Kreis Paderborn

# Jahresabschluss 2023
## Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

...nah bei den Menschen!

# J a h r e s a b s c h l u s s 2 0 2 3

# des Kreises Paderborn

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 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, 30.04.2024

# INHALTSVERZEICHNIS

Seite

**BILANZ zum 31.12.2023** 7

**ERGEBNISRECHNUNG 2023** 11

**FINANZRECHNUNG 2023** 15

**TEILERGEBNIS- und TEILFINANZRECHNUNGEN**

01 Innere Verwaltung 21
02 Sicherheit und Ordnung 61
03 Schulträgeraufgaben 90
04 Kultur und Wissenschaft 125
05 Soziale Leistungen 139
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 160
07 Gesundheitsdienste 179
08 Sportförderung 186
09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen 190
10 Bauen und Wohnen 197
11 Ver- und Entsorgung nicht belegt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 204
13 Natur- und Landschaftspflege 213
14 Umweltschutz 220
15 Wirtschaft und Tourismus 225
16 Allgemeine Finanzwirtschaft 233
17 Stiftungen nicht belegt

**ANHANG zum Jahresabschluss 2023**

**1. Einleitung zum Jahresabschluss 2023** 241
**2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden** 243
**3. Inventur** 245
**4. Erläuterungsteil Bilanz** 247
4.1 Aktiva 249
4.2 Passiva 276
4.3 Sonstige Angaben 302
4.3.1 Nicht bilanzierte Verpflichtungen 302
4.3.2 Haftungsverhältnisse 302
**5. Erläuterungsteil Ergebnisrechnung** 303
5.1 Allgemeine Hinweise 305
5.2 Summen und Salden der Ergebnisrechnung 305
5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung 307
5.3.1 Erträge 307
5.3.2 Aufwendungen 315

**6. Erläuterungsteil Finanzrechnung** 323
6.1 Allgemeine Hinweise 325
6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung 325
6.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung 327
6.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 327
6.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 328
6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit 330
6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 330
**7. Sonstige Angaben** 331
7.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen für Auszahlungen 331
7.2 Gleichstellungsplan 331
7.3 Organe und Mitgliedschaften 331
7.4 Ermittlung der COVID-19 / Ukraine-Krieg bedingten Haushaltsbelastungen 331
7.5 Darstellung der Aufwendungen und Erträge zu den vollkonsolidierungspflichtigen Tochtergesellschaften 333

**8. Anlagen zum Anhang** 335
Anlage 1 Anlagenspiegel 337
Anlage 2 Forderungsspiegel 338
Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen von 2023 nach 2024
- konsumtive Geschäftsvorfälle 339
- investive Geschäftsvorfälle 340

Anlage 4 Rückstellungsspiegel 343
Anlage 5 Verbindlichkeitenspiegel 344
Anlage 6 Bürgschaftsnachweis 345
Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen 346
Anlage 8 Eigenkapitalspiegel 347
Anlage 9 Organe 348
Anlage 10 Darstellung gem. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW 349

## LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2023

**1. Allgemeines** 352
**2. Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres** 354
**3. Vorgänge von besonderer Bedeutung** 356
**4. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn** 357
**5. Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW** 362
**6. Steuerung des Kreishaushaltes 2023** 368
**7. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2024** 369
**8. Chancen und Risiken** 373

# Bilanz
## zum
# 31.12.2023

| Aktiva | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|---|---|---|
| **0 Aufwendungen z. Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigk.** | **7.949.827,72** | **7.129.267,40** |
| **1 ANLAGEVERMÖGEN** | **359.993.531,24** | **358.119.090,36** |
| **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände** | **137.990,73** | **211.082,19** |
| **1.2 Sachanlagen** | **201.088.384,22** | **198.618.545,91** |
| **1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** | **4.911.923,92** | **4.912.295,92** |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 3.351.460,52 | 3.351.460,52 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 527.362,00 | 527.362,00 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 893.690,80 | 894.062,80 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 139.410,60 | 139.410,60 |
| **1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** | **88.518.908,81** | **89.585.132,39** |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 52.714.579,09 | 53.661.498,31 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 301.200,00 | 309.750,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 35.503.129,72 | 35.613.884,08 |
| **1.2.3 Infrastrukturvermögen** | **72.683.787,50** | **74.587.896,00** |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 10.229.495,70 | 10.229.478,90 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 15.769.247,79 | 15.308.360,75 |
| 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 | 46.377.461,08 | 48.698.533,15 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 307.582,93 | 351.523,20 |
| **1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden** | **3.333.965,76** | **3.454.109,25** |
| **1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler** | **3.463.193,90** | **3.440.440,54** |
| **1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** | **8.792.412,32** | **8.108.523,61** |
| **1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung** | **8.791.021,59** | **7.999.652,91** |
| **1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** | **10.593.170,42** | **6.530.495,29** |
| **1.3 Finanzanlagen** | **158.767.156,29** | **159.289.462,26** |
| **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen** | **472.603,28** | **472.603,28** |
| **1.3.2 Beteiligungen** | **18.303.263,29** | **18.303.263,29** |
| **1.3.3 Sondervermögen** | **6.179.630,19** | **6.179.630,19** |
| **1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens** | **133.810.659,53** | **134.332.965,50** |
| **1.3.5 Ausleihungen** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **2 UMLAUFVERMÖGEN** | **88.376.618,76** | **81.593.293,22** |
| **2.1 Vorräte** | **198.471,52** | **188.946,06** |
| **2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren** | **198.471,52** | **188.946,06** |
| **2.1.2 Geleistete Anzahlungen** | **0,00** | **0,00** |
| **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** | **58.472.121,31** | **50.093.429,44** |
| **2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** | **43.717.996,05** | **37.912.397,04** |
| **2.2.2 Privatrechtliche Forderungen** | **14.449.571,87** | **11.331.067,43** |
| **2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände** | **304.553,39** | **849.964,97** |
| **2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens** | **5.000.000,00** | **8.000.000,00** |
| **2.4 Liquide Mittel** | **24.706.025,93** | **23.310.917,72** |
| **2.4.1 Eigene Finanzmittel** | **24.695.191,60** | **23.301.407,32** |
| **2.4.2 Fremde liquide Mittel ( Amtsvormundschaften)** | **10.834,33** | **9.510,40** |
| **3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG** | **69.725.509,31** | **58.806.080,91** |
| **Summe Aktiva** | **526.045.487,03** | **505.647.731,89** |

| Passiva | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|---|---|---|
| **1 EIGENKAPITAL** | **89.950.362,68** | **86.389.540,74** |
| **1.1 Allgemeine Rücklage** | **54.929.661,08** | **55.385.031,19** |
| **1.2 Sonderrücklagen** | **0,00** | **0,00** |
| **1.3 Ausgleichsrücklage** | **31.004.509,55** | **15.117.493,56** |
| **1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag** | **4.016.192,05** | **15.887.015,99** |
| **2 SONDERPOSTEN** | **118.837.868,92** | **115.576.171,72** |
| **2.1 für Zuwendungen** | **109.779.216,62** | **110.864.227,62** |
| **2.2 für Beiträge** | **0,00** | **0,00** |
| **2.3 für den Gebührenausgleich** | **7.422.070,26** | **3.906.569,14** |
| **2.4 Sonstige Sonderposten** | **1.636.582,04** | **805.374,96** |
| **3 RÜCKSTELLUNGEN** | **222.727.706,71** | **220.447.576,40** |
| **3.1 Pensionsrückstellungen** | **198.642.104,00** | **197.195.458,00** |
| **3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten** | **0,00** | **0,00** |
| **3.3 Instandhaltungsrückstellungen** | **2.232.271,20** | **3.752.113,68** |
| **3.4 Sonstige Rückstellungen** | **21.853.331,51** | **19.500.004,72** |
| **4 VERBINDLICHKEITEN** | **40.223.494,15** | **34.577.409,38** |
| **4.1 Anleihen** | **0,00** | **0,00** |
| **4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** | **1.907.404,25** | **2.323.864,61** |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.3 von Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.5 von Kreditinstituten | 1.907.404,25 | 2.323.864,61 |
| **4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** | **4.563.170,59** | **4.858.024,76** |
| **4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** | **26.273,27** | **214.186,16** |
| **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** | **8.916.634,08** | **4.769.591,49** |
| **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** | **656.977,07** | **531.379,17** |
| **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten** | **2.589.253,26** | **3.964.315,48** |
| **4.8 Erhaltene Anzahlungen** | **21.563.781,63** | **17.916.047,71** |
| **5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG** | **54.306.054,57** | **48.657.033,65** |
| **Summe Passiva** | **526.045.487,03** | **505.647.731,89** |

