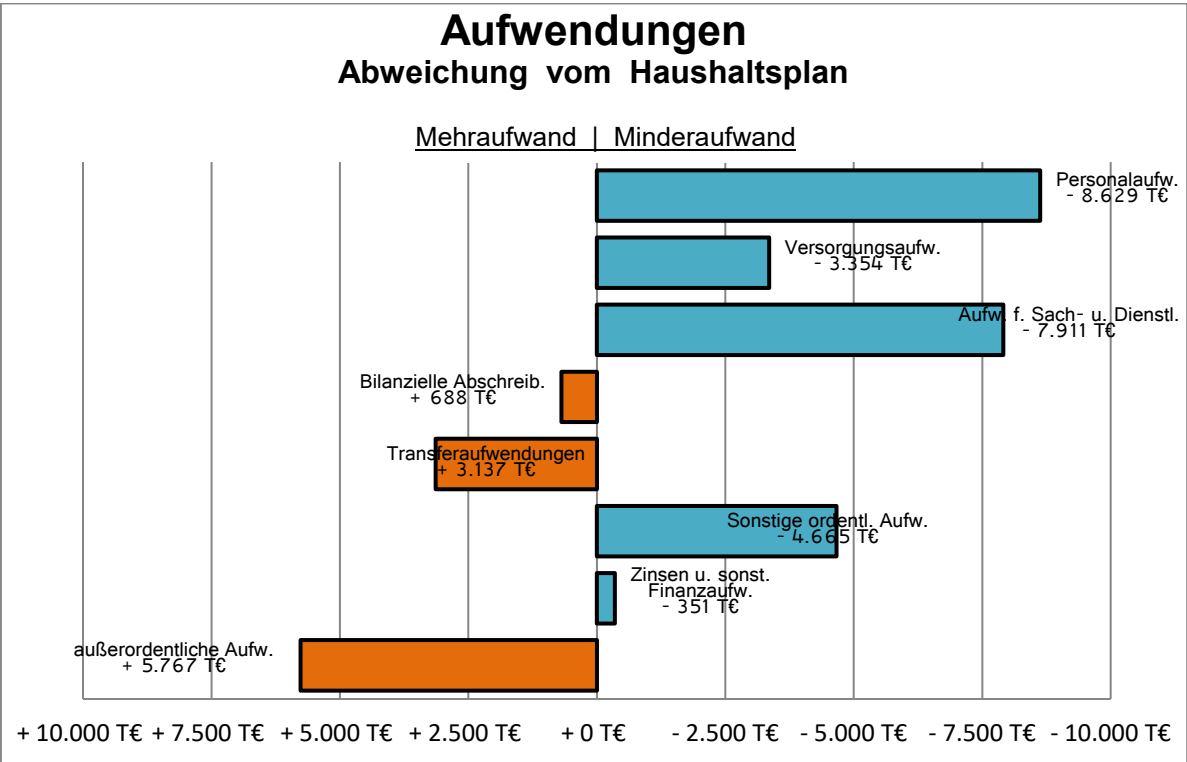
- in hohem Maße ungewöhnlich sind,
- selten vorkommen und
- von erheblicher finanzieller Bedeutung sind.

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

Im Haushaltsjahr 2024 werden keine außerordentlichen Erträge ausgewiesen.

5.3.2 Aufwendungen

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



11 Personalaufwendungen	Ergebnis	89.225.913,41 €
	fortgeschr. Planansatz	97.854.610,00 €

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 2023 (€)	fortg.Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Dienstaufwendungen	62.798.506,74	69.705.950,00	66.132.432,62	- 3.573.517,38	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen	3.228.581,56	3.599.500,00	3.611.678,30	+ 12.178,30	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	8.803.625,44	9.588.100,00	9.812.789,07	+ 224.689,07	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	865.063,94	1.300.000,00	1.115.854,23	- 184.145,77	0,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	4.446.166,45	11.713.400,00	6.901.169,72	- 4.812.230,28	0,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	850.202,00	1.947.660,00	1.643.638,00	- 304.022,00	0,00
Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Überstunden	468.193,73	0,00	8.351,47	+ 8.351,47	0,00
Summe	81.460.339,86	97.854.610,00	89.225.913,41	- 8.628.696,59	0,00

Im Bereich der Personalaufwendungen zeigen sich gegenüber der Planung insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 8.628.696,59 €.

Diese ergeben sich bei den Dienstaufwendungen (rd. -3,57 Mio. €), bei den Beihilfen und Unterstützungsleistungen (rd. -184 T€) sowie den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (rd. -4,81 Mio. €) und Beihilferückstellungen (rd. -304 T€). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen für Beiträge zu Versorgungskassen (rd. +12 T€) und Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (rd. +225 T€) sowie für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche und Überstunden (rd. +8 T€).

12 Versorgungsaufwendungen	Ergebnis	14.608.491,02 €
	fortgeschr. Planansatz	17.962.665,51 €

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 zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Umlagezahlungen an Versorgungskasse	9.635.249,32	10.500.000,00	10.221.601,99	- 278.398,01	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	2.352.142,99	2.000.000,00	2.299.382,03	+ 299.382,03	0,00
Veränderung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger einschl. Verpflichtungen gem. § 107 b BeamtVG	-3.402.475,00	4.694.189,78	1.386.328,00	- 3.307.861,78	0,00
Veränderung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	-1.169.948,00	768.475,73	701.179,00	- 67.296,73	0,00
Summe	7.414.969,31	17.962.665,51	14.608.491,02	- 3.354.174,49	0,00

Bei den Versorgungsaufwendungen wird die Planung um 3.354.174,49 € unterschritten.

Die Minderaufwendungen ergeben sich aus den Veränderungen bei den Umlagezahlungen an die Versorgungskasse (rd. -278 T€), den Pensionsrückstellungen (rd. -3,31 Mio. €) und der Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger (rd. -67 T€). Hingegen sind für die Beihilfen und Unterstützungsleistungen (rd.+ 299 T€) Mehraufwendungen entstanden.

13 Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis	26.387.649,05 €
	fortgeschr. Planansatz	34.298.603,65 €

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 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	7.346.390,68	8.985.010,75	7.579.606,97	- 1.405.403,78	600.000,00
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastruktur und Ausgleichsflächen zur Natur- und Landschaftspflege)	1.602.371,47	3.779.400,00	2.594.047,89	- 1.185.352,11	269.000,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.725.505,13	4.135.721,15	2.787.881,00	- 1.347.840,15	45.251,41
Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.607.889,32	6.051.427,87	5.519.824,05	- 531.603,82	31.100,00
Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (z.B. Fremdenverkehrsförderung, Verkehrssicherheitsaktionen, Umweltuntersuchungen etc.)	2.721.300,74	5.150.643,88	1.944.859,27	- 3.205.784,61	2.504.017,23
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.973.824,02	5.168.500,00	5.056.321,08	- 112.178,92	0,00
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	868.448,53	1.027.900,00	905.108,79	- 122.791,21	0,00
Summe	25.845.729,89	34.298.603,65	26.387.649,05	- 7.910.954,60	3.449.368,64

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich insgesamt gegenüber der Planung um 7.910.954,60 €.

Im Wesentlichen verantwortlich sind hierfür Minderaufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. -1,41 Mio. €), bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (rd. -1,19 Mio. €) und bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens (rd. -1,35 Mio. €) sowie bei den Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (rd. -3,21 Mio. €). Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten sind hervorzuheben noch nicht angefallene Aufwendungen von rd. 1,50 Mio. € bei der Maßnahme „Digitale Modellregion“, die in das nächste Haushaltsjahr übertragen wurden.

Insgesamt werden von den im Haushaltsplan 2024 veranschlagten Aufwendungen aufgrund von Verzögerungen Ermächtigungen in Höhe von rd. 3,45 Mio. € in das Folgejahr übertragen. Diese führen bei Inanspruchnahme im Folgejahr zu Ergebnisverschlechterungen.

14 Bilanzielle Abschreibungen	Ergebnis	11.269.236,38 €
	fortgeschr. Planansatz	10.581.330,00 €

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 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	97.434,76	97.600,00	72.731,03	- 24.868,97	0,00
Abschreibungen auf Gebäude	2.951.907,98	2.908.400,00	2.971.195,98	+ 62.795,98	0,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.158.746,72	4.192.100,00	4.110.015,94	- 82.084,06	0,00
Abschreibungen auf Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Maschinen	166.223,88	164.850,00	172.769,35	+ 7.919,35	0,00
Abschreibungen auf techn. Anlagen	205.414,39	189.600,00	316.732,89	+ 127.132,89	0,00
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.152,18	0,00	12.240,75	+ 12.240,75	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.133.590,61	1.106.650,00	1.258.468,92	+ 151.818,92	0,00
Abschreibung auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.073.141,38	1.922.130,00	2.355.081,52	+ 432.951,52	0,00
Summe	10.788.611,90	10.581.330,00	11.269.236,38	+ 687.906,38	0,00

Bei den bilanziellen Abschreibungen ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 687.906,38 €.

15 Transferaufwendungen	Ergebnis	356.192.338,24 €
	fortgeschr. Planansatz	353.055.000,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen	9.885.048,41	11.086.744,00	10.087.496,66	- 999.247,34	172.500,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Sozialhilfe	64.463.726,74	68.400.980,00	77.751.678,19	+ 9.350.698,19	60.000,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Jugendhilfe	132.441.828,93	144.958.900,00	142.307.240,35	- 2.651.659,65	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	9.622.936,89	11.659.944,00	10.365.317,42	- 1.294.626,58	55.500,00
Landschaftsumlage	100.609.636,19	111.399.900,00	110.132.474,62	- 1.267.425,38	0,00
ÖPNV-Zweckverbandsumlage an nph	3.582.817,00	5.548.532,00	5.548.131,00	- 401,00	0,00
Summe	320.605.994,16	353.055.000,00	356.192.338,24	+ 3.137.338,24	288.000,00

Die Transferaufwendungen stellen mit rd. 356,19 Mio. € die größte Position der ordentlichen Aufwendungen (= 61,38 %). Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 3.137.338,24 €.

Maßgeblich für die Mehraufwendungen ist der Bereich Sozialhilfe in Höhe von rd. 9,35 Mio. €. Im Wesentlichen setzt sich der Mehraufwand aus den Zuschüssen für Pflegegeld (rd. +1,28 Mio. €), den Aufwendungen zur Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen (rd. +946 T€) und in Einrichtungen (rd. +2,41 Mio. €), den Leistungen für Bildung und Teilhabe (rd. +1,37 Mio. €) und den Leistungen der Grundsicherung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (rd. +3,49 Mio. €) zusammen.

Die unter Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen ausgewiesenen Minderaufwendungen von rd. 999 T€ resultieren im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Zuweisungen an die OWL-IT (ehemals GKD) (rd. -1,16 Mio. €). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen beim Zuschuss an das Theater Paderborn (rd. +170 T€).

Im Bereich der Jugendhilfe bleiben die Aufwendungen um rd. 2,65 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Rückgänge gegenüber der Planung sind insbesondere zu verzeichnen bei den Zuweisungen an die Gemeinden für Kindergärten (rd. -874 T€) sowie bei der sozialen Leistung „Inobhutnahme“ (rd. -1,35 Mio. €) und den Aufwendungen für Integrationshelfer (schulische Inklusion) (rd. -890 T€). Den Einsparungen stehen Mehraufwendungen, insbesondere bei den Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (rd. + 526 T€) gegenüber.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis	82.585.083,74 €
	fortgeschr. Planansatz	87.249.837,05 €

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. 4,63 Mio. € sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen von rd. 119 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 2024 wie folgt entwickelt:

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2023 (€)	fortg. Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.107.985,85	3.422.950,00	2.587.630,33	- 835.319,67	183.000,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.263.380,75	6.915.098,05	4.626.502,65	- 2.288.595,40	817.727,89
Geschäftsaufwendungen	5.202.437,41	6.905.489,00	5.447.533,74	- 1.457.955,26	662.500,00
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.375.473,73	1.766.800,00	1.851.015,01	+ 84.215,01	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	51.176.962,60	60.984.400,00	58.073.635,86	- 2.910.764,14	0,00
Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen u. Zuschreibungen i.d. Sonderposten	4.641.219,98	938.000,00	3.085.830,84	+ 2.147.830,84	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	5.869.867,96	6.212.100,00	6.818.498,19	+ 606.398,19	0,00
weitere sonstige Aufwendungen aus laufende Verwaltungstätigkeit	94.946,26	105.000,00	94.437,12	- 10.562,88	0,00
Summe	74.732.274,54	87.249.837,05	82.585.083,74	- 4.664.753,31	1.663.227,89

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 4.664.753,31 € zu verzeichnen.

Für den Bereich sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen ist eine Ersparnis in Höhe von rd. 835 T€ zu verzeichnen, die maßgeblich auf Minderaufwendungen bei den Kosten für Fortbildung inkl. Reisekosten (rd. -351 T€) und Ausbildung inkl. Reisekosten (rd. -267 T€) beruht.

Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ergeben sich Verbesserungen in Höhe von insgesamt rd. 2,29 Mio. €. Minderaufwendungen insbesondere für sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. -2,15 Mio. €) stehen Mehraufwendungen u. a. bei den Mieten, Pachten und Nebenkosten (rd. +60 T€) gegenüber.

Im Bereich Geschäftsaufwendungen ergibt sich aufgrund von Mehr- und Minderaufwendungen insgesamt eine Einsparung in Höhe von rd. 1,46 Mio. €. Diese ist insbesondere durch Minderaufwendungen in den Bereichen Prüfungs- und Beratungsleistungen (rd. -516 T€), Beratungsleistungen Radmobilität (rd. -479 T€), Aufwendungen für das kommunale Integrationszentrum (rd. -121 T€), Projekte Kommunales Integrationszentrum (rd. -80 T€) sowie den Aufwendungen für Klimaschutz (rd. -513 T€) begründet. Mehraufwendungen ergeben sich hingegen u.a. bei den Aufwendungen für luftfahrtrechtliche Verfahren (rd. +29 T€), den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten (rd. +93 T€), Aufwendungen für Wahlen (rd. +575 T€) sowie sonstigen Geschäftsaufwendungen (rd. +25 T€).