# Ergebnisrechnung 2023

# Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

| | | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 (€) | fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2023 (€) | davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr (€) | Ergebnis 2023 (€) | Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis | | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | von 2022 nach 2023 | | absolut (€) | % | nach 2024 |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.668.402,76 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.172.001,80 | + 172.001,80 | + 5,73 | 0,00 |
| 02 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 347.431.622,13 | 358.554.669,00 | 0,00 | 371.549.252,50 | + 12.994.583,50 | + 3,62 | 0,00 |
| 03 | + | Sonstige Transfererträge | 5.002.498,90 | 5.068.050,00 | 0,00 | 5.533.645,35 | + 465.595,35 | + 9,19 | 0,00 |
| 04 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 39.465.166,17 | 34.827.065,00 | 0,00 | 38.260.593,80 | + 3.433.528,80 | + 9,86 | 0,00 |
| 05 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.631.647,39 | 1.913.981,00 | 0,00 | 2.400.291,83 | + 486.310,83 | + 25,41 | 0,00 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 86.206.627,89 | 94.923.620,00 | 0,00 | 93.007.126,92 | - 1.916.493,08 | - 2,02 | 0,00 |
| 07 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 6.409.273,64 | 3.163.250,00 | 0,00 | 7.091.299,34 | + 3.928.049,34 | + 124,18 | 0,00 |
| 08 | + | Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 09 | + / - | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 10 | = | **Ordentliche Erträge** | **489.815.238,88** | **501.450.635,00** | **0,00** | **521.014.211,54** | **+ 19.563.576,54** | **+ 3,90** | **0,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 79.263.576,03 | 87.299.952,00 | 0,00 | 81.460.339,86 | - 5.839.612,14 | - 6,69 | 0,00 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 10.191.484,05 | 10.105.356,58 | 0,00 | 7.414.969,31 | - 2.690.387,27 | - 26,62 | 0,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 28.431.966,05 | 31.415.375,48 | 4.323.750,48 | 25.845.729,89 | - 5.569.645,59 | - 17,73 | 4.240.743,65 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibung | 10.467.748,39 | 10.209.050,00 | 0,00 | 10.788.611,90 | + 579.561,90 | + 5,68 | 0,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 274.809.979,96 | 311.834.497,53 | 2.626.697,53 | 320.605.994,16 | + 8.771.496,63 | + 2,81 | 346.900,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 75.062.664,27 | 84.013.639,57 | 1.715.251,57 | 74.732.274,54 | - 9.281.365,03 | - 11,05 | 2.490.760,05 |
| 17 | = | **Ordentliche Aufwendungen** | **478.227.418,75** | **534.877.871,16** | **8.665.699,58** | **520.847.919,66** | **- 14.029.951,50** | **- 2,62** | **7.078.403,70** |
| 18 | = | **Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | **11.587.820,13** | **- 33.427.236,16** | **- 8.665.699,58** | **166.291,88** | **+ 33.593.528,04** | | **-7.078.403,70** |
| 19 | + | Finanzerträge | 3.330.442,67 | 2.534.840,00 | 0,00 | 3.039.792,62 | + 504.952,62 | + 19,92 | 0,00 |
| 20 | - | Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen | 25.386,22 | 86.400,00 | 0,00 | 10.452,77 | - 75.947,23 | - 87,90 | 0,00 |
| 21 | = | **Finanzergebnis** | **3.305.056,45** | **2.448.440,00** | **0,00** | **3.029.339,85** | **+ 580.899,85** | **+ 23,73** | **0,00** |
| 22 | = | **Ergebnis der lfd. Verwaltungs-tätigkeit (= Zeilen 18 und 21)** | **14.892.876,58** | **- 30.978.796,16** | **- 8.665.699,58** | **3.195.631,73** | **+ 34.174.427,89** | | **-7.078.403,70** |
| 23 | + | Außerordentliche Erträge | 1.569.994,40 | 12.578.200,00 | 0,00 | 820.560,32 | - 11.757.639,68 | - 93,48 | 0,00 |
| 24 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 575.854,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 25 | = | **Außerordentliches Ergebnis** | **994.139,41** | **12.578.200,00** | **0,00** | **820.560,32** | **- 11.757.639,68** | **- 93,48** | **0,00** |
| 26 | = | **Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)** | **15.887.015,99** | **- 18.400.596,16** | **- 8.665.699,58** | **4.016.192,05** | **+ 22.416.788,21** | | **-7.078.403,70** |
| 27 | - | Globaler Minderaufwand | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **0,00** |
| 28 | = | **Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** | **15.887.015,99** | **- 18.400.596,16** | **- 8.665.699,58** | **4.016.192,05** | **+ 22.416.788,21** | | **-7.078.403,70** |
| 29 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 7.531.760,80 | 8.081.175,17 | 0,00 | 7.217.763,82 | - 863.411,35 | - 10,68 | 0,00 |
| 30 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 7.531.760,80 | 8.081.175,17 | 0,00 | 7.217.763,82 | - 863.411,35 | - 10,68 | 0,00 |
| 31 | = | **Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen** | **15.887.015,99** | **- 18.400.596,16** | **- 8.665.699,58** | **4.016.192,05** | **+ 22.416.788,21** | | **-7.078.403,70** |

**Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 32 | | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 84.330,64 | 4.000,00 | 0,00 | 192.590,56 | 188.590,56 | | |
| 33 | + | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 7.479.234,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 34 | - | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 450.940,16 | 0,00 | 0,00 | 125.654,70 | 125.654,70 | | |
| 35 | - | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 522.305,97 | 522.305,97 | | |
| 36 | = | **Verrechnungssaldo** | **7.112.625,02** | **4.000,00** | **0,00** | **- 455.370,11** | **-459.370,11** | | |

# Finanzrechnung 2023

# Finanzrechnung zum 31.12.2023

| | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 (€) | fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2023 (€) | davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr von 2022 nach 2023 | Ergebnis 2023 (€) | Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis absolut (€) | % | Übertragung Ermächtigung nach 2024 (€) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.668.402,76 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.172.001,80 | + 172.001,80 | + 5,73 | 0,00 |
| 02 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 334.143.195,86 | 348.073.529,00 | 0,00 | 351.609.622,65 | + 3.536.093,65 | + 1,02 | 0,00 |
| 03 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 6.259.365,07 | 5.786.550,00 | 0,00 | 6.623.404,51 | + 836.854,51 | + 14,46 | 0,00 |
| 04 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 34.937.274,38 | 34.827.065,00 | 0,00 | 40.774.368,02 | + 5.947.303,02 | + 17,08 | 0,00 |
| 05 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.833.595,83 | 1.913.981,00 | 0,00 | 3.172.814,33 | + 1.258.833,33 | + 65,77 | 0,00 |
| 06 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 82.254.357,35 | 92.527.720,00 | 0,00 | 87.730.154,37 | - 4.797.565,63 | - 5,19 | 0,00 |
| 07 | + | Sonstige Einzahlungen | 4.579.828,33 | 3.163.250,00 | 0,00 | 5.342.708,56 | + 2.179.458,56 | + 68,90 | 0,00 |
| 08 | + | Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen | 4.271.070,57 | 2.534.840,00 | 0,00 | 3.575.598,00 | + 1.040.758,00 | + 41,06 | 0,00 |
| 09 | = | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **471.947.090,15** | **491.826.935,00** | **0,00** | **502.000.672,24** | **+ 10.173.737,24** | **+ 2,07** | **0,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 71.762.903,37 | 79.272.873,00 | 0,00 | 75.054.032,46 | - 4.218.840,54 | - 5,32 | 0,00 |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 11.955.497,21 | 11.200.000,00 | 0,00 | 12.012.658,78 | + 812.658,78 | + 7,26 | 0,00 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 27.380.765,69 | 31.415.375,48 | 4.323.750,48 | 26.896.574,26 | - 4.518.801,22 | - 14,38 | 4.240.743,65 |
| 13 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 23.668,21 | 86.400,00 | 0,00 | 9.900,78 | - 76.499,22 | - 88,54 | 0,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 284.104.684,94 | 314.696.697,53 | 2.626.697,53 | 319.908.559,29 | + 5.211.861,76 | + 1,66 | 346.900,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 62.784.952,92 | 78.071.539,57 | 1.715.251,57 | 68.022.967,91 | - 10.048.571,66 | - 12,87 | 2.490.760,05 |
| 16 | = | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **458.012.472,34** | **514.742.885,58** | **8.665.699,58** | **501.904.693,48** | **- 12.838.192,10** | **- 2,49** | **7.078.403,70** |
| 17 | = | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **13.934.617,81** | **-22.915.950,58** | **-8.665.699,58** | **95.978,76** | **+ 23.011.929,34** | | **-7.078.403,70** |
| 18 | + | Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen | 21.457.700,92 | 14.828.150,00 | 0,00 | 21.068.755,94 | + 6.240.605,94 | + 42,09 | 0,00 |
| 19 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 140.344,47 | 4.000,00 | 0,00 | 222.065,87 | + 218.065,87 | + 5.451,65 | 0,00 |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 8.750.626,15 | 0,00 | 0,00 | 8.000.000,00 | + 8.000.000,00 | | 0,00 |
| 21 | + | Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 22 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | 37.100,00 | 0,00 | 0,00 | 66.247,06 | + 66.247,06 | | 0,00 |
| 23 | = | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **30.385.771,54** | **14.832.150,00** | **0,00** | **29.357.068,87** | **+ 14.524.918,87** | **+ 97,93** | **0,00** |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 4.302,50 | 387.700,00 | 178.700,00 | 0,00 | - 387.700,00 | - 100,00 | 164.200,00 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 8.235.928,90 | 21.923.724,87 | 16.864.724,87 | 8.407.516,87 | - 13.516.208,00 | - 61,65 | 13.040.373,78 |
| 26 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 4.622.122,32 | 17.241.984,58 | 11.023.384,58 | 5.464.908,04 | - 11.777.076,54 | - 68,30 | 10.458.704,08 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 16.749.900,00 | 6.932.400,00 | 0,00 | 5.000.000,00 | - 1.932.400,00 | - 27,87 | 0,00 |
| 28 | - | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 29 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 15.504.438,66 | 92.476.496,15 | 84.786.496,15 | 8.881.803,91 | - 83.594.692,24 | - 90,40 | 77.276.636,66 |
| 30 | = | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **45.116.692,38** | **138.962.305,60** | **112.853.305,60** | **27.754.228,82** | **- 111.208.076,78** | **- 80,03** | **100.939.914,52** |
| 31 | = | **Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-14.730.920,84** | **-124.130.155,60** | **-112.853.305,60** | **1.602.840,05** | **+ 125.732.995,65** | | **-100.939.914,52** |
| 32 | = | **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-796.303,03** | **-147.046.106,18** | **-121.519.005,18** | **1.698.818,81** | **+ 148.744.924,99** | | **-108.018.318,22** |
| 33 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und d. wirtschaftl. gleichk. Rechtsverhältnissen | 0,00 | 10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | - 10.000.000,00 | - 100,00 | 0,00 |
| 34 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückfl. v. Krediten z. Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | - | Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichk. Rechtsverhältnissen | 388.078,45 | 1.842.600,00 | 1.437.500,00 | 305.034,53 | - 1.537.565,47 | - 83,45 | 1.437.500,00 |
| 36 | - | Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 37 | = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **-388.078,45** | **8.157.400,00** | **-1.437.500,00** | **-305.034,53** | **- 8.462.434,53** | | **-1.437.500,00** |
| 38 | = | **Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)** | **-1.184.381,48** | **-138.888.706,18** | **-122.956.505,18** | **1.393.784,28** | **+ 140.282.490,46** | | **-109.455.818,22** |
| 39 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln | 24.498.137,99 | 0,00 | 0,00 | 23.310.917,72 | + 23.310.917,72 | | 0,00 |
| 40 | + | Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | -2.838,79 | 0,00 | 0,00 | 1.323,93 | + 1.323,93 | | 0,00 |
| 41 | = | **Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)** | **23.310.917,72** | **-138.888.706,18** | **-122.956.505,18** | **24.706.025,93** | **+ 163.594.732,11** | | **-109.455.818,22** |

# Teilergebnis-
## und
# Teilfinanzrechnung

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.586.301,55 | 889.865,00 | 0,00 | 838.786,93 | -51.078,07 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 152.251,20 | 255.500,00 | 0,00 | 138.142,20 | -117.357,80 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.406.715,71 | 1.343.640,00 | 0,00 | 1.422.426,19 | 78.786,19 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 903.359,97 | 909.600,00 | 0,00 | 792.534,26 | -117.065,74 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 783.729,83 | 613.150,00 | 0,00 | 1.205.679,41 | 592.529,41 | 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** | **4.832.358,26** | **4.011.755,00** | **0,00** | **4.397.568,99** | **385.813,99** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -17.535.224,87 | -21.029.162,53 | 0,00 | -19.036.423,09 | 1.992.739,44 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -3.216.294,68 | -3.059.901,67 | 0,00 | -2.601.171,23 | 458.730,44 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -3.788.390,23 | -5.032.121,18 | -1.561.321,18 | -2.866.733,08 | 2.165.388,10 | -1.581.663,88 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -1.137.549,35 | -995.700,00 | 0,00 | -1.317.178,97 | -321.478,97 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -5.730.103,98 | -8.183.880,00 | -1.444.500,00 | -6.447.612,04 | 1.736.267,96 | -50.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -5.516.848,88 | -7.929.440,80 | -52.182,80 | -5.827.407,94 | 2.102.032,86 | -748.125,85 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-36.924.411,99** | **-46.230.206,18** | **-3.058.003,98** | **-38.096.526,35** | **8.133.679,83** | **-2.379.789,73** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-32.092.053,73** | **-42.218.451,18** | **-3.058.003,98** | **-33.698.957,36** | **8.519.493,82** | **-2.379.789,73** |
| 19 | + Finanzerträge | 1.955.525,23 | 1.934.740,00 | 0,00 | 1.915.398,67 | -19.341,33 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -1.718,01 | -1.500,00 | 0,00 | -551,99 | 948,01 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **1.953.807,22** | **1.933.240,00** | **0,00** | **1.914.846,68** | **-18.393,32** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-30.138.246,51** | **-40.285.211,18** | **-3.058.003,98** | **-31.784.110,68** | **8.501.100,50** | **-2.379.789,73** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | -575.854,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **-575.854,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-30.714.101,50** | **-40.285.211,18** | **-3.058.003,98** | **-31.784.110,68** | **8.501.100,50** | **-2.379.789,73** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 3.227.886,63 | 3.552.576,40 | 0,00 | 2.861.295,97 | -691.280,43 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -461.122,66 | -561.406,50 | 0,00 | -384.663,33 | 176.743,17 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-27.947.337,53** | **-37.294.041,28** | **-3.058.003,98** | **-29.307.478,04** | **7.986.563,24** | **-2.379.789,73** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-27.947.337,53** | **-37.294.041,28** | **-3.058.003,98** | **-29.307.478,04** | **7.986.563,24** | **-2.379.789,73** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 446.878,05 | 24.000,00 | 0,00 | 2.248.651,47 | 2.224.651,47 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 15.447,48 | 4.000,00 | 0,00 | 1.235,89 | -2.764,11 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 8.750.626,15 | 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 | 66.247,06 | 66.247,06 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **9.212.951,68** | **28.000,00** | **0,00** | **2.316.134,42** | **2.288.134,42** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | -28.700,00 | -28.700,00 | 0,00 | 28.700,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | -3.284.881,82 | -657.700,00 | -657.700,00 | -284.945,51 | 372.754,49 | -374.500,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.298.433,44 | -2.296.392,34 | -1.861.392,34 | -822.706,02 | 1.473.686,32 | -1.305.392,34 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | -8.749.900,00 | -6.932.400,00 | 0,00 | 0,00 | 6.932.400,00 | 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 | -82.000,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-13.333.215,26** | **-9.915.192,34** | **-2.547.792,34** | **-1.107.651,53** | **8.807.540,81** | **-1.761.892,34** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-4.120.263,58** | **-9.887.192,34** | **-2.547.792,34** | **1.208.482,89** | **11.095.675,23** | **-1.761.892,34** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Kommunalaufsicht

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 146,23 | 150,00 | 0,00 | 146,22 | -3,78 | 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 | 12.300,16 | 9.800,00 | 0,00 | 6.668,42 | -3.131,58 | 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** | **12.446,39** | **9.950,00** | **0,00** | **6.814,64** | **-3.135,36** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -629.132,28 | -663.282,46 | 0,00 | -508.807,72 | 154.474,74 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -116.032,62 | -109.137,86 | 0,00 | -87.496,63 | 21.641,23 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -55.804,89 | -102.500,00 | 0,00 | -13.934,42 | 88.565,58 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -11.989,80 | -12.000,00 | 0,00 | -11.866,36 | 133,64 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | -14.000,00 | -7.000,00 | -7.022,16 | 6.977,84 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -915.171,13 | -916.000,00 | 0,00 | -898.363,19 | 17.636,81 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.728.130,72** | **-1.816.920,32** | **-7.000,00** | **-1.527.490,48** | **289.429,84** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.715.684,33** | **-1.806.970,32** | **-7.000,00** | **-1.520.675,84** | **286.294,48** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.715.684,33** | **-1.806.970,32** | **-7.000,00** | **-1.520.675,84** | **286.294,48** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.715.684,33** | **-1.806.970,32** | **-7.000,00** | **-1.520.675,84** | **286.294,48** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 55.407,30 | 50.420,32 | 0,00 | 53.585,48 | 3.165,16 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -73.515,00 | -90.881,70 | 0,00 | -68.697,91 | 22.183,79 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.733.792,03** | **-1.847.431,70** | **-7.000,00** | **-1.535.788,27** | **311.643,43** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.733.792,03** | **-1.847.431,70** | **-7.000,00** | **-1.535.788,27** | **311.643,43** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Kommunalaufsicht

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 010102 Gleichstellung von Frau und Mann

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -96.838,57 | -101.421,06 | 0,00 | -93.509,68 | 7.911,38 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -37.659,72 | -34.358,21 | 0,00 | -26.693,89 | 7.664,32 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -10.586,02 | -10.750,00 | 0,00 | -9.649,00 | 1.101,00 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -89,54 | -100,00 | 0,00 | -14,17 | 85,83 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -12.313,78 | -26.100,00 | -6.400,00 | -26.662,29 | -562,29 | -480,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-157.487,63** | **-172.729,27** | **-6.400,00** | **-156.529,03** | **16.200,24** | **-480,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-157.487,63** | **-172.729,27** | **-6.400,00** | **-156.529,03** | **16.200,24** | **-480,00** |
| 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)** | **-157.487,63** | **-172.729,27** | **-6.400,00** | **-156.529,03** | **16.200,24** | **-480,00** |
| 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)** | **-157.487,63** | **-172.729,27** | **-6.400,00** | **-156.529,03** | **16.200,24** | **-480,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.160,81 | -7.945,00 | 0,00 | -2.545,01 | 5.399,99 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-163.648,44** | **-180.674,27** | **-6.400,00** | **-159.074,04** | **21.600,23** | **-480,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-163.648,44** | **-180.674,27** | **-6.400,00** | **-159.074,04** | **21.600,23** | **-480,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -86.703,86 | -89.641,42 | 0,00 | -85.850,26 | 3.791,16 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -2.035,66 | -2.021,07 | 0,00 | -12.605,46 | -10.584,39 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.485,24 | -7.750,00 | 0,00 | -2.837,38 | 4.912,62 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -513,44 | -1.700,00 | 0,00 | -447,19 | 1.252,81 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-90.738,20** | **-101.112,49** | **0,00** | **-101.740,29** | **-627,80** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-89.738,20** | **-100.112,49** | **0,00** | **-100.740,29** | **-627,80** | **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)** | **-89.738,20** | **-100.112,49** | **0,00** | **-100.740,29** | **-627,80** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-89.738,20** | **-100.112,49** | **0,00** | **-100.740,29** | **-627,80** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.160,77 | -7.945,00 | 0,00 | -2.333,34 | 5.611,66 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-95.898,97** | **-108.057,49** | **0,00** | **-103.073,63** | **4.983,86** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-95.898,97** | **-108.057,49** | **0,00** | **-103.073,63** | **4.983,86** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 010104 Referenten des Landrates

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 1.560,00 | 1.560,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.208,18 | 9.208,18 | 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** | **10.768,18** | **10.768,18** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -289.683,00 | -289.017,72 | 0,00 | -246.084,84 | 42.932,88 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -75.319,42 | -66.695,35 | 0,00 | -51.904,78 | 14.790,57 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -4.312,53 | -12.300,00 | 0,00 | -7.964,06 | 4.335,94 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -12.991,44 | -23.900,00 | 0,00 | -16.887,84 | 7.012,16 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-382.306,39** | **-391.913,07** | **0,00** | **-322.841,52** | **69.071,55** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-382.306,39** | **-391.913,07** | **0,00** | **-312.073,34** | **79.839,73** | **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)** | **-382.306,39** | **-391.913,07** | **0,00** | **-312.073,34** | **79.839,73** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-382.306,39** | **-391.913,07** | **0,00** | **-312.073,34** | **79.839,73** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -3.397,93 | -4.371,00 | 0,00 | -4.283,70 | 87,30 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-385.704,32** | **-396.284,07** | **0,00** | **-316.357,04** | **79.927,03** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-385.704,32** | **-396.284,07** | **0,00** | **-316.357,04** | **79.927,03** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010104 Referenten des Landrates