Bei den Aufwendungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 84 T€. Ursächlich sind im Wesentlichen Mehraufwendungen bei der Kapitalertragsteuer (rd. +25 T€) und bei Versicherungsbeiträgen (rd. +41 T€).

Bei den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 2,91 Mio. €. Hier übersteigen die Minderaufwendungen bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung (rd. -2,84 Mio. €) sowie den Leistungen für Wohnungsbeschaffung/Umzug (rd. -94 T€) und den Leistungen für Erstausrstattungen (rd. -196 T€), die Mehraufwendungen bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe (rd. +222 T€).

Im Bereich „Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen und Zuschreibungen in den Sonderposten“ ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 2,15 Mio. €. Diese resultieren im Wesentlichen aus der Abrechnung des Gebührenhaushalts 2024 (rd. +1,99 Mio. €) sowie aus gestiegenen Pauschalwertberichtigungen Rückforderungen Jobcenter aus KdU (rd. +780 T€). Demgegenüber stehen Minderaufwendungen aus Einzelwertberichtigungen aus Forderungen-Niederschlagungen (rd. -589 T€).

Im Bereich der besonderen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 606 T€. Diese resultieren im Wesentlichen aus Aufwendungen durch die Auflösung von ARAPs im Bereich Kindergärten (rd. + 534 T€).

Auch bei der Ergebnisposition „16 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ ist zu beachten, dass ein Teil der eingesparten Mittel (rd. 1,66 Mio. €) im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2025 übertragen werden und bei einer Inanspruchnahme den Jahresabschluss des Folgejahres verschlechtern.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Ergebnis	2.773,94 €
	fortgeschr. Planansatz	353.495,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2023 (€)	fortg.Ansatz 2024 (€)	Istergebnis 2024 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinsaufwendungen an Zweckverbände	551,99	500,00	27,49	- 472,51	0,00
Zinsaufwendungen an öffentlich-rechtl. Banken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Privatbanken	9.900,78	352.995,00	2.746,45	- 350.248,55	0,00
Summe	10.452,77	353.495,00	2.773,94	-350.721,06	0,00

Insgesamt verbessert sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 350.721,06 €.

24 Außerordentliche Aufwendungen	Ergebnis	0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	- 5.767.145,00 €

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 Haushaltsjahr 2024 werden keine außerordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

Bei dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von -5.767.145,00 € handelt es sich um die buchungstechnische Umsetzung des Konsolidierungsbeitrages im Rahmen der Haushaltsplanung. Entsprechend eines Konsolidierungskonzeptes beim Kreis Paderborn wurden die Budgets der Fachaufwendungen pauschal um 5 % gekürzt. Des Weiteren wurden bei den Ämtern 11 Personalservice, 12 Strategisches Personalmanagement, 13 IT-Service und 69 Kreisstraßenbauamt Sondersparbeiträge festgesetzt. Die pauschalen Kürzungen (3,2 Mio. €) sowie die Sondersparbeiträge (2,6 Mio. €) reduzieren den planerischen Bedarf bei der allgemeinen Kreisumlage in Summe um rd. 5,8 Mio. €. Dieser Betrag wurde im Haushalt bei dem Sachkonto „591101 Konsolidierungsbeitrag“ unter den außerordentlichen Aufwendungen dokumentiert. Die Ausweisung des Konsolidierungsbeitrages im Bereich des außerordentlichen Ergebnisses wurde von der Bezirksregierung Detmold (zuständige Aufsichtsbehörde) kritisch gesehen und wird zukünftig nicht mehr praktiziert.

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)	10.214.937,63 €
fortgeschr. Planansatz	-2.863.412,47 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 10.214.937,63 EUR ergibt sich aus der Differenz der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 572.461.687,93 EUR und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 562.246.750,30 EUR.

Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit um insgesamt 13.078.350,10 EUR verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von 13.049.259,70 EUR und Minderausgaben von 29.090,40 EUR.

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 2024 beigefügt ist.

Die nach 2025 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2025.

Unter Gliederungspunkt 6.3.1 wird bezüglich der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit die Position 13 „Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen“ näher erläutert.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)	-5.707.039,10 €
	fortgeschr. Planansatz -130.603.914,52 €

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

Nach dem Jahresergebnis 2024 liegen die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bei 27.757.707,63 EUR und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei 33.464.746,73 EUR, so dass sich für die Investitionstätigkeit ein Fehlbetrag in Höhe von 5.707.039,10 EUR ergibt.

Eingeplant waren im Finanzhaushalt 2024 Einzahlungen für Investitionen in Höhe von 15.109.955,00 EUR und Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 44.773.955,00 EUR (zzgl. Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 100.939.914,52 EUR).

Die für 2024 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 110.584.179,35 EUR übertragen werden.

Die übertragenen Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind als Anlage 3 dem Anhang zum Jahresabschluss 2024 beigelegt. Die nach 2025 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2025 (Auswirkungen nur im Finanzplan).

Die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit werden unter Gliederungspunkt 6.3.2 und 6.3.3 näher erläutert.

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeile 32)	4.507.898,53 €
	fortgeschr. Planansatz -133.467.326,99 €

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 2024 ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 4.507.898,53 EUR.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Finanzmittelfehlbetrag von 133.467.326,99 EUR ergibt sich somit eine Verbesserung von rd. 137,98 Mio. EUR. Hierbei muss jedoch beachtet werden, dass der fortgeschriebene Planansatz auch die Auszahlungen berücksichtigt, die in 2024 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 115.984.775,88 EUR.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37)		-66.772,81 €
	fortgeschr. Planansatz	18.203.050,00 €

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 2024 auf 66.772,81 EUR. Die Aufnahme von Krediten war in 2024 nicht erforderlich. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein negativer Saldo in Höhe von 66.772,81 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von 18.269.822,81 EUR.

Unter Gliederungspunkt 6.3.4 und 6.3.5 werden die Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit näher erläutert.

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

6.3.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		2.746,45 €
	fortgeschr. Planansatz	-5.413.650,00 €

Der negative Betrag beim fortgeschriebenen Planansatz i.H.v. - 5.413.650,00 EUR ergibt sich durch den Konsolidierungsbeitrag i.H.v. 5.767.145 EUR im Haushalt 2024, der systembedingt als positive Auszahlung im Finanzsystem ausgewiesen wird. Der Wert an Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen beträgt im Haushaltsplan 2024 regulär 230.750 EUR. Im Jahresergebnis wurde jedoch nicht auf dem Sachkonto gebucht.

6.3.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		14.811.230,63 €
	fortgeschr. Planansatz	15.105.955,00 €

Die investiven Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen lagen um rd. 0,3 Mio. EUR unter der Planung. Im Regelfall werden die Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen erst gewährt, wenn mit dem Bauvorhaben begonnen wurde. Zeitliche Verzögerungen beim Bauvorhaben führen insofern auch zu späteren Auszahlungen der Zuwendungen.

Bei den erhaltenen Beträgen in 2024 werden die Investitionszuwendungen vom Bund mit rund 0,6 Mio. EUR und vom Land NRW mit 12,68 Mio. EUR als größte Einzahlungssummen ausgewiesen. Die Zuwendungen vom Bund betreffen im Wesentlichen die Digitalisierung an Schulen sowie Straßen- und Brückenbau während die Zuwendungen vom Land NRW sich aus verschiedenen Förderprogrammen sowie aus der Investitionspauschale und der Schulpauschale zusammensetzen.

In 2024 hat der Kreis Paderborn rund 1,53 Mio. EUR an Zuwendungen erhalten, die er 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 2024 unter den sonstigen Investitionsauszahlungen entsprechend vorgesehene Planansatz in Höhe von 73,78 Mio. EUR (Planansatz 2024: 0,00 EUR zzgl. Übertragung aus Vorjahr: 73,78 Mio. EUR) i.H.v. 72,07 Mio. EUR in das Haushaltsjahr 2025 übertragen worden (vgl. auch Erläuterungen zu Zeile 29).

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	446.477,00 €
fortgeschr. Planansatz	4.000,00 €

Die Einzahlungen ergeben sich in Höhe von rund 0,42 Mio. EUR aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und in Höhe von 22.357,00 EUR 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	12.500.000,00 €
fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Die Einzahlung in Höhe von 12.500.000,00 EUR resultiert aus einer in 2023 für einen vorübergehenden Zeitraum getätigten Einlage (Festgeld) bei der VerbundVolksbank OWL eG i.H.v. 5.000.000,00 € sowie aus einer in 2024 für einen vorübergehenden Zeitraum getätigten Einlage (Festgeld) bei der VerbundVolksbank OWL eG i.H.v. 7.500.000,00 €.

22 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00 €
fortgeschr. Planansatz	0,00 €

Im Jahr 2024 sind keine sonstigen Investitionseinzahlungen erfolgt.

6.3.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	147.609,00 €
fortgeschr. Planansatz	4.156.975,00 €

Die geplanten Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden i.H.v. 4.156.975,00 EUR inklusive Ermächtigungsübertragungen sind nur in Höhe von 147.609,00 EUR getätigt worden. Von den nicht verbrauchten Mitteln werden insgesamt 3.758.100,00 EUR ins Haushaltsjahr 2025 übertragen.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.900.597,88 €
fortgeschr. Planansatz	34.231.373,78 €

Das unter dieser Position ausgewiesene Ergebnis ergibt sich aus den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Höhe von 4.025.258,85 EUR und für Tiefbaumaßnahmen in Höhe von 2.875.339,03 EUR.

Die für 2024 eingeplanten und nicht ausgezahlten Investitionsmittel werden weiterhin für die Weiterführung und Beendigung der Baumaßnahmen benötigt. Hierfür sind Ermächtigungen für Auszahlungen im Hochbaubereich in Höhe von 12.153.122,85 EUR und im Tiefbaubereich von 10.853.000,00 EUR (summiert 23.006.122,85 EUR) nach 2025 übertragen worden.

26 Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	6.315.706,08 €
fortgeschr. Planansatz	17.677.884,08 €

Im Jahr 2024 wurden für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 6.315.706,08 EUR ausgezahlt. Der Betrag entfällt vollständig auf Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 800,00 EUR.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen bleiben um rd. 11,36 Mio. EUR hinter dem Planansatz zurück. Zur Finanzierung von Investitionsverpflichtungen werden insgesamt 8.037.655,65 EUR ins Haushaltsjahr 2025 übertragen.

27 Auszahlungen f.d. Erwerb von Finanzanlagen	15.000.000,00 €
fortgeschr. Planansatz	8.671.000,00 €

Bei dieser Position handelt es sich um zwei für vorübergehende Zeiträume zur Liquiditätssicherung gezahlte Einlagen (Festgeld) in Höhe von jeweils 7.500.000,00 EUR.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen	5.100.833,77 €
fortgeschr. Planansatz	80.976.636,66 €

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:

Die in 2024 geleisteten Auszahlungen für die Anschaffung eines Notstromaggregats der Kreispolizeibehörde belaufen sich auf 50.990,54 EUR.

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 2024 hierfür eingeplante Auszahlungsermächtigung in Höhe von 73,78 Mio. EUR wurde mit 1.709.335,81 EUR in Anspruch genommen.

Die nicht verbrauchten Mittel i.H.v. 72.071.300,85 EUR werden nach 2025 übertragen. (vgl. auch Erläuterungen zu Zeile 18).

Die in 2024 geleisteten Auszahlungen für Zuwendungen zum Auf- und Ausbau von zusätzlichen Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege zur Erfüllung des ab dem 01.08.2013 geltenden Rechtsanspruchs belaufen sich auf 3.421.412,46 EUR. 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 3.700.000,00 EUR ins Haushaltsjahr 2025 übertragen.

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

In 2024 hat der Kreis Paderborn zudem von ihm ausgezahlte Fördergelder in Höhe von 80.905,04 EUR zurückerstattet bekommen, da die Fördergelder vom Zuwendungsempfänger nicht vollständig verausgabt worden sind.

6.3.4 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33 Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen		0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	20.013.775,00 €

Im Jahr 2024 wurden keine Investitionskredite aufgenommenen.

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

Im Jahr 2024 wurden keine Liquiditätskredite aufgenommenen.

6.3.5 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

35 Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen		66.772,81 €
	fortgeschr. Planansatz	1.810.725,00 €

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 66.772,81 EUR 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 2023 zu 2024 bestehen muss.

In 2024 weichen die tatsächlich geleisteten Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten nicht ab.

7. Sonstige Angaben

7.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW sind die durch den Kämmerer bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen dem Kreistag zur Kenntnis zu bringen. Durch Kreistagsbeschluss vom 12.12.2005 ist bestimmt, dass der Kämmerer über die Leistung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet, wenn diese als nicht erheblich einzustufen sind.

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 7 beigelegt.

7.2 Gleichstellungsplan

Für den Kreis Paderborn liegt ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW, gültig für die Jahre 2020-2024, vor. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 befindet sich ein neuer Gleichstellungsplan in Arbeit.

7.3 Organe

Der Landrat und der Kämmerer des Kreises Paderborn sowie die Kreistagsmitglieder sind, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen am Schluss des Anhangs des jeweiligen Jahres anzugeben (vgl. § 95 Abs. 3 GO NRW).

Die Verpflichtung für diese Personen auch die ausgeübten Berufe und deren Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben, ist durch das Inkrafttreten des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen zum 31.12.2023 entfallen.

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 9 beigelegt.

7.4 Ermittlung der Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die 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 bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2020 bis 2023 zu ermitteln. Bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2022 bis 2023 ist zusätzlich die Summe der Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder Mehraufwendungen aus dem Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 findet die Vorschrift damit keine Anwendung mehr. Daher erfolgt für das Jahr 2024 keine Ermittlung dieser Haushaltsbelastungen.