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 352,50 | 350,00 | 0,00 | 352,49 | 2,49 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **352,50** | **350,00** | **0,00** | **352,49** | **2,49** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -256.020,67 | -377.770,25 | 0,00 | -326.394,85 | 51.375,40 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -6.106,98 | -6.063,22 | 0,00 | -22.986,40 | -16.923,18 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -5.382,66 | -10.400,00 | 0,00 | -6.787,95 | 3.612,05 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -536,42 | -600,00 | 0,00 | -383,44 | 216,56 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -10.812,72 | -17.950,00 | 0,00 | -12.239,47 | 5.710,53 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-278.859,45** | **-412.783,47** | **0,00** | **-368.792,11** | **43.991,36** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-278.506,95** | **-412.433,47** | **0,00** | **-368.439,62** | **43.993,85** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-278.506,95** | **-412.433,47** | **0,00** | **-368.439,62** | **43.993,85** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-278.506,95** | **-412.433,47** | **0,00** | **-368.439,62** | **43.993,85** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.419,29 | -8.285,00 | 0,00 | -5.695,26 | 2.589,74 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-284.926,24** | **-420.718,47** | **0,00** | **-374.134,88** | **46.583,59** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-284.926,24** | **-420.718,47** | **0,00** | **-374.134,88** | **46.583,59** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 571.758,67 | 99.350,00 | 0,00 | 105.038,91 | 5.688,91 | 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 | 321.772,62 | 280.740,00 | 0,00 | 319.619,65 | 38.879,65 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 119.164,18 | 78.800,00 | 0,00 | 66.822,20 | -11.977,80 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 354.473,23 | 354.473,23 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **1.012.695,47** | **458.890,00** | **0,00** | **845.953,99** | **387.063,99** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -2.460.660,29 | -2.729.976,47 | 0,00 | -2.765.696,94 | -35.720,47 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -238.172,24 | -264.760,36 | 0,00 | -218.000,09 | 46.760,27 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.176.791,03 | -615.800,00 | 0,00 | -702.433,20 | -86.633,20 | -39.100,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -150.577,47 | -148.500,00 | 0,00 | -153.832,64 | -5.332,64 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -77.072,19 | -78.000,00 | 0,00 | -72.000,00 | 6.000,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.246.691,97 | -1.604.100,00 | 0,00 | -1.283.789,11 | 320.310,89 | -169.500,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-5.349.965,19** | **-5.441.136,83** | **0,00** | **-5.195.751,98** | **245.384,85** | **-208.600,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-4.337.269,72** | **-4.982.246,83** | **0,00** | **-4.349.797,99** | **632.448,84** | **-208.600,00** |
| 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)** | **-4.337.269,72** | **-4.982.246,83** | **0,00** | **-4.349.797,99** | **632.448,84** | **-208.600,00** |
| 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)** | **-4.337.269,72** | **-4.982.246,83** | **0,00** | **-4.349.797,99** | **632.448,84** | **-208.600,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 1.554.094,28 | 1.584.514,28 | 0,00 | 1.398.556,46 | -185.957,82 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -98.210,27 | -119.831,40 | 0,00 | -62.978,82 | 56.852,58 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.881.385,71** | **-3.517.563,95** | **0,00** | **-3.014.220,35** | **503.343,60** | **-208.600,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.881.385,71** | **-3.517.563,95** | **0,00** | **-3.014.220,35** | **503.343,60** | **-208.600,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -10.220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 15.094,48 | 4.000,00 | 0,00 | 1.235,89 | -2.764,11 | 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)** | **4.874,48** | **4.000,00** | **0,00** | **1.235,89** | **-2.764,11** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | -345.964,49 | 0,00 | 0,00 | -2.939,30 | -2.939,30 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -153.852,56 | -253.500,00 | -87.500,00 | -163.778,86 | 89.721,14 | -99.600,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-499.817,05** | **-253.500,00** | **-87.500,00** | **-166.718,16** | **86.781,84** | **-99.600,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-494.942,57** | **-249.500,00** | **-87.500,00** | **-165.482,27** | **84.017,73** | **-99.600,00** |

## Investitionen Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I10BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen | -392.872,53 | -71.400,00 | -35.400,00 | -34.010,79 | -37.389,21 | -36.900,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -345.964,49 | | | -2.939,30 | 2.939,30 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -46.908,04 | -71.400,00 | -35.400,00 | -31.071,49 | -40.328,51 | -36.900,00 |
| I10BGA-O2 Betriebsausstattung Kantine | | -66.500,00 | -16.500,00 | -31.266,05 | -35.233,95 | -30.400,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -66.500,00 | -16.500,00 | -31.266,05 | -35.233,95 | -30.400,00 |
| I10KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10 | -117.164,52 | -95.600,00 | -15.600,00 | -63.281,52 | -32.318,48 | -32.300,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -10.220,00 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -106.944,52 | -95.600,00 | -15.600,00 | -63.281,52 | -32.318,48 | -32.300,00 |
| I13.HW-10 Hardware Amt 10 | | -20.000,00 | -20.000,00 | -32.219,25 | 12.219,25 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -20.000,00 | -20.000,00 | -32.219,25 | 12.219,25 | |
| I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen | 14.433,50 | | | 4.120,15 | -4.120,15 | |
| 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 14.433,50 | | | 4.120,15 | -4.120,15 | |
| **Summe** | **-495.603,55** | **-253.500,00** | **-87.500,00** | **-156.657,46** | **-96.842,54** | **-99.600,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 010302 IT

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 351.865,54 | 194.700,00 | 0,00 | 358.322,02 | 163.622,02 | 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 | 166,66 | 1.100,00 | 0,00 | 1.526,66 | 426,66 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 20.467,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.382,02 | 1.382,02 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **372.499,56** | **195.800,00** | **0,00** | **361.230,70** | **165.430,70** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.335.655,10 | -1.620.629,22 | 0,00 | -1.595.135,74 | 25.493,48 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -31.552,72 | -54.568,92 | 0,00 | -48.938,82 | 5.630,10 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -521.651,10 | -742.300,00 | 0,00 | -363.133,94 | 379.166,06 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -467.612,77 | -456.500,00 | 0,00 | -534.176,88 | -77.676,88 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -3.549.967,65 | -4.517.680,00 | 0,00 | -4.217.608,14 | 300.071,86 | -50.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -967.276,31 | -1.697.853,00 | 0,00 | -1.019.108,35 | 678.744,65 | -35.700,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-6.873.715,65** | **-9.089.531,14** | **0,00** | **-7.778.101,87** | **1.311.429,27** | **-85.700,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-6.501.216,09** | **-8.893.731,14** | **0,00** | **-7.416.871,17** | **1.476.859,97** | **-85.700,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -1.718,01 | -1.500,00 | 0,00 | -551,99 | 948,01 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **-1.718,01** | **-1.500,00** | **0,00** | **-551,99** | **948,01** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-6.502.934,10** | **-8.895.231,14** | **0,00** | **-7.417.423,16** | **1.477.807,98** | **-85.700,00** |
| 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)** | **-6.502.934,10** | **-8.895.231,14** | **0,00** | **-7.417.423,16** | **1.477.807,98** | **-85.700,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 689.394,51 | 631.593,96 | 0,00 | 348.850,19 | -282.743,77 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -38.845,54 | -41.455,90 | 0,00 | -26.832,69 | 14.623,21 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-5.852.385,13** | **-8.305.093,08** | **0,00** | **-7.095.405,66** | **1.209.687,42** | **-85.700,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-5.852.385,13** | **-8.305.093,08** | **0,00** | **-7.095.405,66** | **1.209.687,42** | **-85.700,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010302 IT

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 429.181,85 | 0,00 | 0,00 | 474.392,79 | 474.392,79 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 353,00 | 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)** | **429.534,85** | **0,00** | **0,00** | **474.392,79** | **474.392,79** | **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. | -1.127.558,51 | -1.425.000,00 | -1.236.000,00 | -559.835,54 | 865.164,46 | -678.200,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-1.128.558,51** | **-1.425.000,00** | **-1.236.000,00** | **-559.835,54** | **865.164,46** | **-678.200,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-699.023,66** | **-1.425.000,00** | **-1.236.000,00** | **-85.442,75** | **1.339.557,25** | **-678.200,00** |

## Investitionen Produkt 010302 IT

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200002 Schulpauschale | | | | 268.952,79 | -268.952,79 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 268.952,79 | -268.952,79 | |
| I10BGA-T1 Aufwand für Informationstechnik (BGA) | -209.726,46 | | | | | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 101.913,98 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -311.640,44 | | | | | |
| I10IT-GKD Mietkauf GKD | -468.387,79 | -189.000,00 | | -188.582,33 | -417,67 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -468.387,79 | -189.000,00 | | -188.582,33 | -417,67 | |
| I10SOF-T1 Aufwand für Informationstechnik (Software) | -46.091,08 | -410.000,00 | -410.000,00 | -51.134,30 | -358.865,70 | -170.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 57.092,87 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -103.183,95 | -410.000,00 | -410.000,00 | -51.134,30 | -358.865,70 | -170.000,00 |
| I13.HARDW Hardware | -244.346,33 | -602.000,00 | -602.000,00 | -320.118,91 | -281.881,09 | -284.200,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -244.346,33 | -602.000,00 | -602.000,00 | -320.118,91 | -281.881,09 | -284.200,00 |
| 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 | -154.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -154.000,00 | -154.000,00 | | -154.000,00 | -154.000,00 |
| I22.130001 Geschäftsanteil ITEBO Genossenschaft | -1.000,00 | | | | | |
| 27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | -1.000,00 | | | | | |
| I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen | 289,81 | | | | | |
| 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 289,81 | | | | | |
| **Summe** | **-969.261,85** | **-1.425.000,00** | **-1.236.000,00** | **-290.882,75** | **-1.134.117,25** | **-678.200,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personal