Die im Rahmen der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2020 bis 2023 für den Kreis Paderborn ermittelte Summe der Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine beträgt 7.949.827,72 €. Sie wurde gem. § 5 Abs. 5 NKR-CUIG NRW als Bilanzierungshilfe in der Bilanz unter „Aufwendungen z. Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigkeit“ aktiviert. Der Kreistag hat beschlossen, die Mehrbelastungen 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 verselbstständigten Aufgabenbereichen aufzunehmen, sofern eine Kommune von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichtes Gebrauch macht.

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

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

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 16.09.2024 entschieden, von der Befreiungsmöglichkeit Gebrauch zu machen und keinen Gesamtabchluss 2023 aufzustellen. Zum Gesamtabchluss 2024 steht die Entscheidung noch aus.

Die Darstellung der Aufwendungen und Erträge zu den vollkonsolidierungspflichtigen Tochtergesellschaften des Kreises Paderborn erfolgt deshalb im Jahresabschluss 2024 rein vorsorglich.

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 10 beigelegt.

Anlagen zum Jahresabschluss 2024

		1	2	3	4	5	6	Abschreibungen und Zuschreibungen						Buchwerte													
		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen und Zuschreibungen						Buchwerte													
		Stand 01.01.2024		Zugänge 2024		Abgänge 2024		Umbuchungen 2024		Stand 31.12.2024		kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2023		Abschreibungen 2024		Zuschreibungen 2024		Abschreibungen der abgängen Vermögens- gegenstände 2024		kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2024		Stand 31.12.2024		Stand 31.12.2023		Veränderungen	
		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
		+		-		+ / -		=		=		+		-		-		=		= Sp. 6 - Sp. 11		+		+ / -			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		2.351.107,97		104.825,30		0,00		+ 1.550,27		2.457.183,54		2.213.117,24		72.731,03		0,00		0,00		2.265.848,27		171.335,27		137.990,73		+ 33.344,54	
1.2 Sachanlagen		3.351.460,52		82.933,50		0,00		0,00		3.351.460,52		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		3.351.460,52		3.351.460,52		+ 82.933,50	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		527.362,00		82.933,50		0,00		0,00		527.362,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		527.362,00		527.362,00		+ 82.933,50	
1.2.1.1 Grünflächen		893.690,80		64.945,50		0,00		0,00		958.636,30		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		958.636,30		893.690,80		+ 64.645,50	
1.2.1.2 Ackerland		139.410,60		0,00		0,00		0,00		139.410,60		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		139.410,60		139.410,60		0,00	
1.2.1.3 Wald, Forsten		4.911.923,92		147.699,00		0,00		0,00		5.059.632,92		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		5.059.632,92		4.911.923,92		+ 147.699,00	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Summe unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte		4.911.923,92		147.699,00		0,00		0,00		5.059.632,92		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		5.059.632,92		4.911.923,92		+ 147.699,00	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		80.095.579,78		868.081,54		0,00		0,00		82.153.096,06		27.381.000,69		1.892.749,20		0,00		0,00		0,00		52.774.979,09		52.774.979,09		+ 164.767,77	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		438.000,00		0,00		0,00		0,00		438.000,00		136.800,00		8.550,00		0,00		0,00		0,00		292.650,00		301.200,00		- 8.550,00	
1.2.2.2 Schulen		47.576.171,50		287.894,45		510.655,20		0,00		47.353.510,75		12.073.041,78		949.753,97		0,00		234.098,43		12.788.897,32		34.564.813,43		35.503.129,72		- 938.316,29	
1.2.2.3 Wohngebäude		128.109.751,28		1.156.075,99		510.655,20		+ 1.189.434,74		129.944.606,81		39.590.842,47		2.851.052,48		0,00		234.098,43		42.207.796,52		87.736.810,29		88.518.908,81		- 782.098,52	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		10.229.485,70		6.988,23		16,80		0,00		10.235.867,13		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		10.235.867,13		10.229.485,70		+ 6.371,43	
Summe bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte		21.320.548,74		9.977,86		0,00		0,00		21.330.226,60		5.551.300,95		464.707,91		0,00		0,00		6.016.008,86		15.314.217,74		15.769.247,79		- 455.030,05	
1.2.3 Infrastrukturvormen		110.842.591,22		944.246,05		95.952,66		+ 3.040.530,86		114.731.415,47		64.465.130,14		3.552.512,11		0,00		79.633,78									

Anlage 2 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2024)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2023)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	
1. Öffentl.-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	48.882.863,70	40.810.730,70		8.072.133,00	43.717.996,05
2. Privatrechtliche Forderungen	14.979.356,14	14.979.356,14			14.449.571,87
3. Sonstige Vermögensgegenstände	287.892,57	287.892,57			304.553,39
Summe aller Forderungen	64.150.112,41	56.077.979,41	0,00	8.072.133,00	58.472.121,31

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

Ermächtigungsübertragungen 2024 nach 2025 für konsumtive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Konto	Beschreibung	Ermächtigungen 2024	Ist 2024	noch verfügbar	zu übertragen
01	010401	541111	Ausbildung	683.100,00	272.445,08	410.654,92	100.000,00
01	010303	542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst.	750.826,24	28.600,00	722.226,24	395.887,89
01	020201	525540	Geräte/Gegenstände 60€-800€	40.000,00	15.966,97	24.033,03	16.651,41
01	010303	527961	Digitalisierung Modellregion	1.542.563,88	47.046,65	1.495.517,23	1.495.517,23
01	010303	531302	Zuweisungen an die GDK/ OWL-IT	61.400,00	15.599,70	45.800,30	22.500,00
10	010301	525540	Geräte / Gegenstände 60-800 € netto	189.100,00	84.735,59	104.364,41	10.000,00
10	010301	542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst.	474.500,00	295.218,40	179.281,60	117.100,00
11	010401	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	70.000,00	21.988,23	48.011,77	48.000,00
13	030103	542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst.	283.700,00	93.087,38	190.612,62	85.000,00
13	010302	531302	Zuweisung an OWL-IT	5.404.004,00	4.284.936,78	1.119.067,22	150.000,00
13	010302	542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst.	1.982.060,00	984.780,34	997.279,66	207.240,00
38	020501	541150	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	69.500,00	26.495,49	43.004,51	43.000,00
38	020502	531755	Aufwand Telenotarzt	580.000,00	74.213,96	505.786,04	22.500,00
38	020503	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	135.400,00	54.320,53	81.079,47	80.000,00
38	020504	541150	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	113.000,00	72.663,67	40.336,33	40.000,00
40	030204	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	7.000,00	0,00	7.000,00	9.700,00
40	030205	525540	Geräte/ Gegenstände 60-800 €	15.500,00	188,96	15.311,04	3.800,00
40	030206	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	5.600,00	2.280,87	3.319,13	600,00
40	030207	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	66.700,00	25.962,58	40.737,42	14.800,00
40	030210	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	30.600,00	12.887,97	17.712,03	6.000,00
41	040101	527931	Beratung und wissenschaftliche Betreuung	36.000,00	17.672,52	18.327,48	16.000,00
41	040101	527937	Projekte Wewelsburg	505.000,00	343.720,63	161.279,37	48.000,00
41	040101	525500	Unterhaltung BGA	36.900,00	24.703,25	12.196,75	11.000,00
41	040101	525540	Geräte/ Gegenstände 60-800 €	20.000,00	16.100,38	3.899,62	3.800,00
41	040101	527930	Marketing	82.400,00	63.096,86	19.303,14	16.000,00
41	040101	527933	Restaurierungsaufwand	30.800,00	19.983,83	10.816,17	3.500,00
41	040101	542950	Sonstige Aufwendungen	54.000,00	45.182,92	8.817,08	8.800,00
46	030102	542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst.	31.000,00	11.636,63	19.363,37	3.700,00
46	030102	531708	Übergang v. Schule in den Beruf	502.060,00	251.635,04	250.424,96	5.000,00
50	050401	531721	Zuschüsse an Wohlfahrtspflege	576.300,00	508.427,50	67.872,50	60.000,00

Amt	Produkt	Konto	Beschreibung	Ermächtigungen 2024	Ist 2024	noch verfügbar	zu übertragen
65	030208	521110	Unterhaltung der Gebäude (Amt 65)	320.000,00	0,00	320.000,00	320.000,00
65	010801	521110	Unterhaltung der Gebäude (Amt 65)	550.000,00	161.760,65	388.239,35	280.000,00
66	140201	543191	Aufwendungen Klimaschutz	608.000,00	193.619,87	414.380,13	124.000,00
66	130201	522100	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	437.000,00	274.575,14	162.424,86	15.000,00
69	120201	522110	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	180.000,00	79.253,48	100.746,52	99.900,00
69	120101	522111	Bauwerksanierung	280.000,00	225.813,98	54.186,02	54.100,00
69	120101	522112	Straßensanierung	2.280.000,00	617.507,08	1.662.492,92	100.000,00
69	120101	543154	Beratungsleistungen Radmobilität	355.000,00	72.571,70	282.428,30	110.000,00
81	150101	531701	Veranstaltungen und Projekte	150.000,00	17.161,12	132.838,88	28.000,00
81	150101	543155	Prüfungs- und Beratungskosten	487.500,00	136.586,43	350.913,57	260.000,00
81	150101	543156	Zertifizierungskosten	5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00
81	150101	543191	Aufwendungen Klimaschutz	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00
81	150201	527943	Förderung des Tourismus	1.350.000,00	19.472,13	1.330.527,87	880.000,00
81	150201	527977	Aufwendungen Tourismus 19%	192.000,00	104.324,86	87.675,14	45.000,00
Summe				21.609.014,12	9.618.225,15	11.990.788,97	5.400.596,53

Ermächtigungsübertragungen 2024 nach 2025 für investive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2024	Ist 2024	noch verfügbar	zu übertragen
01	010303	I18.100001	digitale Modellregion Kreis Paderborn	556.731,56	0,00	556.731,56	389.292,34
01	020201	I24.010001	Digitalisierung Ausländerbehörde	60.000,00	55.498,52	4.501,48	4.501,48
10	010301	I10BGA-O1	Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	171.500,00	12.723,51	158.776,49	84.700,00
10	010301	I10BGA-O2	Betriebsausstattung Kantine	65.400,00	22.858,15	42.541,85	21.600,00
10	010301	I10KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	261.090,00	186.674,95	74.415,05	66.100,00
13	010302	I10IT-GKD	Mietkauf GKD	26.320,00	0,00	26.320,00	26.320,00
13	010302	I10SOF-T1	Aufwand für Informationstechnik (Software)	170.000,00	0,00	170.000,00	70.000,00
13	010302	I13.HARDW	Hardware	747.055,00	361.778,07	385.276,93	329.300,00
13	020401	I13.SOF-39	Software Amt 39	45.500,00	0,00	45.500,00	45.500,00
13	050201	I13.SOF-50	Software Amt 50	50.000,00	725,90	49.274,10	49.200,00
13	010302	I13.SOFTW	Software	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
13	030103	SD18.40002	Digitalisierung Schulen (Digitalpakt)	2.555.855,48	1.576.993,60	978.861,88	12.300,00
20	160101	I20TILGUNG	Tilgung von Krediten	373.225,00	66.772,81	306.452,19	290.000,00
20	010601	I12.200001	Erhöhung Stammkapital Flughafen	1.437.500,00	0,00	1.437.500,00	1.437.500,00
38	020501	I32BGA-F1	Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	491.600,00	412.969,39	78.630,61	353.500,00
38	020502	I32BGA-K1	BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst	713.500,00	240.816,65	472.683,35	299.300,00
38	020504	I32BGA-L1	BGA für die Leitstelle	1.405.500,00	941.478,16	464.021,84	260.000,00
38	020503	I32BGA-O1	BGA für Katastrophenschutz	170.000,00	26.578,51	143.421,49	130.000,00
38	020501	I32KFZ-F1	Kraftfahrzeugbeschaffung	975.300,00	64.012,17	911.287,83	350.000,00
38	020502	I32KFZ-K1	Kraftfahrzeugbeschaffung	1.200.400,00	248.930,19	951.469,81	808.000,00
38	020503	I32KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung	771.000,00	256.432,17	514.567,83	128.000,00
38	020501	I38BGA-F1	Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	1.340.000,00	126.063,63	1.213.936,37	1.219.000,00
38	020502	I38BGA-K1	BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst	1.213.700,00	348.701,89	864.998,11	669.500,00
38	020504	I38BGA-L1	BGA für die Leitstelle	105.500,00	2.957,15	102.542,85	98.000,00
38	020503	I38BGA-O1	BGA für Katastrophenschutz	163.500,00	19.635,00	143.865,00	168.800,00
38	020502	I38KFZ-K1	Kraftfahrzeugbeschaffung	1.570.000,00	5.385,96	1.564.614,04	736.000,00
38	020503	I38KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung	90.000,00	0,00	90.000,00	65.000,00

Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2024	Ist 2024	noch verfügbar	zu übertragen
40	030207	I13.400003	Neu- und Ersatzbeschaffung des Maschinenparks	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
40	030101	I24.400001	Ausst. BK (GRW-Förderung)	189.205,00	171.469,62	17.735,38	17.735,38
40	030103	I24.SIT001	Ausst. SIT (GRW Förderung)	381.600,00	1.593,55	380.006,45	380.006,45
40	030205	I40BGA-AL	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	18.000,00	0,00	18.000,00	2.500,00
40	030204	I40BGA-EK	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	11.900,00	8.482,32	3.417,68	3.400,00
40	030209	I40BGA-HW	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	23.246,95	11.530,09	11.716,86	11.600,00
40	030208	I40BGA-LE	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	42.000,00	5.694,76	36.305,24	15.000,00
40	030207	I40BGA-RW	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	76.800,00	45.884,47	30.915,53	28.800,00
40	030210	I40BGA-SN	Lehr- und Lemmittel, Schulinventar (BGA)	21.200,00	0,00	21.200,00	21.200,00
40	030101	I40BGA-SPO	Einrichtungsgegenstände (BGA) Kreissporthalle	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
40	030101	I40BGA-SV	BGA für Schulverwaltung	12.000,00	0,00	12.000,00	6.000,00
41	040201	I17.410001	Erhöhung Stammkapital Wege durch das Land gGmbH	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00
41	040202	I41BGA001	Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA)	14.000,00	1.174,90	12.825,10	12.800,00
41	040101	I45BGA002	Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA)	185.400,00	66.143,18	119.256,82	35.600,00
41	040101	I45KUNST1	Ankauf von Exponaten	20.000,00	18.320,10	1.679,90	1.600,00
51	060401	I51ARAP001	Abwicklung U3-Förderung	7.114.000,00	3.404.026,94	3.709.973,06	3.700.000,00
62	090201	I62BGA001	Technische Einrichtung und Geräte (BGA)	30.000,00	4.472,58	25.527,42	20.000,00
65	010801	I10.650001	Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA)	313.100,00	204.901,43	108.198,57	108.100,00
65	120101	I13.650004	Salzhalle Bauhof Klausheide	365.000,00	0,00	365.000,00	365.000,00
65	010801	I16.650006	Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (vorh.KlinFG)	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
65	040201	I21.650001	Umbau Gebäude Kulturamt	1.122.000,00	99.515,15	1.022.484,85	1.022.400,00
65	020502	I23.650001	Container Rettungswache Buke	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00
65	030203	I23.650004	Überdachung Fahrradstellplätze	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
65	030203	I23.650005	Sonnenschutz HSS	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
65	030301	I23.650008	Aufstockung G9	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00
65	020504	I24.650001	BSZ - Bevölkerungsschutzzentrale	14.048.000,00	0,00	14.048.000,00	8.500.000,00
65	030209	I24.650002	Luftwärmepumpe Berufskollegzentrum	500.000,00	0,00	500.000,00	480.400,00
65	030208	I24.650003	PV-Anlage LEBK-Büren	160.000,00	31.853,85	128.146,15	128.100,00

Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2024	Ist 2024	noch verfügbar	zu übertragen
65	010801	I24.650004	PV-Anlage Wohnhaus Rathenaustraße	130.000,00	0,00	130.000,00	130.000,00
65	030205	I24.65ALS	Neubau Astrid-Lindgren-Schule	2.069.821,00	0,00	2.069.821,00	2.069.800,00
65	030204	I24.65EKS	Neubau Erich-Kästner-Schule	3.843.954,00	2.483.152,35	1.360.801,65	1.360.800,00
65	030203	I24.65HSS	Sanierung Hermann-Schmidt-Schule	1.100.000,00	136.503,32	963.496,68	963.400,00
65	010801	K18.650001	Kreishausenerweiterung II. Bauabschnitt	61.400,00	12.353,20	49.046,80	49.000,00
65	03020701	KS18.65002	Heizung incl. Steuerung Berufsschulzentrum	1.215.429,52	679.301,28	536.128,24	536.128,24
65	030207	KS21.65001	Raumerweiterung RWB	1.214.756,15	872.661,54	342.094,61	342.094,61
66	130201	I61GRU001	Maßnahmen nach § 5 LG	165.463,40	0,00	165.463,40	153.000,00
69	120101	I10.690001	K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwaney)	1.517.800,00	915.619,47	602.180,53	602.100,00
69	120101	I17.690002	K2 OD Dörenhagen	446.000,00	314.832,83	131.167,17	131.100,00
69	120101	I17.690003	K35 OD Büren-Harth	2.402.000,00	54.060,63	2.347.939,37	2.347.900,00
69	120101	I19.690004	K 61 IX (Westenholz-Schöning)	116.000,00	0,00	116.000,00	116.000,00
69	120101	I20.690002	K 4 (Umbau Sennestr. i. Höv. u. Umbau RG), III. BA	384.000,00	14.578,79	369.421,21	369.400,00
69	120101	I20.690003	K 37 (Flughafen)	766.200,00	274.765,39	491.434,61	400.000,00
69	120101	I20.690005	K 13 Grundsteinheim - Verkehrssicherungsmaßnahmen	1.566.000,00	762.944,16	803.055,84	803.000,00
69	120101	I20.690007	K 13 Rad-/Gehwegverbindung Herbram/Herbram-Wald	292.000,00	228.503,25	63.496,75	63.400,00
69	120101	I21.690003	K55 Verne Mühlendamm	2.090.200,00	15.048,98	2.075.151,02	2.075.100,00
69	120101	I22.690002	K 28 Neubau Rad- / Gehweg Lückenschluss	234.000,00	0,00	234.000,00	234.000,00
69	120101	I23.690001	Brücke K38 Ellerbach (Bauwerk_Nr.4219504)	506.000,00	0,00	506.000,00	506.000,00
69	120101	I23.690002	K21 Abschnitt 8+9, Erneuerung (Borchen)	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
69	120101	I23.690003	K17 Abschnitt 2, Erneuerung	715.400,00	39.689,80	675.710,20	675.700,00
69	120101	I23.690004	K23 Abschnitt 1, Erneuerung	1.600.000,00	65.215,78	1.534.784,22	1.534.700,00
69	120101	I23.690005	K16 OD Ahden, Erneuerung	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
69	120101	I23.690006	K2, L756, Gemeinde Borchen, Kreuzung	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
69	120101	I23.690007	K 36 Bad Wünnenberg-Haaren (alt)	885.000,00	952,00	884.048,00	884.000,00
69	120101	I23.690008	K 20 Bahnhof Niederschlagswasserklärung	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00
69	120101	I24.690001	K 21 RG Anschluss A33-Borchen bis Alfen	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
69	120101	I24.690002	K 29 Diebesweg/Richtung Marienloh	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00

Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2024	Ist 2024	noch verfügbar	zu übertragen
69	120101	I69BGA.KBH	Inventar Kreisbauhof	47.600,00	23.552,73	24.047,27	20.000,00
69	120000	I69BGA001	Technische Einrichtung und Maschinen	297.720,00	204.558,55	93.161,45	65.000,00
69	120000	I69KFZ001	Kraftfahrzeugbeschaffung FB 69	211.600,00	93.932,76	117.667,24	110.000,00
69	120101	I69PLANNEU	Planungskosten für Straßenbaumaßnahmen	30.000,00	14.862,70	15.137,30	15.100,00
80	150000	I19.010001	Breitbandausbau Kommunen	73.780.636,66	1.709.335,81	72.071.300,85	72.071.300,85
			Summe	139.778.609,72	17.969.474,64	121.809.135,08	112.311.679,35

Anlage 4 Rückstellungsspiegel

Bezeichnung	Betrag am 31.12.2023 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Betrag am 31.12.2024 EUR
		in Anspruch genommen EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	
3.1 Pensionsrückstellungen	198.642.104,00	0,00	0,00	11.551.974,00	210.194.078,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.232.271,20	704.788,50	458.374,54	1.450.000,00	2.519.108,16
3.4 Sonstige Rückstellungen	21.853.331,51	6.299.565,38	1.319.072,72	9.556.048,34	23.790.741,75
<i>a) Verpflichtungsrückstellungen nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW</i>	<i>21.640.331,51</i>	<i>6.298.008,92</i>	<i>1.132.629,18</i>	<i>9.481.048,34</i>	<i>23.690.741,75</i>
<i>b) Drohverlustrückstellungen nach § 37 Abs. 6 KomHVO NRW</i>	<i>213.000,00</i>	<i>1.556,46</i>	<i>186.443,54</i>	<i>75.000,00</i>	<i>100.000,00</i>
Summe	222.727.706,71	7.004.353,88	1.777.447,26	22.558.022,34	236.503.927,91

Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2024)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2023)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00				0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.729.205,61	134.501,86	445.703,32	1.149.000,43	1.907.404,25
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.5 von Kreditinstituten	1.729.205,61	134.501,86	445.703,32	1.149.000,43	1.907.404,25
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.268.316,42	294.854,17	1.179.416,68	2.794.045,57	4.563.170,59
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	26.273,27
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.402.529,35	9.402.529,35	0,00	0,00	8.916.634,08
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	837.382,10	837.382,10	0,00	0,00	656.977,07
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.038.350,69	1.038.350,69	0,00	0,00	2.589.253,26
8. Erhaltene Anzahlungen	30.616.173,56	25.102.359,98	5.513.813,58	0,00	21.563.781,63
Summe aller Verbindlichkeiten	47.891.957,73	36.809.978,15	7.138.933,58	3.943.046,00	40.223.494,15
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.	315.234,00				491.132,00

Hinweis:

Bei den Verbindlichkeiten aus den Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 4.268.316,42 € sowie bei einem Teilbetrag aus den Krediten für Investitionen in Höhe von 1.706.129,58 € handelt es sich um eine Kreditaufnahme im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Anlage 6 Bürgschaftsnachweis

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschafts- erklärung	Ursprungs- höhe	bisherige Tilgung	Tilgung im Haushalts- jahr 2024	Gesamt- tilgung	Restwert am Ende des Hj. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1) Naturschutzbund Deutschland Kreisver- band Paderborn, Arbeitsgruppe Land- schaftspflege und Arten- schutz e.V.	28.07.1989	5.369	0	0	0	5.369
2) Naturschutzbund Deutschland Kreisver- band Paderborn, Arbeitsgruppe Land- schaftspflege und Arten- schutz 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	716.282	175.898	892.180	307.820
Summe:		1.207.414	716.282	175.898	892.180	315.234

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**Ergebnisrechnung**

Konto	Kontobezeichnung	fortgeschr. Ansatz	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz inkl. UEPL/APL	Veränderung in %
531730	Zuschüsse zur Gesundheitspflege	1.490.000,00	6.183,68	1.496.183,68	0,42
531801	Zuschüsse Pflegewohngeld	7.200.000,00	1.242.500,00	8.442.500,00	17,26
533133	Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen	3.100.000,00	1.026.100,00	4.126.100,00	33,10
533233	Hilfe zur Pflege in Einrichtungen	8.400.000,00	1.896.219,79	10.296.219,79	22,57
533800	Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.724.000,00	1.462.000,00	3.186.000,00	84,80
533910	Leistungen der Grundsicherung an natürliche Personen auß. v. Einr.	33.900.000,00	874.700,00	34.774.700,00	2,58
541150	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstung	600.450,00	1.889,13	602.339,13	0,31
543160	Aufwendungen für Wahlen	40.000,00	524.171,35	564.171,35	1.310,43
543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	287.999,00	500,00	288.499,00	0,17
544150	Versicherungsbeiträge	847.800,00	20.884,52	868.684,52	2,46
546800	Leistungen für Bildung und Teilhabe	3.500.000,00	268.300,00	3.768.300,00	7,67
548540	Aufw. für nicht rückzahlb. Zuw.f. Invest. an übrige Bereiche	3.500.000,00	203.800,00	3.703.800,00	5,82
591101	Konsolidierungsbeitrag	-5.767.145,00	1.257.919,85	-4.509.225,15	-21,81
Summe		58.823.104,00	8.785.168,32	67.608.272,32	14,93

Finanzrechnung

Konto	Kontobezeichnung	fortgeschr. Ansatz	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz inkl. UEPL/APL	Veränderung in %
782100	Auszahl.f.d.Erwerb v.Grundstücken und Gebäuden	4.156.975,00	269.129,02	4.426.104,02	6,47
783100	Auszahl.f.d.Erwerb v.bewegl.Sachen d.Anlagev.> 800 €	17.651.564,08	443.042,15	18.094.606,23	2,51
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.887.600,00	704.263,82	13.591.863,82	5,46
Summe		34.696.139,08	1.416.434,99	36.112.574,07	4,08

Anlage 8 **Eigenkapitalspiegel**

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüberschüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahres-ergebnisses zum 1.1. des Haushaltsjahres ³	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr ⁴	Veränderungen der Sonderrücklagen (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ⁵
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	54.929.661,08			15.589.369,25		39.340.291,83
1.2 Sonderrücklagen	0,00					0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	31.004.509,55		4.016.192,05			35.020.701,60
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag ¹	0,00					0,00
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag ²	4.016.192,05					-628.426,21
Summe Eigenkapital	89.950.362,68					73.732.567,22
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00					0,00

1) Ausweis des bilanziellen Verlustvortrages mit negativem Vorzeichen
2) Ausweis eines Jahresfehlbetrages mit negativem Vorzeichen
3) Ggf. Bildung eines neuen bilanziellen Verlustvortrages; Ausweis der Umbuchung aus der Ausgleichsrücklage in die allgemeine Rücklage nach § 75 Absatz 3 Satz 3 GO NRW
4) Ggf. zzgl der einmalig zulässigen Verrechnung der Bilanzierungshilfe mit der allgemein Rücklage nach § 6 Absatz 2 NKF-CUIG
5) Vor Beschluss über die Ergebnisverwendung

Anlage 9: Organe

Landrat Rüther, Christoph	01.01. - 31.12.

Kämmerer Tiemann, Ingo	01.01. - 31.12.

Mitglieder des Kreistages im Jahr 2024

Anke, Thomas	01.01. - 31.12.
Beckmann, Wilhelm	01.01. - 31.12.
Birkelbach, Anne	01.01. - 31.12.
Birkelbach, Carsten	01.01. - 31.12.
Blienert, Burkhard	01.01. - 31.12.
Block, Bianca	01.01. - 31.12.
Bunte, Silvia	01.01. - 31.12.
Creuzmann, Norika	01.01. - 31.12.
Fresen, Ulrich	01.01. - 31.12.
Dr. Hadaschik, Michael	01.01. - 31.12.
Haese, Verena	01.01. - 31.12.
Henneke, Sabrina	01.01. - 31.12.
Hüttemann, Hartmut	01.01. - 31.12.
Jakobsmeier, Thorsten	01.01. - 31.12.
Janzen, Hans-Bernd	01.01. - 31.12.
Jülke, Werner	01.01. - 31.12.
Kaiser, Dirk	01.01. - 31.12.
Klausing, Andrea	01.01. - 31.12.
Koch, Günter	01.01. - 31.12.
Kohaupt, Silke	01.01. - 31.12.
Kohlenberg, Christoph	01.01. - 31.12.
Konersmann, Ludger	01.01. - 31.12.
Köster, Gunda	01.01. - 31.10.
Krause, Diethelm	01.01. - 31.12.
Kuske, Hendrik	01.01. - 31.12.
Lambrecht, Lukas	01.01. - 31.12.
Langer, Bernd	01.01. - 31.12.
Lappe, Wilfried	01.01. - 31.12.
Lengert, Désirée	01.01. - 31.12.
Leyva, Manuel	01.01. - 31.12.
Lüke-Pöppel, Ursula	01.01. - 31.12.