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 415.800,00 | 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 | 82.933,60 | 96.000,00 | 0,00 | 129.641,09 | 33.641,09 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 476.051,46 | 580.100,00 | 0,00 | 377.551,01 | -202.548,99 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 177.469,07 | 0,00 | 0,00 | 87.328,30 | 87.328,30 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **1.152.254,13** | **676.100,00** | **0,00** | **594.520,40** | **-81.579,60** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -4.718.832,57 | -6.672.815,14 | 0,00 | -5.080.065,04 | 1.592.750,10 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -1.047.298,84 | -878.155,82 | 0,00 | -852.721,46 | 25.434,36 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -125.720,90 | -134.000,00 | 0,00 | -148.411,93 | -14.411,93 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -115.564,14 | -126.000,00 | 0,00 | -127.248,97 | -1.248,97 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.120.461,70 | -1.787.200,00 | -5.000,00 | -1.506.675,55 | 280.524,45 | -50.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-7.127.878,15** | **-9.598.170,96** | **-5.000,00** | **-7.715.122,95** | **1.883.048,01** | **-50.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-5.975.624,02** | **-8.922.070,96** | **-5.000,00** | **-7.120.602,55** | **1.801.468,41** | **-50.000,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-5.975.624,02** | **-8.922.070,96** | **-5.000,00** | **-7.120.602,55** | **1.801.468,41** | **-50.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-5.975.624,02** | **-8.922.070,96** | **-5.000,00** | **-7.120.602,55** | **1.801.468,41** | **-50.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 237.970,19 | 579.349,28 | 0,00 | 231.009,64 | -348.339,64 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -71.723,35 | -75.444,65 | 0,00 | -59.516,58 | 15.928,07 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-5.809.377,18** | **-8.418.166,33** | **-5.000,00** | **-6.949.109,49** | **1.469.056,84** | **-50.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-5.809.377,18** | **-8.418.166,33** | **-5.000,00** | **-6.949.109,49** | **1.469.056,84** | **-50.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personal

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 8.748.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **8.748.900,00** | **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 | -8.748.900,00 | -6.932.400,00 | 0,00 | 0,00 | 6.932.400,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-8.748.900,00** | **-6.932.400,00** | **0,00** | **0,00** | **6.932.400,00** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-6.932.400,00** | **0,00** | **0,00** | **6.932.400,00** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 010401 Personal

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I20.FONDS Versorgungsfond | | -6.932.400,00 | | | -6.932.400,00 | |
| 20 + Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 8.748.900,00 | | | | | |
| 27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | -8.748.900,00 | -6.932.400,00 | | | -6.932.400,00 | |
| **Summe** | | **-6.932.400,00** | | | **-6.932.400,00** | |

## Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 12.425,60 | 124.000,00 | 0,00 | 7.040,00 | -116.960,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 112.000,00 | 0,00 | 0,00 | 132.796,00 | 132.796,00 | 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** | **124.425,60** | **124.000,00** | **0,00** | **139.836,00** | **15.836,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -746.506,07 | -687.979,45 | 0,00 | -771.955,58 | -83.976,13 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -263.617,99 | -223.328,38 | 0,00 | -202.428,67 | 20.899,71 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -7.843,27 | -4.000,00 | 0,00 | -1.080,31 | 2.919,69 | 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 | -7.409,48 | -29.700,00 | 0,00 | -6.255,36 | 23.444,64 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.025.376,81** | **-945.007,83** | **0,00** | **-981.719,92** | **-36.712,09** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-900.951,21** | **-821.007,83** | **0,00** | **-841.883,92** | **-20.876,09** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-900.951,21** | **-821.007,83** | **0,00** | **-841.883,92** | **-20.876,09** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-900.951,21** | **-821.007,83** | **0,00** | **-841.883,92** | **-20.876,09** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 110.814,60 | 100.840,64 | 0,00 | 107.170,95 | 6.330,31 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -10.009,37 | -12.947,00 | 0,00 | -9.479,08 | 3.467,92 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-800.145,98** | **-733.114,19** | **0,00** | **-744.192,05** | **-11.077,86** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-800.145,98** | **-733.114,19** | **0,00** | **-744.192,05** | **-11.077,86** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 550.199,20 | 550.300,00 | 0,00 | 550.100,00 | -200,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 922,76 | 4.000,00 | 0,00 | 3.095,06 | -904,94 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.556,23 | 0,00 | 0,00 | 177.933,29 | 177.933,29 | 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** | **554.678,19** | **554.300,00** | **0,00** | **731.128,35** | **176.828,35** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.171.477,16 | -1.193.186,58 | 0,00 | -1.241.385,27 | -48.198,69 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -215.779,96 | -202.107,14 | 0,00 | -169.061,29 | 33.045,85 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -16.741,28 | -24.000,00 | 0,00 | -21.163,66 | 2.836,34 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.987.500,00 | -3.425.000,00 | -1.437.500,00 | -1.987.500,00 | 1.437.500,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -555.286,30 | -606.100,00 | -26.500,00 | -389.980,66 | 216.119,34 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-3.946.784,70** | **-5.450.393,72** | **-1.464.000,00** | **-3.809.090,88** | **1.641.302,84** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-3.392.106,51** | **-4.896.093,72** | **-1.464.000,00** | **-3.077.962,53** | **1.818.131,19** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 1.955.525,23 | 1.934.740,00 | 0,00 | 1.915.398,67 | -19.341,33 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **1.955.525,23** | **1.934.740,00** | **0,00** | **1.915.398,67** | **-19.341,33** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.436.581,28** | **-2.961.353,72** | **-1.464.000,00** | **-1.162.563,86** | **1.798.789,86** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | -575.854,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **-575.854,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.012.436,27** | **-2.961.353,72** | **-1.464.000,00** | **-1.162.563,86** | **1.798.789,86** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 323.171,03 | 318.349,28 | 0,00 | 465.251,40 | 146.902,12 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -45.499,66 | -55.997,05 | 0,00 | -43.662,68 | 12.334,37 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.734.764,90** | **-2.699.001,49** | **-1.464.000,00** | **-740.975,14** | **1.958.026,35** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.734.764,90** | **-2.699.001,49** | **-1.464.000,00** | **-740.975,14** | **1.958.026,35** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 1.726,15 | 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)** | **1.726,15** | **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** | **1.726,15** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **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 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 14.055,80 | 14.300,00 | 0,00 | 0,00 | -14.300,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 233.614,49 | 210.150,00 | 0,00 | 225.006,33 | 14.856,33 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **247.670,29** | **224.650,00** | **0,00** | **225.006,33** | **356,33** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -830.766,88 | -834.067,62 | 0,00 | -781.415,27 | 52.652,35 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -135.371,41 | -105.095,72 | 0,00 | -99.360,59 | 5.735,13 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -11.214,49 | -24.000,00 | 0,00 | -14.889,27 | 9.110,73 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -435.515,21 | -284.200,00 | 0,00 | -253.333,05 | 30.866,95 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.412.867,99** | **-1.247.363,34** | **0,00** | **-1.148.998,18** | **98.365,16** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.165.197,70** | **-1.022.713,34** | **0,00** | **-923.991,85** | **98.721,49** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.165.197,70** | **-1.022.713,34** | **0,00** | **-923.991,85** | **98.721,49** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.165.197,70** | **-1.022.713,34** | **0,00** | **-923.991,85** | **98.721,49** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 127.155,62 | 117.508,64 | 0,00 | 123.838,68 | 6.330,04 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -16.934,16 | -21.967,40 | 0,00 | -15.993,13 | 5.974,27 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.054.976,24** | **-927.172,10** | **0,00** | **-816.146,30** | **111.025,80** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.054.976,24** | **-927.172,10** | **0,00** | **-816.146,30** | **111.025,80** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 5.715,70 | 8.000,00 | 0,00 | 5.848,40 | -2.151,60 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.825,48 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 62.028,00 | 159.600,00 | 0,00 | 141.509,34 | -18.090,66 | 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** | **70.569,18** | **168.600,00** | **0,00** | **147.357,74** | **-21.242,26** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.091.105,91 | -1.167.910,11 | 0,00 | -1.057.315,00 | 110.595,11 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -339.955,24 | -345.603,21 | 0,00 | -259.523,94 | 86.079,27 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -6.501,65 | -18.000,00 | 0,00 | -13.086,18 | 4.913,82 | 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 | -146.125,79 | -195.100,00 | 0,00 | -145.527,44 | 49.572,56 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.583.688,59** | **-1.726.613,32** | **0,00** | **-1.475.452,56** | **251.160,76** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.513.119,41** | **-1.558.013,32** | **0,00** | **-1.328.094,82** | **229.918,50** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.513.119,41** | **-1.558.013,32** | **0,00** | **-1.328.094,82** | **229.918,50** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.513.119,41** | **-1.558.013,32** | **0,00** | **-1.328.094,82** | **229.918,50** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 129.879,10 | 170.000,00 | 0,00 | 133.033,17 | -36.966,83 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -10.664,69 | -13.381,15 | 0,00 | -13.108,45 | 272,70 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.393.905,00** | **-1.401.394,47** | **0,00** | **-1.208.170,10** | **193.224,37** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.393.905,00** | **-1.401.394,47** | **0,00** | **-1.208.170,10** | **193.224,37** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 6.000,00 | 3.600,00 | 0,00 | 0,00 | -3.600,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 383.075,81 | 400.000,00 | 0,00 | 319.100,64 | -80.899,36 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **389.075,81** | **403.600,00** | **0,00** | **319.100,64** | **-84.499,36** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -600.757,30 | -607.006,20 | 0,00 | -581.559,35 | 25.446,85 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -102.800,83 | -103.074,64 | 0,00 | -63.768,73 | 39.305,91 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -3.656,55 | -14.000,00 | 0,00 | -7.232,17 | 6.767,83 | 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 | -21.474,38 | -10.700,00 | 0,00 | -19.045,61 | -8.345,61 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-728.689,06** | **-734.780,84** | **0,00** | **-671.605,86** | **63.174,98** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-339.613,25** | **-331.180,84** | **0,00** | **-352.505,22** | **-21.324,38** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-339.613,25** | **-331.180,84** | **0,00** | **-352.505,22** | **-21.324,38** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-339.613,25** | **-331.180,84** | **0,00** | **-352.505,22** | **-21.324,38** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -24.339,56 | -31.145,00 | 0,00 | -17.563,75 | 13.581,25 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-363.952,81** | **-362.325,84** | **0,00** | **-370.068,97** | **-7.743,13** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-363.952,81** | **-362.325,84** | **0,00** | **-370.068,97** | **-7.743,13** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 246.378,61 | 119.700,00 | 0,00 | 352.528,32 | 232.828,32 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 436.517,99 | 404.500,00 | 0,00 | 365.014,09 | -39.485,91 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 81.298,49 | 3.600,00 | 0,00 | 221,49 | -3.378,51 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 7.758,63 | 0,00 | 0,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | 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** | **771.953,72** | **527.800,00** | **0,00** | **753.763,90** | **225.963,90** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -930.956,71 | -1.042.865,84 | 0,00 | -1.073.174,96 | -30.309,12 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -65.141,12 | -69.726,96 | 0,00 | -62.285,74 | 7.441,22 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.832.675,59 | -1.667.000,00 | 0,00 | -1.489.617,15 | 177.382,85 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -506.743,35 | -378.000,00 | 0,00 | -611.586,43 | -233.586,43 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -26.520,30 | -29.200,00 | 0,00 | -14.872,63 | 14.327,37 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-3.362.037,07** | **-3.186.792,80** | **0,00** | **-3.251.536,91** | **-64.744,11** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.590.083,35** | **-2.658.992,80** | **0,00** | **-2.497.773,01** | **161.219,79** | **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)** | **-2.590.083,35** | **-2.658.992,80** | **0,00** | **-2.497.773,01** | **161.219,79** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.590.083,35** | **-2.658.992,80** | **0,00** | **-2.497.773,01** | **161.219,79** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -21.401,98 | -27.091,45 | 0,00 | -17.245,41 | 9.846,04 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.611.485,33** | **-2.686.084,25** | **0,00** | **-2.515.018,42** | **171.065,83** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.611.485,33** | **-2.686.084,25** | **0,00** | **-2.515.018,42** | **171.065,83** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.671.733,77 | 1.671.733,77 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.671.733,77** | **1.671.733,77** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | -28.700,00 | -28.700,00 | 0,00 | 28.700,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | -2.938.917,33 | -657.700,00 | -657.700,00 | -282.006,21 | 375.693,79 | -374.500,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -17.022,37 | -148.600,00 | -148.600,00 | -15.514,43 | 133.085,57 | -70.000,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-2.955.939,70** | **-835.000,00** | **-835.000,00** | **-297.520,64** | **537.479,36** | **-444.500,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-2.955.939,70** | **-835.000,00** | **-835.000,00** | **1.374.213,13** | **2.209.213,13** | **-444.500,00** |