Lüttgens, Hanswalther	01.01. - 31.12.
Mersch, Anke	01.01. - 31.12.
Müller, Markus	01.01. - 31.12.
Neesen, Christoph	01.01. - 31.12.
Niedernhöfer, André	01.01. - 31.12.
Niggemeier, Ralf	01.01. - 31.12.
Nolte, Hubert	01.01. - 31.12.
Päsch, Meinolf	01.01. - 31.12.
Pavlicic, Michael	01.01. - 31.12.
Pirsig, Ralf	01.01. - 31.12.
Risse, Johannes	01.01. - 31.12.
Sander, Steffen	01.01. - 31.12.
Dr. Schaper, Elisabeth	01.01. - 31.12.
Schlüter, Jörg	01.01. - 31.12.
Schmidt, Jürgen	01.01. - 31.12.
Schmidt-Nitkowski, Beate	01.01. - 31.12.
Schmitt, Simon	01.01. - 31.12.
Scholle, Wolfgang	01.01. - 31.12.
Schüssler, Susanne	01.01. - 31.12.
Striewe, Hermann	01.01. - 31.12.
Tegethoff, Karl-Heinz	01.01. - 31.12.
Tegethoff, Matthias	01.01. - 31.12.
Vahle-Kuhlmann, Rita	01.01. - 31.12.
Vossebein, Norbert	01.01. - 31.12.
Wagener-Ragert, Claudia	01.01. - 31.12.
Weigel, Wolfgang	01.01. - 31.12.
Dr. Welsing, Marcel	01.01. - 31.12.
Werth, Stefan	01.01. - 31.12.
Wittmer, Alexander	01.11. - 31.12.
Zündorf, Klaus	01.01. - 31.12.

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 ...	A.V.E.	A.V.E. GmbH	Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH	NPH (Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter)
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt				
<u>Erträge</u>				
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-	-	4,63	0,54
Erstattung v. Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	0,21	-	0,18	0,45
Personal- und Sachkostenerstattungen	428,54	5,70	131,79	45,11
Finanzerträge (Gewinnausschüttung aus Beteiligung)	20,45	-	-	-
<u>Aufwendungen</u>				
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	371,81	-	13,90	-
Transferaufwand				
• Übernahme hoheitlicher Kosten: 1,99 Mio. €	-	-	1.987,50	5.548,13
• ÖPNV-Zweckverbandsumlage an NPH: 5,55 Mio. €				
Sonstige ordentliche Aufwendungen	616,23	-	158,13	-

Lagebericht zum Jahresabschluss 2024

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:

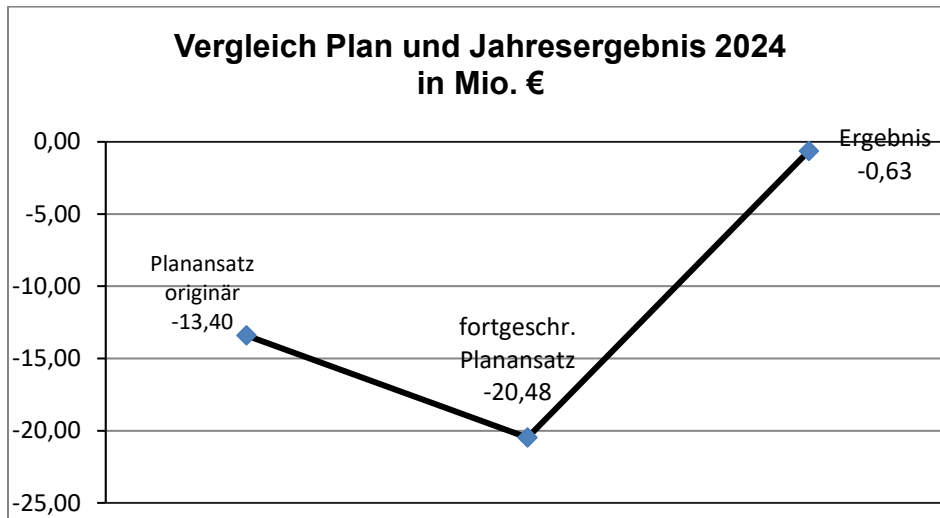
- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch einen Nachtragshaushaltsplan (§ 10 KomHVO NRW)
- Ermächtigungsübertragungen (§ 22 KomHVO NRW)

1.3 Erlass der Haushaltssatzung und Aufstellung des kommunalen Jahresabschlusses 2024

Haushaltssatzung	
Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs der Haushaltssatzung an den Kreistag	06.11.2023
Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Kreistag	18.12.2023
Bekanntmachung des Haushalts	28.02.2024
Jahresabschluss	
Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs des Jahresabschlusses an den Kreistag	07.07.2025
Prüfung des Jahresabschlusses im Rechnungsprüfungsausschuss	19.11.2025
Feststellung des Jahresabschlusses durch den Kreistag	15.12.2025

2 Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres

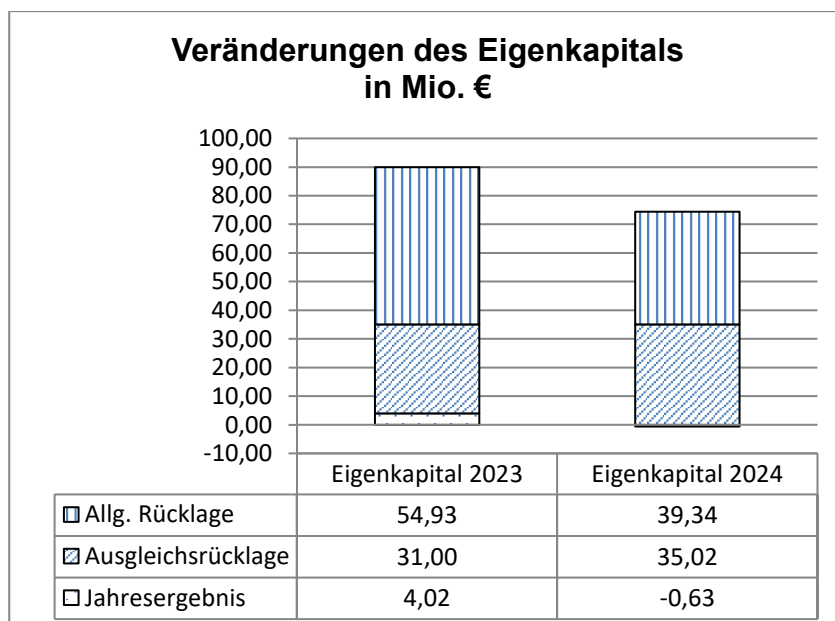
2.1 Jahresergebnis 2024



Der Kreishaushalt 2024 wurde mit 13,4 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 2024 haben sich Abweichungen bei einer Vielzahl von Haushaltspositionen ergeben, die in ihrer Summe zu einem Jahresfehlbetrag von rd. 0,63 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. 15,59 Mio. € verringert. Es handelt sich hier um Erträge (rd. 0,20 Mio. €) und Aufwendungen (rd. 0,05 Mio. €) aus dem Abgang und der

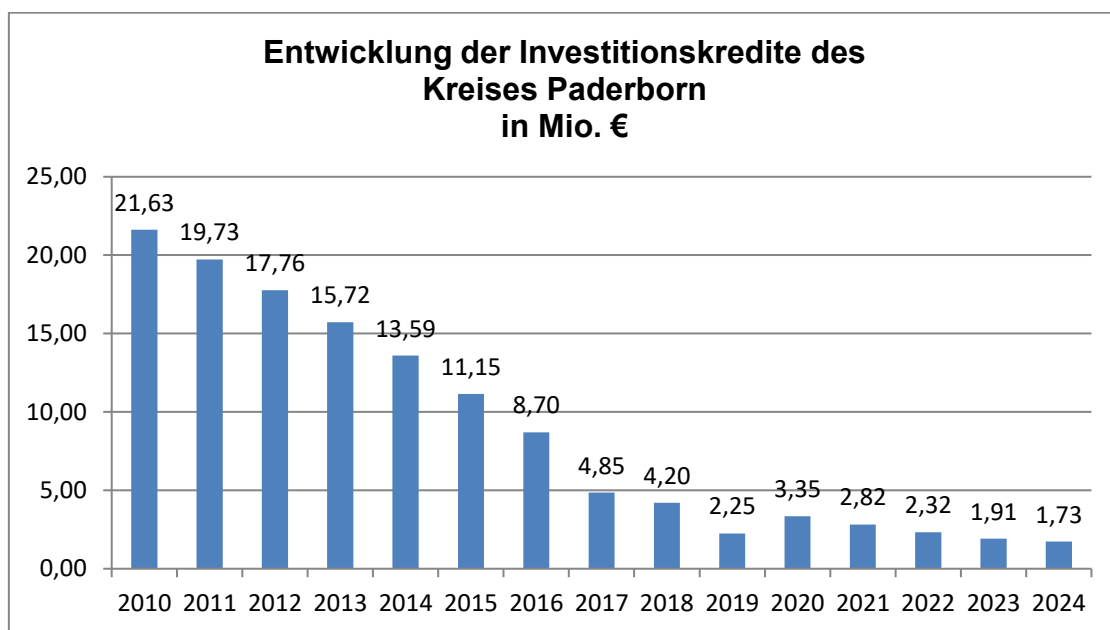
Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Aufwendungen (rd. 15,74 Mio. €*) und Erträge (rd. 0,01 Mio. €) bei den Finanzanlagen.

*) siehe hierzu Ziffer 3.1.2

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 2024 von rd. 1,91 Mio. € (31.12.2023) durch planmäßige Tilgungen um ca. 0,18 Mio. € auf rd. 1,73 Mio. € (31.12.2024) verringert. Darin enthalten sind Kredite aus dem 100%-igen Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von rd. 1,71 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 31.12.2024 auf 23.076,03 €.

Anfang des Jahres 2024 bestanden **Kredite zur Liquiditätssicherung** i.H.v. rd. 4,56 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 31.12.2024 auf rd. 4,27 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 2024 eine Überdeckung in Höhe von 7.857.006 €. Unter Berücksichtigung der Forderung aus Vorjahren (2.311.406 €) ergibt sich zum 31.12.2024 eine Verbindlichkeit gegenüber den Kommunen i.H.v. 5.545.600 €.

Im Rahmen der Abrechnung der „Kreisumlage Kreismusikschule“ errechnet sich für 2024 ein Überschuss i.H.v. 90.879 €. Unter Berücksichtigung der aus Vorjahren bestehenden Verbindlichkeit in Höhe von 184.350 € wird gegenüber den Kommunen zum 31.12.2024 eine Verbindlichkeit i.H.v. 275.229 € ausgewiesen.

Bei der Abrechnung der „Kreisumlage Kreisfahrbücherei“ ergibt sich für 2024 eine Überdeckung i.H.v. 3.639 €. Unter Berücksichtigung der aus Vorjahren bestehenden Verbindlichkeit in Höhe von 48.461 € wird gegenüber den Kommunen zum 31.12.2024 nunmehr eine Gesamtverbindlichkeit i.H.v. 52.100 € ausgewiesen.

3.1.2 Abwertung der RWE-Aktien

Der RWE-Aktienbestand des Kreises Paderborn wurde zum 31.12.2023 mit 52.459.902,06 € 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 2022.

Nach § 36 Abs. 6 Satz 1 KomHVO NRW sind bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen.

Bedingt durch die nachhaltige Wertminderung der RWE-Aktien (vgl. Pos. A 1.3.4 im Anhang und Ziff. 8.4.2 im Lagebericht) mussten die Finanzanlagen in einem Umfang von 15.732.874,95 € außerplanmäßig abgeschrieben werden.

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, was im Jahr 2024 zu einem Eigenkapitalverzehr in Höhe von 15.732.874,95 € führte.

3.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Schluss des Jahres 2024 sind keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten, die Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2024 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 2024 schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung 2024				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
Ordentliche Erträge	567.481.952,51	575.160.306,31	+ 7.678.353,80	1,35%
./. Ordentliche Aufwendungen	601.002.046,21	580.268.711,84	- 20.733.334,37	-3,45%
+ Finanzerträge	3.628.040,00	4.482.753,26	+ 854.713,26	23,56%
./. Finanzaufwendungen	353.495,00	2.773,94	- 350.721,06	-99,22%
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	
./. Außerordentliche Aufwendungen	-5.767.145,00	0,00	+ 5.767.145,00	
Jahresergebnis	-24.478.403,70	-628.426,21	+ 23.849.977,49	
+ Globaler Minderaufwand	4.000.000,00			
Jahresergebnis (nach Abzug globaler Minderaufwand)	-20.478.403,70	-628.426,21	+ 19.849.977,49	

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 Steuern und ähnlichen Abgaben (+0,534 Mio. €), Transfererträgen (+0,796 Mio. €), öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+1,654 Mio. €), privatrechtlichen Leistungsentgelten (+0,222 Mio. €), Kostenerstattungen (+7,406 Mio. €) und sonstigen ordentlichen Erträgen (+3,340 Mio. €). Dagegen stehen Mindererträge bei den Zuwendungen und Umlagen (-6,274 Mio. €)

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich die Verringerung gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz aus Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+0,688 Mio. €) und den Transferaufwendungen (+3,137 Mio. €). Dagegen stehen Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-8,629 Mio. €), den Versorgungsaufwendungen (-3,354 Mio. €), den Sach- und Dienstleistungen (-7,911 Mio. €), sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-4,665 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. 1,205 Mio. € verbessert.