## Investitionen Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan** | | | | | | |
| KS18.65002 Heinzung incl. Steuerung Berufsschulzentrum | 23.391,84 | | | -23.391,84 | 23.391,84 | |
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200001 Investitionspauschale | | | | 272.334,70 | -272.334,70 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 272.334,70 | -272.334,70 | |
| I10.650001 Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA) | -121.814,23 | -325.800,00 | -325.800,00 | -12.610,81 | -313.189,19 | -313.100,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -121.814,23 | -325.800,00 | -325.800,00 | -12.610,81 | -313.189,19 | -313.100,00 |
| 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 | -14.304,51 | -78.600,00 | -78.600,00 | 8.571,78 | -87.171,78 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 8.571,78 | -8.571,78 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -14.304,51 | -78.600,00 | -78.600,00 | | -78.600,00 | |
| I22.650001 Erwerb Gebäude | -1.071.251,76 | -28.700,00 | -28.700,00 | | -28.700,00 | |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | | -28.700,00 | -28.700,00 | | -28.700,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -1.071.251,76 | | | | | |
| I65BGA001 Betriebs- und Geschäftseinrichtung | | -5.945,84 | | -14.508,99 | 8.563,15 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -5.945,84 | | -14.508,99 | 8.563,15 | |
| K18.650001 Kreishauserweiterung II. Bauabschnitt | -1.745.851,34 | -331.900,00 | -331.900,00 | -270.400,84 | -61.499,16 | -61.400,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -1.745.851,34 | -331.900,00 | -331.900,00 | -269.395,40 | -62.504,60 | -61.400,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | | | -1.005,44 | 1.005,44 | |
| KS18.65003 Raumerweiterung | | | | 555.727,29 | -555.727,29 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 555.727,29 | -555.727,29 | |
| KS21.65001 Raumerweiterung RWB | | | | 835.100,00 | -835.100,00 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 835.100,00 | -835.100,00 | |
| **Summe** | **-2.953.221,84** | **-840.945,84** | **-835.000,00** | **1.374.213,13** | **-2.215.158,97** | **-444.500,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 134.109,90 | 123.500,00 | 0,00 | 125.253,80 | 1.753,80 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.296,28 | 48.296,28 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.738,72 | 0,00 | 0,00 | 6.727,42 | 6.727,42 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | -22.250,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.750,00 | 750,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **114.598,62** | **126.500,00** | **0,00** | **184.027,50** | **57.527,50** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.267.468,83 | -1.308.879,92 | 0,00 | -1.320.405,83 | -11.525,91 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -295.170,72 | -283.960,54 | 0,00 | -195.013,69 | 88.946,85 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.813,59 | -6.813,59 | 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 | -37.065,57 | -92.100,00 | 0,00 | -96.184,30 | -4.084,30 | -3.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.599.705,12** | **-1.684.940,46** | **0,00** | **-1.618.417,41** | **66.523,05** | **-3.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.485.106,50** | **-1.558.440,46** | **0,00** | **-1.434.389,91** | **124.050,55** | **-3.000,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.485.106,50** | **-1.558.440,46** | **0,00** | **-1.434.389,91** | **124.050,55** | **-3.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.485.106,50** | **-1.558.440,46** | **0,00** | **-1.434.389,91** | **124.050,55** | **-3.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -21.713,90 | -26.121,25 | 0,00 | -21.630,34 | 4.490,91 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.506.820,40** | **-1.584.561,71** | **0,00** | **-1.456.020,25** | **128.541,46** | **-3.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.506.820,40** | **-1.584.561,71** | **0,00** | **-1.456.020,25** | **128.541,46** | **-3.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 66.247,06 | 66.247,06 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **66.247,06** | **66.247,06** | **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 | -82.000,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-82.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **66.247,06** | **66.247,06** | **-82.000,00** |

## Investitionen Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I23.00ÜPL Notstromaggregat KPB Büren | | -82.000,00 | | 66.247,06 | -148.247,06 | -82.000,00 |
| 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | 66.247,06 | -66.247,06 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -82.000,00 | | | -82.000,00 | |
| 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | -82.000,00 |
| **Summe** | | **-82.000,00** | | **66.247,06** | **-148.247,06** | **-82.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörde

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 7.633,20 | 8.500,00 | 0,00 | 6.910,15 | -1.589,85 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 505,60 | 0,00 | 0,00 | 705,60 | 705,60 | 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** | **8.138,80** | **8.500,00** | **0,00** | **7.615,75** | **-884,25** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.022.659,67 | -1.124.000,07 | 0,00 | -999.797,93 | 124.202,14 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -244.279,21 | -262.739,27 | 0,00 | -164.612,31 | 98.126,96 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -8.023,03 | -14.000,00 | 0,00 | -12.457,67 | 1.542,33 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.219,36 | -2.420,00 | 0,00 | -1.603,93 | 816,07 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.276.181,27** | **-1.403.159,34** | **0,00** | **-1.178.471,84** | **224.687,50** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.268.042,47** | **-1.394.659,34** | **0,00** | **-1.170.856,09** | **223.803,25** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.268.042,47** | **-1.394.659,34** | **0,00** | **-1.170.856,09** | **223.803,25** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.268.042,47** | **-1.394.659,34** | **0,00** | **-1.170.856,09** | **223.803,25** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.126,38 | -7.932,35 | 0,00 | -5.808,39 | 2.123,96 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.274.168,85** | **-1.402.591,69** | **0,00** | **-1.176.664,48** | **225.927,21** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.274.168,85** | **-1.402.591,69** | **0,00** | **-1.176.664,48** | **225.927,21** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörde

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 330.413,66 | 304.800,00 | 0,00 | 362.475,90 | 57.675,90 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 30.226.713,90 | 25.984.365,00 | 0,00 | 28.753.725,23 | 2.769.360,23 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 92.908,05 | 35.100,00 | 0,00 | 97.595,92 | 62.495,92 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.320.341,83 | 2.171.500,00 | 0,00 | 1.596.352,95 | -575.147,05 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.517.497,45 | 2.508.900,00 | 0,00 | 4.111.491,26 | 1.602.591,26 | 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** | **36.487.874,89** | **31.004.665,00** | **0,00** | **34.921.641,26** | **3.916.976,26** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -19.061.539,03 | -19.963.492,12 | 0,00 | -19.604.395,01 | 359.097,11 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -2.804.121,81 | -2.895.184,78 | 0,00 | -2.033.926,10 | 861.258,68 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -3.318.421,72 | -3.725.500,00 | -46.600,00 | -3.289.320,08 | 436.179,92 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -1.476.923,26 | -1.421.800,00 | 0,00 | -1.586.392,53 | -164.592,53 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -6.293.819,30 | -7.428.500,00 | 0,00 | -6.772.509,57 | 655.990,43 | -260.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -8.340.198,92 | -2.640.050,00 | -115.600,00 | -5.724.340,68 | -3.084.290,68 | -260.300,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-41.295.024,04** | **-38.074.526,90** | **-162.200,00** | **-39.010.883,97** | **-936.357,07** | **-520.300,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-4.807.149,15** | **-7.069.861,90** | **-162.200,00** | **-4.089.242,71** | **2.980.619,19** | **-520.300,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-4.807.149,15** | **-7.069.861,90** | **-162.200,00** | **-4.089.242,71** | **2.980.619,19** | **-520.300,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-4.807.149,15** | **-7.069.861,90** | **-162.200,00** | **-4.089.242,71** | **2.980.619,19** | **-520.300,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 4.005.527,76 | 4.252.242,00 | 0,00 | 4.060.438,23 | -191.803,77 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.138.701,87 | -6.429.422,87 | 0,00 | -5.768.354,38 | 661.068,49 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-6.940.323,26** | **-9.247.042,77** | **-162.200,00** | **-5.797.158,86** | **3.449.883,91** | **-520.300,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-6.940.323,26** | **-9.247.042,77** | **-162.200,00** | **-5.797.158,86** | **3.449.883,91** | **-520.300,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 20.240,11 | 16.100,00 | 0,00 | 602.768,12 | 586.668,12 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 68.016,99 | 0,00 | 0,00 | 124.320,57 | 124.320,57 | 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)** | **88.257,10** | **16.100,00** | **0,00** | **727.088,69** | **710.988,69** | **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 | -412.519,49 | -6.079.700,00 | -6.026.700,00 | -915.196,37 | 5.164.503,63 | -5.576.400,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.485.533,11 | -8.456.200,00 | -4.697.100,00 | -1.299.008,17 | 7.157.191,83 | -6.214.200,00 |
| 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)** | **-1.898.052,60** | **-14.535.900,00** | **-10.723.800,00** | **-2.214.204,54** | **12.321.695,46** | **-11.790.600,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-1.809.795,50** | **-14.519.800,00** | **-10.723.800,00** | **-1.487.115,85** | **13.032.684,15** | **-11.790.600,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Wahlen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 38.777,51 | 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** | **38.777,51** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -69.352,85 | -74.079,41 | 0,00 | -57.779,40 | 16.300,01 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -2.035,66 | -2.021,08 | 0,00 | -1.483,00 | 538,08 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -6.981,04 | -13.000,00 | 0,00 | -12.000,00 | 1.000,00 | 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 | -22.057,22 | -3.500,00 | 0,00 | -1.816,41 | 1.683,59 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-100.426,77** | **-92.600,49** | **0,00** | **-73.078,81** | **19.521,68** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-61.649,26** | **-92.600,49** | **0,00** | **-73.078,81** | **19.521,68** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-61.649,26** | **-92.600,49** | **0,00** | **-73.078,81** | **19.521,68** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-61.649,26** | **-92.600,49** | **0,00** | **-73.078,81** | **19.521,68** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -1.216,60 | -1.582,20 | 0,00 | -6.545,66 | -4.963,46 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-62.865,86** | **-94.182,69** | **0,00** | **-79.624,47** | **14.558,22** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-62.865,86** | **-94.182,69** | **0,00** | **-79.624,47** | **14.558,22** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020101 Wahlen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 335.000,12 | 250.000,00 | 0,00 | 389.539,89 | 139.539,89 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 52.321,28 | 51.321,28 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 967,70 | 6.400,00 | 0,00 | 3.003,45 | -3.396,55 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **435.967,82** | **357.400,00** | **0,00** | **544.864,62** | **187.464,62** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.643.458,59 | -1.925.143,22 | 0,00 | -1.680.936,22 | 244.207,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -427.488,63 | -462.825,35 | 0,00 | -281.768,83 | 181.056,52 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -15.671,15 | -57.500,00 | 0,00 | -44.370,60 | 13.129,40 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -99.230,81 | -117.000,00 | 0,00 | -144.989,45 | -27.989,45 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -310.106,73 | -284.100,00 | 0,00 | -273.625,01 | 10.474,99 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.495.955,91** | **-2.846.568,57** | **0,00** | **-2.425.690,11** | **420.878,46** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.059.988,09** | **-2.489.168,57** | **0,00** | **-1.880.825,49** | **608.343,08** | **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)** | **-2.059.988,09** | **-2.489.168,57** | **0,00** | **-1.880.825,49** | **608.343,08** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.059.988,09** | **-2.489.168,57** | **0,00** | **-1.880.825,49** | **608.343,08** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -35.302,32 | -41.466,40 | 0,00 | -42.448,04 | -981,64 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.095.290,41** | **-2.530.634,97** | **0,00** | **-1.923.273,53** | **607.361,44** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.095.290,41** | **-2.530.634,97** | **0,00** | **-1.923.273,53** | **607.361,44** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 429.322,87 | 429.322,87 | 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** | **429.322,87** | **429.322,87** | **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** | **429.322,87** | **429.322,87** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 28.826,87 | 15.600,00 | 0,00 | 39.201,38 | 23.601,38 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.239.316,76 | 4.430.000,00 | 0,00 | 4.323.626,20 | -106.373,80 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 494,53 | 2.000,00 | 0,00 | 127,57 | -1.872,43 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 11.958,37 | 0,00 | 0,00 | 5.876,82 | 5.876,82 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.515.269,75 | 2.500.500,00 | 0,00 | 3.231.140,65 | 730.640,65 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **7.795.866,28** | **6.948.100,00** | **0,00** | **7.599.972,62** | **651.872,62** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -3.409.381,56 | -3.628.064,31 | 0,00 | -3.651.038,20 | -22.973,89 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -97.711,68 | -154.611,96 | 0,00 | -68.217,73 | 86.394,23 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -658.067,96 | -794.000,00 | 0,00 | -546.115,66 | 247.884,34 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -32.180,72 | -32.050,00 | 0,00 | -42.593,22 | -10.543,22 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -490.824,71 | -456.300,00 | 0,00 | -434.373,54 | 21.926,46 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-4.688.166,63** | **-5.065.026,27** | **0,00** | **-4.742.338,35** | **322.687,92** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **3.107.699,65** | **1.883.073,73** | **0,00** | **2.857.634,27** | **974.560,54** | **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)** | **3.107.699,65** | **1.883.073,73** | **0,00** | **2.857.634,27** | **974.560,54** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **3.107.699,65** | **1.883.073,73** | **0,00** | **2.857.634,27** | **974.560,54** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -354.929,65 | -451.715,70 | 0,00 | -97.081,58 | 354.634,12 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **2.752.770,00** | **1.431.358,03** | **0,00** | **2.760.552,69** | **1.329.194,66** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **2.752.770,00** | **1.431.358,03** | **0,00** | **2.760.552,69** | **1.329.194,66** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. | -237.412,70 | -302.500,00 | -202.500,00 | 0,00 | 302.500,00 | -261.400,00 |
| 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)** | **-237.412,70** | **-302.500,00** | **-202.500,00** | **0,00** | **302.500,00** | **-261.400,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-237.412,70** | **-302.500,00** | **-202.500,00** | **0,00** | **302.500,00** | **-261.400,00** |

## Investitionen Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I36.MOBIL Mobile Messtechnik | -18.586,66 | -61.400,00 | -61.400,00 | | -61.400,00 | -61.400,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -18.586,66 | -61.400,00 | -61.400,00 | | -61.400,00 | -61.400,00 |
| I36.STATIO Stationäre Messtechnik | -218.826,04 | -241.100,00 | -141.100,00 | | -241.100,00 | -200.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -218.826,04 | -241.100,00 | -141.100,00 | | -241.100,00 | -200.000,00 |
| **Summe** | **-237.412,70** | **-302.500,00** | **-202.500,00** | | **-302.500,00** | **-261.400,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 020302 Straßenwesen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.530,42 | 3.500,00 | 0,00 | 6.353,00 | 2.853,00 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.112.180,30 | 900.000,00 | 0,00 | 1.326.858,80 | 426.858,80 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.834,38 | 0,00 | 0,00 | 6.986,68 | 6.986,68 | 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** | **1.119.545,10** | **903.500,00** | **0,00** | **1.340.198,48** | **436.698,48** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -597.149,36 | -683.862,20 | 0,00 | -644.910,57 | 38.951,63 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -93.640,36 | -103.074,64 | 0,00 | -72.666,69 | 30.407,95 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -45.992,06 | -46.500,00 | 0,00 | -41.027,55 | 5.472,45 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -52.845,58 | -62.100,00 | 0,00 | -57.059,48 | 5.040,52 | -9.100,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-789.627,36** | **-895.536,84** | **0,00** | **-815.664,29** | **79.872,55** | **-9.100,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **329.917,74** | **7.963,16** | **0,00** | **524.534,19** | **516.571,03** | **-9.100,00** |
| 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)** | **329.917,74** | **7.963,16** | **0,00** | **524.534,19** | **516.571,03** | **-9.100,00** |
| 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)** | **329.917,74** | **7.963,16** | **0,00** | **524.534,19** | **516.571,03** | **-9.100,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -39.321,95 | -49.260,60 | 0,00 | -17.072,91 | 32.187,69 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **290.595,79** | **-41.297,44** | **0,00** | **507.461,28** | **548.758,72** | **-9.100,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **290.595,79** | **-41.297,44** | **0,00** | **507.461,28** | **548.758,72** | **-9.100,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020302 Straßenwesen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 246.138,37 | 220.500,00 | 0,00 | 248.723,97 | 28.223,97 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 10.966,81 | -9.033,19 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.260,00 | 2.000,00 | 0,00 | 27.738,16 | 25.738,16 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **253.674,42** | **248.800,00** | **0,00** | **293.704,99** | **44.904,99** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -2.235.237,04 | -2.690.762,07 | 0,00 | -2.438.178,07 | 252.584,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -426.470,79 | -442.614,64 | 0,00 | -369.265,47 | 73.349,17 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -783.462,50 | -812.400,00 | 0,00 | -825.309,14 | -12.909,14 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -6.909,87 | -6.950,00 | 0,00 | -6.874,73 | 75,27 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -294.892,46 | -435.000,00 | 0,00 | -322.873,44 | 112.126,56 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -69.479,08 | -48.500,00 | 0,00 | -113.383,33 | -64.883,33 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-3.816.451,74** | **-4.436.226,71** | **0,00** | **-4.075.884,18** | **360.342,53** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-3.562.777,32** | **-4.187.426,71** | **0,00** | **-3.782.179,19** | **405.247,52** | **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)** | **-3.562.777,32** | **-4.187.426,71** | **0,00** | **-3.782.179,19** | **405.247,52** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-3.562.777,32** | **-4.187.426,71** | **0,00** | **-3.782.179,19** | **405.247,52** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -66.062,78 | -72.426,35 | 0,00 | -44.095,19 | 28.331,16 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-3.628.840,10** | **-4.259.853,06** | **0,00** | **-3.826.274,38** | **433.578,68** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-3.628.840,10** | **-4.259.853,06** | **0,00** | **-3.826.274,38** | **433.578,68** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. | -8.806,00 | -46.700,00 | -45.700,00 | -136,85 | 46.563,15 | -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)** | **-8.806,00** | **-46.700,00** | **-45.700,00** | **-136,85** | **46.563,15** | **-45.500,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-8.806,00** | **-46.700,00** | **-45.700,00** | **-136,85** | **46.563,15** | **-45.500,00** |