Bei dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von -5.767.145,00 € handelt es sich um die buchungstechnische Umsetzung des Konsolidierungsbeitrages im Rahmen der Haushaltsplanung.

4.2 Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2024 abzuleitende Finanzlage des Kreises Paderborn weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von rd. 4,51 Mio. € aus. Dieser ergibt sich aus der Summe des positiven Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 10,21 Mio. € und dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 5,71 Mio. €.

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

Finanzrechnung 2024				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	559.412.428,23	572.461.687,93	+ 13.049.259,70	2,33%
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	562.275.840,70	562.246.750,30	- 29.090,40	-0,01%
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.863.412,47	10.214.937,63	+ 13.078.350,10	
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	15.109.955,00	27.757.707,63	+ 12.647.752,63	83,70%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	145.713.869,52	33.464.746,73	- 112.249.122,79	-77,03%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-130.603.914,52	-5.707.039,10	+ 124.896.875,42	
Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-133.467.326,99	4.507.898,53	+ 137.975.225,52	
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	20.013.775,00	0,00	- 20.013.775,00	-100,00%
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
- Tilgung von Darlehen	1.810.725,00	66.772,81	- 1.743.952,19	-96,31%
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.203.050,00	-66.772,81	- 18.269.822,81	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-115.264.276,99	4.441.125,72	+ 119.705.402,71	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		24.706.025,93		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		7.731,36		
Liquide Mittel		29.154.883,01		

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. 13,08 Mio. € auf rd. 10,21 Mio. € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von rd. 13,05 Mio. € und Minderauszahlungen von rd. 0,03 Mio. €.

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 33,46 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. rd. 27,76 Mio. € gegenüberstehen. Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beläuft sich somit auf rd. -5,71 Mio. €.

Der Bereich der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit umfasst neben den erhaltenen 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. 12,65 Mio. € höher als geplant ausgefallen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergaben sich in folgenden Bereichen:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:	0,148 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen des Hoch- und Tiefbaus	6,901 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6,316 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15,000 Mio. €
Sonstige Investitionsauszahlungen	5,101 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 dazugehörenden liquiditätsmäßigen Auswirkungen - lassen sich nicht vermeiden, da die Abwicklung von Projekten von unterschiedlichen Faktoren abhängt, die bei der Aufstellung des Haushaltes nur schwer einschätzbar sind. So führen beispielsweise ausstehende Bewilligungen dazu, dass Maßnahmen geschoben werden müssen, oder es treten nicht vorhersehbare Bauverzögerungen bei der Umsetzung von Maßnahmen ein.

Im Jahr 2024 wurden keine Darlehen/Kredite aufgenommen. Aufgrund der Tilgung noch bestehender Darlehen errechnet sich ein **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** in 2024 von rd. -67 T€.

Der Kreis Paderborn war in 2024 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen.

4.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Schlussbilanz zum 31.12.2024 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	31.12.2024		31.12.2023	
	EUR		EUR	
0 Aufwendungen z. Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigk.	7.949.827,72	1,49%	7.949.827,72	1,51%
1 ANLAGEVERMÖGEN	345.971.231,30	64,69%	359.993.531,24	68,43%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	171.335,27	0,03%	137.990,73	0,03%
1.2 Sachanlagen	202.766.359,43	37,91%	201.088.384,22	38,23%
1.3 Finanzanlagen	143.033.536,60	26,75%	158.767.156,29	30,18%
2 UMLAUFVERMÖGEN	101.030.544,43	18,89%	88.376.618,76	16,80%
2.1 Vorräte	225.549,01	0,04%	198.471,52	0,04%
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	64.150.112,41	12,00%	58.472.121,31	11,12%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.500.000,00	1,40%	5.000.000,00	0,95%
2.4 Liquide Mittel	29.154.883,01	5,45%	24.706.025,93	4,70%
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	79.848.232,65	14,93%	69.725.509,31	13,25%
Bilanzsumme	534.799.836,10	100,00%	526.045.487,03	100,00%

PASSIVA	31.12.2024		31.12.2023	
	EUR		EUR	
1 EIGENKAPITAL	73.732.567,22	13,79%	89.950.362,68	17,10%
1.1 Allgemeine Rücklage	39.340.291,83	7,36%	54.929.661,08	10,44%
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3 Ausgleichsrücklage	35.020.701,60	6,55%	31.004.509,55	5,89%
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-628.426,21	-0,12%	4.016.192,05	0,76%
2 SONDERPOSTEN	119.745.973,23	22,39%	118.837.868,92	22,59%
3 RÜCKSTELLUNGEN	236.503.927,91	44,22%	222.727.706,71	42,34%
4 VERBINDLICHKEITEN	47.891.957,73	8,96%	40.223.494,15	7,65%
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	56.925.410,01	10,64%	54.306.054,57	10,32%
Bilanzsumme	534.799.836,10	100,00%	526.045.487,03	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 31.12.2024 und beträgt rd. 534,80 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich damit um rd. 8,76 Mio. € erhöht.

Bei den **Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit** wurde 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) waren 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 64,69 % die Aktivseite der kommunalen Bilanz. Innerhalb des Anlagevermögens bilden die **Sachanlagen** mit 202,77 Mio. € bzw. 37,91 % 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. 14,02 Mio. € verringert. Zurückzuführen ist dies vor allem auf den um rd. 1,68 Mio. € gestiegenen Wert der **Sachanlagen** und den um rd. 15,73 Mio. € gesunkenen Wert bei den **Finanzanlagen**.

Mit rd. 143,03 Mio. € stellen die Finanzanlagen 26,75 % des bilanziellen Vermögens des Kreises Paderborn dar.

Das **Umlaufvermögen** von rd. 101,03 Mio. € macht 18,89 % der Bilanzsumme aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 12,65 Mio. € erhöht. Die liquiden Mittel sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 4,45 Mio. € auf rd. 29,15 Mio. € gestiegen. Die Wertpapiere des Umlaufvermögens sind um 2,50 Mio. € auf 7,50 Mio. € gestiegen. Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind um rd. 5,68 Mio. € auf 64,15 Mio. € gestiegen.

Auf die **Aktive Rechnungsabgrenzung** entfallen 14,93 % (rd. 79,85 Mio. €) der Bilanzsumme. Darin sind rd. 24,28 Mio. € Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder enthalten, die entsprechend ihrer Zweckbindung (Differenzierung zwischen Einrichtungsgegenständen und Baumaßnahmen) wieder aufgelöst werden. Weitere 33,09 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. 16,22 Mio. € auf rd. 73,73 Mio. € verringert. Der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme ist dadurch von 17,10 % auf 13,79 % gesunken. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen eine Wertberichtigung der RWE-Aktien um rd. 15,73 Mio. €.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus rd. 39,34 Mio. € in der Allgemeine Rücklage und rd. 35,02 Mio. € in der Ausgleichsrücklage. Abzuziehen ist der Jahresfehlbetrag 2024 in Höhe von rd. 0,63 Mio. €.

Von der durch das 3. NKF WG geschaffenen Möglichkeit eines **bilanziellen Verlustvortrages**, hat der Kreis Paderborn bisher keinen Gebrauch gemacht.

Als **Sonderposten** werden rd. 119,75 Mio. € ausgewiesen. Das Anlagevermögen wird in vielen Fällen insbesondere durch Zuwendungen des Bundes und des Landes mitfinanziert. In der Bilanz sind diese Förderungen des Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes in der Ergebnisrechnung ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die in der Ergebnisrechnung als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderposten-

auflösung kompensiert. Bezieht man die Sonderposten für Zuwendungen mit rd. 108,86 Mio. € auf das Sachanlagevermögen mit rd. 202,77 Mio. €, ergibt sich ein Wert von rd. 53,7 %. Rechnerisch ist das Sachanlagevermögen also im Durchschnitt mit mehr als der Hälfte aus Fördermitteln finanziert.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit rd. 236,50 Mio. € die **Rückstellungen** dar. Hiervon entfallen allein rd. 210,19 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag rd. 2,52 Mio. € und die sonstigen Rückstellungen rd. 23,79 Mio. €.

Die **Verbindlichkeiten** sind gegenüber dem Vorjahreswert um rd. 7,67 Mio. € auf rd. 47,89 Mio. € gestiegen. Verbindlichkeiten aus Krediten verringerten sich durch planmäßige Tilgungen. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Die Veränderung ergibt sich im Wesentlichen aus den erhaltenen Anzahlungen. Diese erhöhten sich um rd. 9,05 Mio. € auf ca. 30,62 Mio. €. Hierin enthalten sind u.a. Landeszuschüsse, die noch keinen Vermögensgegenständen zugeordnet werden konnten, da die entsprechenden Maßnahmen noch nicht fertiggestellt wurden. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung erhöhten sich um rd. 0,49 Mio. € auf rd. 9,40 Mio. €. Die sonstigen Verbindlichkeiten verringerten sich um rd. 1,55 Mio. € auf 1,04 Mio. €.

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** beträgt rd. 56,93 Mio. € bzw. 10,64 % der Bilanzsumme. Ein Betrag in Höhe von rd. 21,279 Mio. € entfällt auf die Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder (Landesanteil), für die das Land NRW 90% Fördermittel gewährt (siehe auch Erläuterungen zur Aktiven Rechnungsabgrenzung). Weitere 33,089 Mio. € betreffen den Breitbandausbau der Kommunen. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten stiegen im Vergleich zu 2023 um rd. 2,62 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 2019 bis 2024 abgebildet.

5.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Berechnungsformel	2024	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2023	2022	2021	2020	2019
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	99,1%	100,0%	102,4%	100,0%	98,3%	98,6%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	13,8%	17,1%	17,1%	13,6%	13,3%	12,0%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	34,1%	38,0%	39,0%	34,4%	35,8%	38,2%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	0,8%	k. A.	k. A.	-5,7%	3,1%	5,0%

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 2024 auf 99,1 %. Dies bedeutet, dass die positive Entwicklung aus den Vorjahren weitgehend gehalten und eine stetige Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn im abgelaufenen Jahr sichergestellt werden konnte.

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt. Sie ist damit ein wichtiger Indikator für die Kreditwürdigkeit einer Kommune. Zu beachten ist dabei, dass die Eigenkapitalquote nicht zeitpunktbezogen, sondern zeitraumbezogen betrachtet werden sollte.

Für den Kreis Paderborn ergibt sich zum 31.12.2024 eine Eigenkapitalquote 1 von 13,8 %. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3,3 % verringert.

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 2024 um 3,9 % auf 34,1 % gesunken.

Die **Fehlbetragsquote** gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da Sonderrücklagen hierbei unberücksichtigt bleiben, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Die Ergebnisrechnung 2024 schließt mit einem Fehlbetrag von 628.426,21 € ab. Dementsprechend beträgt die Fehlbetragsquote 0,8 %.

5.2 Vermögenslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2024	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2023	2022	2021	2020	2019
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	13,6%	13,8%	14,8%	16,6%	18,2%	21,4%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	4,7%	2,2%	2,2%	2,3%	2,1%	2,3%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	25,5%	58,8%	61,4%	60,9%	78,8%	73,2%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	47,3%	92,5%	240,2%	227,6%	245,4%	88,2%

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 13,6 % 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 2024 bei 4,7 % und verdeutlicht einen weiterhin geringen Effekt auf das Jahresergebnis.

Die **Drittfinanzierungsquote** zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt damit einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Die Aussagekraft der Drittfinanzierungsquote wird jedoch dadurch eingeschränkt, dass hierin die Erträge der Sonderposten für den Gebührenhaushalt enthalten sind, welche keinen ausschließlichen Bezug zu einer gemeindlichen Investition und damit zu einem planmäßigen Abschreibungsaufwand haben. Dennoch zeigt die Drittfinanzierungsquote insgesamt an, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr zu einem großen Anteil durch die Finanzierung Dritter (z.B. Bundes- und Landeszuweisungen) gemildert wird.

Die Drittfinanzierungsquote für das Jahr 2024 beläuft sich auf 25,5 %.

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 2024 beläuft sich die Investitionsquote auf 47,3 %.

5.3 Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Berechnungsformel	2024	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2023	2022	2021	2020	2019
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	114,7%	111,9%	111,5%	105,2%	108,1%	108,5%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	20,4 Jahre	2031,2 Jahre	13,9 Jahre	10,7 Jahre	9,7 Jahre	13,2 Jahre
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	231,5%	253,3%	277,4%	139,2%	175,2%	210,4%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	6,9%	5,7%	4,7%	9,2%	7,6%	4,9%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

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 2024 bei 114,7 % 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:

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

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 2024 beträgt die Entschuldungsdauer 20,4 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 231,5 % 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 31.12.2024 bei 6,9 %. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 1,2 %-Punkte verschlechtert.

Die **Zinslastquote** zeigt den Anteil der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen auf. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Kredite. Die Zinslastquote soll lt. des NKF-Kennzahlenset-Handbuches bei den Kreisen nicht mehr als 1 % betragen.

Beim Kreis Paderborn beträgt die aktuelle Zinslastquote abgerundet 0 % und zeigt deutliche Erfolge des strikten Entschuldungskurses.

5.4 Ertragslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2024	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2023	2022	2021	2020	2019
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	51,2%	49,7%	49,0%	50,3%	51,4%	53,2%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	20,6%	21,6%	21,9%	21,6%	21,1%	20,3%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	15,4%	15,6%	16,6%	17,2%	16,9%	17,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	4,5%	5,0%	5,9%	5,7%	5,2%	5,5%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	61,4%	61,6%	57,5%	58,6%	59,3%	56,6%

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 2024 bei 51,2 % und damit um 1,5 %-Punkte über dem Jahreswert für 2023.

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 2024 liegt der Wert bei 20,6 %.

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 0,2 % auf 15,4 % 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 0,5 %-Punkte auf 4,5 % gesunken.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit dem Wert für 2024 von 61,4 % machen die Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus. Gegenüber 2023 ist der Wert um 0,2 % gesunken.

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

6 Steuerung des Kreishaushaltes 2024

6.1 Controlling

Seit dem Haushaltsjahr 2008 stellt der Kreis Paderborn einen doppischen Haushaltsplan auf. Die hierin abgebildeten Teilpläne wurden unter Beachtung des vom für Kommunales zuständigen Ministerium bekannt gegebenen Produktrahmens aufgestellt. Die Teilpläne der einzelnen Produkte geben unter anderem Auskunft über die finanzwirtschaftliche Ausstattung, die personellen Verantwortlichkeiten sowie die Ziele und Kennzahlen.

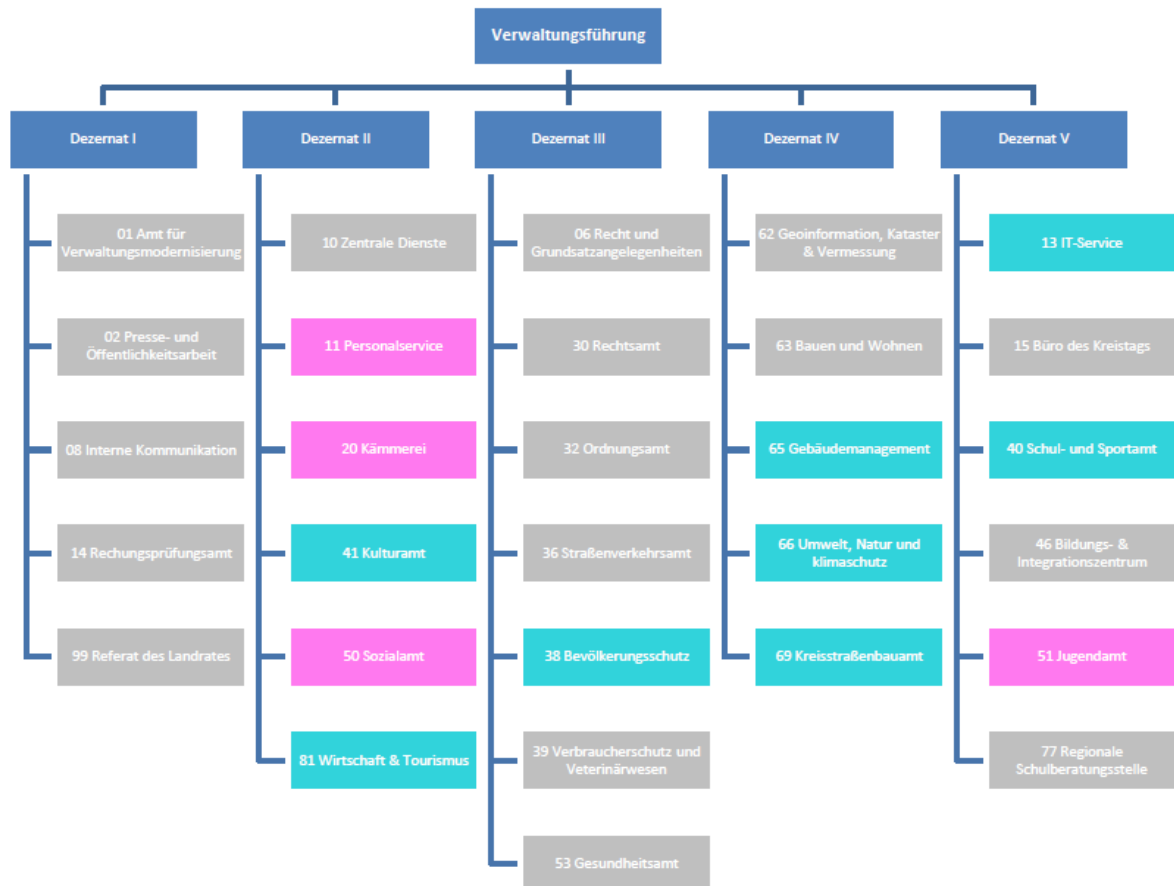
Zur Steuerung des Kreishaushaltes ist ein Controlling mit unterjährigem Berichtswesen unerlässlich. Mittels Informationsversorgung soll Controlling die Entscheidungsqualität auf allen Führungsebenen verbessern. Es ist ein betriebswirtschaftliches Steuerungskonzept mit der Zielsetzung, die Effektivität des Ressourceneinsatzes zu optimieren. Die Tätigkeiten geschehen mit dem Ziel, stets das Rationalitätsprinzip bei der Entscheidungsfindung zu berücksichtigen. Das Controlling übt somit eine Planungs-, Informationsversorgungs- und Analyseaufgabe aus.

Zum 01.08.2018 ist erstmals eine Dienstanweisung zum zentralen Controlling in der Kreisverwaltung Paderborn in Kraft getreten. Diese wurde letztmalig mit Wirkung vom 26.06.2024 aktualisiert. In den großen Bereichen Sozial-, Jugend- und Personalamt bestehen dezentrale Controlling-Stellen, die den jeweiligen Ämtern zugeordnet sind, sowie weitere dezentrale Controlling-Stellen für die Dezernate.

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 des dezentralen Fach- und Finanzcontrollings vorgestellt. In dieser Sitzung wurde ebenfalls besprochen, dass im Rahmen der weiteren Etablierung eines wirksamen Controllings in der Kreisverwaltung bei den Dezernatsleitungen Controlling-Stellen angesiedelt werden sollen. Seit deren Einrichtung wirken diese dezentral in ihren jeweiligen Dezernaten u. a. bei der Prozessaufnahme und der Prozessmodellierung mit.

Der Kreis Paderborn sieht die Implementierung von zentralen und dezentralen Controlling-Stellen als wichtigen Schritt zu einer zukunftsgerichteten Verwaltung an. Im Zuge der fortschreitenden Verwaltungsmodernisierung wurde das zentrale und dezentrale Controlling als Potenzial erkannt. Für die Controlling-Stellen in den finanzstarken Ämtern (siehe Grafik), die Dezernatscontrollerinnen und Dezernatscontroller und das zentrale Controlling liegt der Fokus darauf, eine möglichst effiziente Mittelverwendung zu gewährleisten. Damit leistet das Controlling einen wesentlichen Beitrag zur Einhaltung des Haushaltsgrundsatzes der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 75 Abs. 1 S. 3 der GO NRW. Weiterführendes Ziel ist es, künftig die Kompetenzen der Mitarbeitenden im Bereich Controlling in allen Ämtern zu fördern.

Folgende Übersicht verdeutlicht die Größenordnung der Ämter anhand der Höhe der bewirtschafteten Aufwendungen im Jahr 2024:



über 50 Mio. € bewirtschaftete Aufwendungen

2 bis 10 Mio. € bewirtschaftete Aufwendungen

unter 2 Mio. € bewirtschaftete Aufwendungen

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 enthaltenen 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 2025

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern. Bezogen auf die zukunftsorientierten Aussagen können die tatsächlichen Ergebnisse wesentlich von den erwarteten Entwicklungen abweichen.

Bedingt durch die in den letzten Jahren vermehrt erfolgte Aufgabenübertragung durch Bund und Land auf die Kommunen, ohne hierfür die erforderlichen Finanzmittel zur Verfügung zu stellen, verschärft sich die finanzielle Situation nachhaltig auch beim Kreis Paderborn. Mit der Übertragung neuer Aufgabenbereiche und der Ausführung gesetzlicher Bestimmungen bleiben den Kommunen nur noch eingeschränkte Gestaltungsspielräume. Während die kommunalen Aufgaben fast ausschließlich durch Pflichtaufgaben geprägt sind, bei denen wiederum nur noch über die Erledigungsstandards entschieden werden kann, bieten die wenigen freiwilligen Leistungen, die finanziell eine untergeordnete Rolle spielen, nur noch geringfügige Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung.

Seit dem Haushaltsjahr 2023 wird von den Städten und Gemeinden in den Kreisen Paderborn und Höxter eine ÖPNV-Umlage erhoben. Die Erträge des Nahverkehrsverbundes Paderborn-Höxter (nph) reichen nicht mehr aus, um die Kostensteigerungen beim nph auszugleichen. Für das Jahr 2025 wird zur Entlastung der Verbandsumlage eine Inanspruchnahme der vorhandenen Ausgleichsrücklage i.H.v. 5,6 Mio. € unterstellt, sodass noch ein Betrag i.H.v. 0,26 Mio. € in der Ausgleichsrücklage ver-

bleibt. Somit sinkt der Umlagebedarf des nph für die beiden Kreise von 10,29 Mio. € in 2024 auf 5,278 Mio. € in 2025. Bei einem Anteil der Fahrplankilometer von 51,22 % bedeutet dies für den Kreis Paderborn einen Finanzierungsanteil von 2,703 Mio. €. Für das Jahr 2025 soll für die Kommunen im Kreis Paderborn weiterhin der seit 2023 angewendete Verteilschlüssel (85 % nach Fahrplankilometern und 15 % nach der Finanzkraft) für den Anteil des Kreises Paderborn Anwendung finden.

Aufgrund der Auswirkungen des Krieges in der Ukraine und der COVID-19-Pandemie wurden seitens des Landes NRW zur Beibehaltung der Handlungsfähigkeit der Kommunen Instrumente für eine vorübergehende Ergebnisverbesserung zur Verfügung gestellt. Mit dem 2. 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. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2023 hat der Kreis insgesamt rd. 7,95 Mio. € an Corona- und Kriegsbelastungen auf der Aktiva-Seite der Bilanz aktiviert (Bilanzierungshilfe). Diese Bilanzierung / Isolation war ab dem Haushaltsjahr 2024 nicht mehr möglich. 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 16.12.2024 beschlossene Haushalt für das Jahr 2025 weist einen Fehlbedarf in Höhe von 14.000.000,00 € 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 2025 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
31.12.2023	54.929.661,08	31.004.509,55	+ 4.016.192,05	89.950.362,68
31.12.2024	39.340.291,83	35.020.701,60	- 628.426,21	73.732.567,22
Plan 2025	39.343.291,83	34.392.275,39	- 14.000.000,00	59.735.567,22

Der Jahresüberschuss 2024 ist gem. § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Zur Steuerung des Haushaltes wird das wahrscheinliche Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2025 durch eine Prognose konkretisiert.

Die Ämter wurden aufgefordert mit Stand Ende April 2025 Abweichungen von der Haushaltsplanung für die von ihnen bewirtschafteten Aufwendungen und Erträge zu melden.

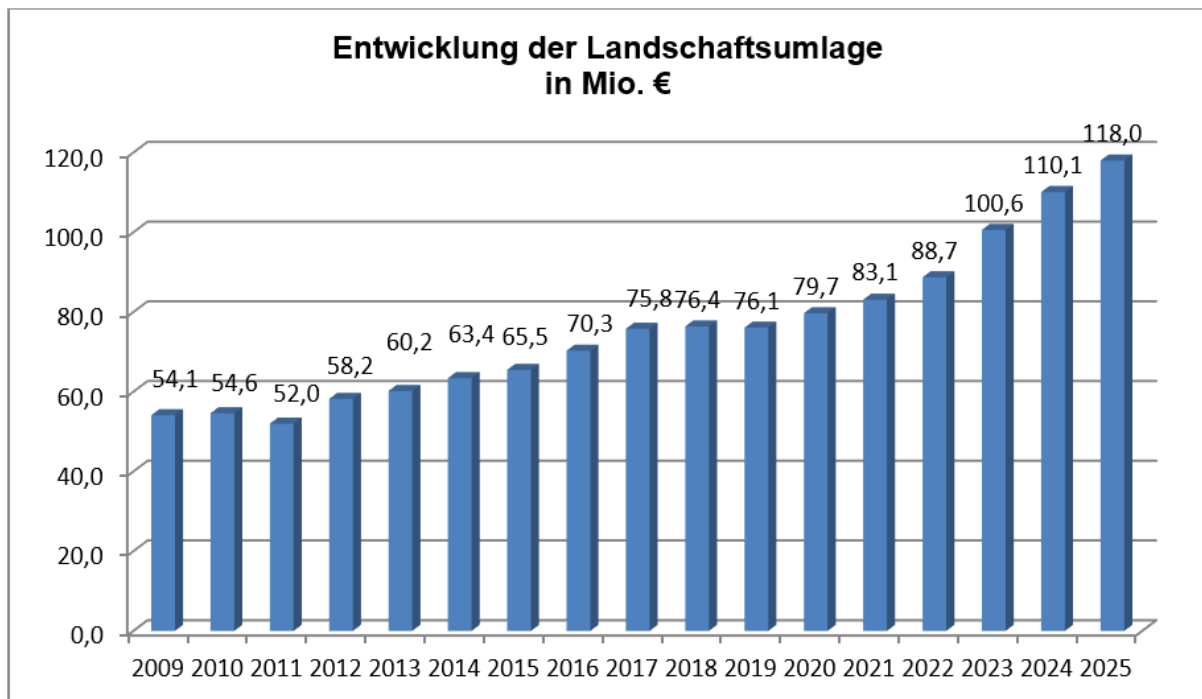
Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Lageberichtes ist eine abschließende Auswertung noch nicht erfolgt.

7.2 Landschaftsumlage

Der Landschaftsverband hat im Jahr 2024 bei einem Hebesatz von 17,35 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 110,13 Mio. € berechnet.

2025 liegt bei einem Hebesatz von 17,90 % eine Erhöhung des Zahlbetrages auf 117,96 Mio. € vor. Daraus ergibt sich eine Mehrbelastung von 7,83 Mio. €.

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



7.3 Kreisschlüsselzuweisungen

Nach der Festsetzung zum GFG 2025 erhält der Kreis Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 40,70 Mio. €. Gegenüber der Festsetzung 2024 entspricht dies einer Verbesserung von rd. 1,15 Mio. €.

7.4 Entwicklung der Flüchtlingssituation

Die Ausländerbehörde ist im Juni 2023 von der Bahnhofstraße in das kreiseigene Gebäude Rathenaustraße 28a, Paderborn umgezogen. Im Jahr 2023 wurden den Kommunen des Kreises Paderborn (ohne Stadt Paderborn) 519 neue Asylbewerber zugewiesen. Hinzu kamen 72 Personen, die schon eine Flüchtlingsanerkennung erhalten haben. Die Gesamtzahl der neu zugewiesenen Personen belief sich somit 2023 auf einem sehr hohen Niveau.

Ungeachtet von Weg- und Zuzügen blieb der Bestand von ca. 2100 aufgenommenen ukrainischen Flüchtlingen im Laufe des Jahres 2023 relativ stabil.

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

Durch das am 01.01.2023 in Kraft getretene Chancen-Aufenthaltsgesetz können ausreisepflichtige Duldungsinhaber unter erleichterten Bedingungen eine befristete Aufenthaltserlaubnis erhalten.

Ca. 200 Personen konnte im Jahr 2023 aufgrund dieser Regelung eine befristete Aufenthaltserlaubnis mit dem Ziel erteilt werden, durch weitere Integrationserfordernisse einen dauerhaften Aufenthalt zu erreichen.

Im Jahr 2024 wurden den Kommunen des Kreises Paderborn (ohne Stadt Paderborn) 163 neue Asylbewerber zugewiesen. Hinzu kamen 294 zugewiesene Personen, die schon eine Flüchtlingsanerkennung erhalten haben. Die Gesamtzahl der neu zugewiesenen Personen bewegt sich somit auch im Jahr 2024 auf einem hohen Niveau.

Zusätzlich wurden den Kommunen im Laufe des Jahres 619 neue ukrainische Flüchtlinge zugewiesen. Ukrainische Flüchtlinge erhalten eine befristete Aufenthaltserlaubnis ohne vorher ein Asylverfahren durchlaufen zu müssen.

Zum Ende des Jahres 2024 waren 2627 ukrainische Flüchtlinge im Kreis Paderborn (ohne Stadt Paderborn) wohnhaft.

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 vom Landtag beschlossenen und mit Wirkung vom 1. Januar 2025 in Kraft getretenen Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2025 erhält der Kreis Paderborn mit rd. 40,70 Mio. € ca. 1,15 Mio. € mehr Schlüsselzuweisungen als im Vorjahr. Die Sennegemeinde Hövelhof, die Stadt Bad Wünnenberg und die Stadt Delbrück müssen 2025 ganz ohne Landesschlüsselzuweisungen auskommen.

Insgesamt werden den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Jahr 2025 durch das GFG Mittel in Höhe von rund 15,76 Milliarden Euro zur Verfügung gestellt. 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 sollte im Rahmen späterer Gemeindefinanzierungsgesetze in Abhängigkeit von der Entwicklung der Verbundsteuern und insoweit ggf. vom künftigen Aufwuchs der kommunalen Finanzausgleichsmasse erfolgen. Das Land NRW fordert auch im Jahr 2025 die corona-bedingten Aufstockungsbeträge aus den Jahren 2021 und 2022 anteilig zurück. Über 50 Jahre wird jährlich ein Betrag von 29,836 Mio. € bei der verteilbaren Schlüsselmasse abgezogen (insgesamt: 1,49 Mrd. €).

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 Jahr 2023 stieg der Hebesatz erneut auf 16,2 %.

Im Haushaltsjahr 2024 erhöht sich der Zahlbetrag der Landschaftsumlage gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 aufgrund höherer Umlagegrundlagen und eines höheren Hebesatzes (17,35 %) für den Kreis Paderborn um rd. 9,52 Mio. € auf rd. 110,13 Mio. €.

Für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 hat der LWL erneut einen Doppelhaushalt beschlossen. Im Jahr 2025 steigt der Zahlbetrag aufgrund höherer Umlagegrundlagen und eines höheren Hebesatzes (17,90 %) für den Kreis Paderborn um rd. 7,83 Mio. € auf rd. 117,96 Mio. €. Im Jahr 2026 steigt der Hebesatz erneut auf 18,45 %.

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 €
31.12.2023	152.669.055 €	45.973.049 €	198.642.104 €
31.12.2024	161.876.212 €	48.317.866 €	210.194.078 €

Bezogen auf die Eröffnungsbilanz hat sich bis zum 31.12.2024 eine Steigerung in Höhe von rd. 88,04 Mio. € oder um 72,07 % 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. 81,35 Mio. € in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt.

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.

Der Luftverkehr hat sich in den Jahren nach der Pandemie wieder sehr deutlich erholt. Im Jahr 2024 wurden am Flughafen Paderborn/Lippstadt mit mehr als 818.000 Fluggästen 18% mehr Fluggäste gezählt als im Vor-Pandemie-Jahr 2019. Dies spiegelte sich auch in den Erlösen wieder und führte zu einer weiteren Stabilisierung der wirtschaftlichen Lage der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH.

Die Fluggastzahlen sind im Geschäftsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr noch einmal um rund 13% auf 818.378 Fluggäste gestiegen. 708.185 (+12%) der Fluggäste generierte der Touristikflugverkehr, 104.318 (+21%) der Linienflugverkehr und 5.875 (+14%) die allgemeine Luftfahrt. Mit 36.999 liegt die Anzahl der Gesamtflugbewegungen zwar leicht unter dem Vorjahresniveau, wobei jedoch die erlös- und volumenrelevanten Linienflugbewegungen (1.692) mit 19,4% und die Touristikflugbewegungen (4.464) mit 11,2% eine deutliche Steigerung gegenüber dem Vorjahr verzeichnen können.

Der Erholungsgrad bei den Fluggästen gegenüber dem Vor-Pandemie-Jahr 2019 lag mit 118% deutlich über dem bundesdeutschen Durchschnitt von ca. 85%.

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 €), 2021 (+1.465.004,55 €) und 2022 (+7.477.892,79 €) wurde ebenfalls eine Wertzuschreibung vorgenommen, welche jeweils zu erheblichen Zuwächsen der Allgemeinen Rücklage führte.

Im Jahresabschluss 2023 erfolgte bei den RWE-Aktien eine außerplanmäßige Abschreibung in einem Umfang von 522.305,97 €.

Im Jahresabschluss 2024 mussten die RWE-Aktien erneut in einem Umfang von 15.732.874,95 € außerplanmäßig abgeschrieben werden. Der Schlusskurs zum Abschlussstichtag (31.12.2024) betrug 28,83 € pro Aktie. (vgl. Pos. A 1.3.4 im Anhang und Ziff. 3.1.2 im Lagebericht)

Dies führte zu einem erheblichen Verzehr des Eigenkapitals (Allg. Rücklage). Die weitere Entwicklung der RWE-Aktie bleibt abzuwarten.

8.5 Verschuldung

Kredite für Investitionen wurden in 2024 i.H.v. ca. 0,18 Mio. € getilgt. Zum Bilanzstichtag bestehen noch Kredite für Investitionen i.H.v. rd. 1,73 Mio. €. Davon entfallen rd. 1,71 Mio. € auf das Förderprogramm „Gute Schule 2020“. Die „eigenen“ Investitionskredite des Kreises belaufen sich somit zum 31.12.2024 auf 23.076,03 € und der Kreis Paderborn wäre im Laufe des Jahres 2025 schuldenfrei. Aufgrund der geplanten hohen Investitionen, ist jedoch im Laufe des Jahres 2025 mit der Aufnahme neuer Investitionskredite zu rechnen.

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 31.12.2024 einen Stand von rd. 4,27 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. €.

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.

Das Förderprogramm wurde in 2023 abgeschlossen. Eine Übersicht über die Mittelverwendung befindet sich im Lagebericht des Jahresabschlusses 2023.

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 Maßnahme wurde bereits realisiert: (Stand zum 31.12.2024):

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €		
		Plan	Ist*	Förderung
1	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn 1. Bauabschnitt [beendet]	3.240.000	3.305.808	2.975.227
2	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn 2. Bauabschnitt (Fortführung der Baumaßnahme im Jahr 2022, jedoch ohne Förderung)	2.470.000 (davon 1.028.411 über KInvFG II)	2.062.096	1.028.411
Summe		5.710.000	5.367.904	4.003.638

Folgende Maßnahmen befinden sich noch in der Umsetzung (Stand zum 31.12.2024):

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €		
		Plan	Ist*	Förderung
1	Berufskollegzentrum Paderborn, Heizung incl. Steuerung	1.300.000	763.872	687.485
Summe		1.300.000	763.872	687.485

* tatsächlich entstandene Kosten der einzelnen Maßnahmen. Die Ist-Kosten sind zu 90% gefördert

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 realisiert (Stand zum 31.12.2024):

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	257.922
15	Digitalisierung	622.500	777.963
16	Sonderinvestitionen an Schulen (2018)	63.000	66.853
17	Sonderinvestitionen an Schulen (2019)	160.000	255.827
18	Lautsprecheranlage Berufskollegzentrum	270.000	195.069
19	Lehrerzimmererweiterung LEB/HWBK	1.070.000	1.016.676
20	Gegenfinanzierung 10% Eigenanteil Digitalpakt	345.422	340.609
21	Sanierung WC's LEBK aus Restmitteln	69.764	69.764
Summe		8.319.786	7.715.796

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

Das Förderprogramm ist somit abgeschlossen.

8.6.4 Digitalpakt Schule

Nach einer Mitteilung des Bundesministeriums für Bildung und Forschung hat dieses gemeinsam mit den Kultusministerien und Kultusministern der Länder Anfang 2017 eine Arbeitsgruppe mit der Erarbeitung einer Bund-Länder-Vereinbarung zur Unterstützung der Bildung in der digitalen Welt im Bereich der Schule bis spätestens Ende 2017 beauftragt.

Ziel der Bund-Länder-Vereinbarung sind nachhaltige Verbesserungen vor allem auf folgenden Handlungsfeldern:

1. Die Schaffung bzw. Optimierung effizienter lernförderlicher und belastbarer, technisch interoperabler digitaler Infrastruktur (z. B. Anbindung an schnelleres Internet, Schulhausvernetzung) und Lerninfrastruktur für Schulen, bei Schulträgern und in den Ländern.
2. Die Weiterentwicklung des Bildungs- und Erziehungsauftrags der Schulen mit Blick auf die Anforderungen in der digitalen Welt, d. h. mit Blick auf die Lehr- und Bildungspläne aller Unterrichtsfächer.
3. Die bedarfsgerechte Qualifizierung des Lehrpersonals, damit dieses den Bildungs- und Erziehungsauftrag in der „digitalen Welt“ verantwortungsvoll erfüllen kann.

Das Programm bezieht sich auf die allgemeinbildenden Schulen, die beruflichen Schulen sowie die sonderpädagogischen Bildungseinrichtungen (Schulen). Die Länder stellen sicher, dass die öffentlichen Schulen und die Schulen in freier Trägerschaft in dem Programm trägerneutral berücksichtigt werden.

Der Bund stellt zur Finanzierung des Digitalpakts Schule in den Jahren 2018 bis 2022 insgesamt rd. 5 Mrd. € für den Ausbau digitaler Ausstattung an allgemeinbildenden Schulen und beruflichen Schulen sowie sonderpädagogischen Bildungseinrichtungen in öffentlicher freier Trägerschaft bereit.

Diese Förderung erstreckt sich vor allem auf die Schulhausvernetzung, die WLAN-Ausleuchtung, standortgebundene Endgeräte sowie Server.

Breitbandanschlüsse sind bei Verfügbarkeit von breitbandig angebundenen Hauptverteilern in den Nahbereichen zum Schulgrundstück grundsätzlich förderfähig.

Die Förderung ermöglicht auch die Entwicklung und Implementierung und den Betrieb von landesweit einheitlichen IT-Lösungen.

Die Mittel werden nach dem sogenannten Königsteiner Schlüssel zur Verfügung gestellt. (Dieser Schlüssel regelt die Aufteilung des Länderanteils bei gemeinsamen Finanzierungen. Er wird u. a. für die Aufteilung von Zuschüssen eingesetzt. Der Anteil, den ein Land nach diesem Schlüssel erhält, richtet sich zu 2/3 nach dem Steueraufkommen und zu 1/3 nach der Bevölkerungszahl).

NRW erhält aus dem Digitalpakt Schule nach dem Königsteiner Schlüssel 1,054 Milliarden Euro.

Gemäß der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung der Digitalisierung der Schulen in NRW für Maßnahmen an Schulen vom 11.09.2019 erhält der Kreis Paderborn 3.454.221 €. 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 SD18.400002).

Folgende Maßnahmen wurden umgesetzt (Stand zum 31.12.2024):

Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €		
		Plan	Ist	Förderung
1	Digitalisierung von 350 Klassenräumen	1.750.000	1.333.693	1.200.324
2	Erneuerung der aktiven Netzwerkkomponenten	650.000	488.733	439.860
3	Ertüchtigung der passiven Netzwerkkomponenten	1.054.000	1.662.005	1.495.805
Summe		3.454.000	3.484.431	3.135.989

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 Gesamtdeckung 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 im künftigen Jahr 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	abgeschlossen
KInvFG II (90% Förderung)	4.848.034	4.691.122	156.912
GuteSchule 2020 (100% Förderung)	7.715.796	7.715.796	abgeschlossen
Digitalpakt Schule (90% Förderung)	3.454.221	3.135.989	abgeschlossen
Sofortausstattungsprogramm Lehrer (100% Förderung)	276.000	276.000	abgeschlossen
Sofortausstattung Schüler (90% Förderung)	507.765	507.765	abgeschlossen
Summe	21.140.822	20.665.678	156.912

* 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
X @KreisPaderborn
Instagram [kreis_paderborn](https://www.instagram.com/kreis_paderborn)

Satz und Gestaltung

Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Kreis Paderborn



...nah bei den Menschen!