## Investitionen Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I13.SOF-39 Software Amt 39 | -8.806,00 | -45.700,00 | -45.700,00 | -136,85 | -45.563,15 | -45.500,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -8.806,00 | -45.700,00 | -45.700,00 | -136,85 | -45.563,15 | -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** | **-8.806,00** | **-46.700,00** | **-45.700,00** | **-136,85** | **-46.563,15** | **-45.500,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 999,16 | 1.000,00 | 0,00 | 999,15 | -0,85 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 848.663,72 | 883.000,00 | 0,00 | 750.463,55 | -132.536,45 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 355,00 | 500,00 | 0,00 | 235,00 | -265,00 | 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** | **850.017,88** | **884.500,00** | **0,00** | **751.697,70** | **-132.802,30** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -857.531,58 | -695.218,65 | 0,00 | -810.246,30 | -115.027,65 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -5.089,16 | -8.084,28 | 0,00 | -3.707,48 | 4.376,80 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -83.090,08 | -86.900,00 | 0,00 | -115.652,94 | -28.752,94 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -999,16 | -1.000,00 | 0,00 | -999,15 | 0,85 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -19.363,20 | -18.800,00 | 0,00 | -15.587,52 | 3.212,48 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-966.073,18** | **-810.002,93** | **0,00** | **-946.193,39** | **-136.190,46** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-116.055,30** | **74.497,07** | **0,00** | **-194.495,69** | **-268.992,76** | **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)** | **-116.055,30** | **74.497,07** | **0,00** | **-194.495,69** | **-268.992,76** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-116.055,30** | **74.497,07** | **0,00** | **-194.495,69** | **-268.992,76** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -76.367,14 | -78.132,80 | 0,00 | -78.436,71 | -303,91 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-192.422,44** | **-3.635,73** | **0,00** | **-272.932,40** | **-269.296,67** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-192.422,44** | **-3.635,73** | **0,00** | **-272.932,40** | **-269.296,67** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **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 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 111.165,38 | 111.200,00 | 0,00 | 111.762,71 | 562,71 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.447,09 | 5.000,00 | 0,00 | 8.965,96 | 3.965,96 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 13.003,21 | 10.100,00 | 0,00 | 14.416,63 | 4.316,63 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 93.736,68 | 91.500,00 | 0,00 | 92.989,34 | 1.489,34 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **228.352,36** | **217.800,00** | **0,00** | **228.134,64** | **10.334,64** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -963.953,14 | -975.028,09 | 0,00 | -940.120,71 | 34.907,38 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -302.295,52 | -279.918,39 | 0,00 | -208.360,65 | 71.557,74 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -201.548,91 | -258.100,00 | 0,00 | -280.409,41 | -22.309,41 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -165.865,10 | -165.800,00 | 0,00 | -164.679,64 | 1.120,36 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -10.800,00 | -4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -218.942,85 | -303.750,00 | -53.800,00 | -220.364,08 | 83.385,92 | -81.700,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.863.405,52** | **-1.987.096,48** | **-53.800,00** | **-1.813.934,49** | **173.161,99** | **-81.700,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.635.053,16** | **-1.769.296,48** | **-53.800,00** | **-1.585.799,85** | **183.496,63** | **-81.700,00** |
| 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)** | **-1.635.053,16** | **-1.769.296,48** | **-53.800,00** | **-1.585.799,85** | **183.496,63** | **-81.700,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.635.053,16** | **-1.769.296,48** | **-53.800,00** | **-1.585.799,85** | **183.496,63** | **-81.700,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -1.993.700,40 | -1.928.059,24 | 0,00 | -1.757.287,64 | 170.771,60 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-3.628.753,56** | **-3.697.355,72** | **-53.800,00** | **-3.343.087,49** | **354.268,23** | **-81.700,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-3.628.753,56** | **-3.697.355,72** | **-53.800,00** | **-3.343.087,49** | **354.268,23** | **-81.700,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 20.240,11 | 16.100,00 | 0,00 | 111.024,90 | 94.924,90 | 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)** | **20.240,11** | **16.100,00** | **0,00** | **111.024,90** | **94.924,90** | **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 | -36.000,00 | 0,00 | 0,00 | 36.000,00 | -11.400,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -571,20 | -2.259.900,00 | -1.360.900,00 | -182.799,67 | 2.077.100,33 | -1.556.900,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-571,20** | **-2.295.900,00** | **-1.360.900,00** | **-182.799,67** | **2.113.100,33** | **-1.568.300,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **19.668,91** | **-2.279.800,00** | **-1.360.900,00** | **-71.774,77** | **2.208.025,23** | **-1.568.300,00** |

## Investitionen Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200002 Schulpauschale | | | | 89.343,32 | -89.343,32 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 89.343,32 | -89.343,32 | |
| I08.320010 Landeszuweisung aus der Feuerschutzsteuer | 20.240,11 | 16.100,00 | | 21.681,58 | -5.581,58 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 20.240,11 | 16.100,00 | | 21.681,58 | -5.581,58 | |
| I10BGA-FS Hardware Feuerschutz | | -20.000,00 | -20.000,00 | | -20.000,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -20.000,00 | -20.000,00 | | -20.000,00 | |
| I23.650002 Container Kreisfeuerwehrzentrale | | -36.000,00 | | | -36.000,00 | -11.400,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -36.000,00 | | | -36.000,00 | -11.400,00 |
| I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ | | -1.494.200,00 | -895.200,00 | -182.799,67 | -1.311.400,33 | -491.600,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -1.494.200,00 | -895.200,00 | -182.799,67 | -1.311.400,33 | -491.600,00 |
| I32KFZ-F1 Kraftfahrzeugbeschaffung | | -745.700,00 | -445.700,00 | | -745.700,00 | -975.300,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -745.700,00 | -445.700,00 | | -745.700,00 | -975.300,00 |
| I38BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ | | | | | | -90.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | | | | | -90.000,00 |
| K17.320001 Kommandowagen KFTZ | -571,20 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -571,20 | | | | | |
| **Summe** | **19.668,91** | **-2.279.800,00** | **-1.360.900,00** | **-71.774,77** | **-2.208.025,23** | **-1.568.300,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 24.776,34 | 24.800,00 | 0,00 | 24.776,33 | -23,67 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.434.967,54 | 19.295.865,00 | 0,00 | 21.705.546,86 | 2.409.681,86 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 78.853,21 | 1.500,00 | 0,00 | 19.528,63 | 18.028,63 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 44.221,29 | 460.000,00 | 0,00 | 43.438,66 | -416.561,34 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **23.582.818,38** | **19.782.165,00** | **0,00** | **21.793.290,48** | **2.011.125,48** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -5.596.689,10 | -5.792.183,92 | 0,00 | -5.920.926,12 | -128.742,20 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -273.796,29 | -283.960,53 | 0,00 | -203.170,17 | 80.790,36 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.131.254,16 | -1.144.100,00 | -6.600,00 | -1.056.276,88 | 87.823,12 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -937.078,96 | -886.700,00 | 0,00 | -1.022.389,43 | -135.689,43 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -5.888.896,03 | -6.872.000,00 | 0,00 | -6.304.646,68 | 567.353,32 | -260.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -6.816.356,09 | -1.007.000,00 | -11.800,00 | -4.228.725,20 | -3.221.725,20 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-20.644.070,63** | **-15.985.944,45** | **-18.400,00** | **-18.736.134,48** | **-2.750.190,03** | **-260.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **2.938.747,75** | **3.796.220,55** | **-18.400,00** | **3.057.156,00** | **-739.064,55** | **-260.000,00** |
| 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)** | **2.938.747,75** | **3.796.220,55** | **-18.400,00** | **3.057.156,00** | **-739.064,55** | **-260.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **2.938.747,75** | **3.796.220,55** | **-18.400,00** | **3.057.156,00** | **-739.064,55** | **-260.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -2.974.390,72 | -3.274.898,28 | 0,00 | -3.173.528,36 | 101.369,92 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-35.642,97** | **521.322,27** | **-18.400,00** | **-116.372,36** | **-637.694,63** | **-260.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-35.642,97** | **521.322,27** | **-18.400,00** | **-116.372,36** | **-637.694,63** | **-260.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 68.016,99 | 0,00 | 0,00 | 124.320,57 | 124.320,57 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **68.016,99** | **0,00** | **0,00** | **124.320,57** | **124.320,57** | **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 | -14.462,26 | -48.700,00 | -31.700,00 | -11.492,01 | 37.207,99 | -17.000,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -941.364,43 | -2.943.500,00 | -1.307.000,00 | -940.059,11 | 2.003.440,89 | -2.003.900,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-955.826,69** | **-2.992.200,00** | **-1.338.700,00** | **-951.551,12** | **2.040.648,88** | **-2.020.900,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-887.809,70** | **-2.992.200,00** | **-1.338.700,00** | **-827.230,55** | **2.164.969,45** | **-2.020.900,00** |

## Investitionen Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I14.650001 Neubau Rettungswache Büren | | -10.800,00 | -10.800,00 | -11.492,01 | 692,01 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -10.800,00 | -10.800,00 | -11.492,01 | 692,01 | |
| I16.650001 Neu- und Umbaumaßn. Rettungswachen | -14.462,26 | -20.900,00 | -20.900,00 | | -20.900,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -14.462,26 | -20.900,00 | -20.900,00 | | -20.900,00 | |
| I23.650001 Container Rettungswache Buke | | -17.000,00 | | | -17.000,00 | -17.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -17.000,00 | | | -17.000,00 | -17.000,00 |
| I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst | -886.980,50 | -960.500,00 | -574.000,00 | -171.187,89 | -789.312,11 | -713.500,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -886.980,50 | -960.500,00 | -574.000,00 | -171.187,89 | -789.312,11 | -713.500,00 |
| I32KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung | -48.733,93 | -1.983.000,00 | -733.000,00 | -768.871,22 | -1.214.128,78 | -1.200.400,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -48.733,93 | -1.983.000,00 | -733.000,00 | -768.871,22 | -1.214.128,78 | -1.200.400,00 |
| I38BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst | | -20.750,68 | | | -20.750,68 | -90.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -20.750,68 | | | -20.750,68 | -90.000,00 |
| I65BGA001 Betriebs- und Geschäftseinrichtung | -5.650,00 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -5.650,00 | | | | | |
| I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen | 14.889,61 | | | 6.992,54 | -6.992,54 | |
| 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 14.889,61 | | | 6.992,54 | -6.992,54 | |
| **Summe** | **-940.937,08** | **-3.012.950,68** | **-1.338.700,00** | **-944.558,58** | **-2.068.392,10** | **-2.020.900,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 117.476,53 | 107.000,00 | 0,00 | 137.792,58 | 30.792,58 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 202,10 | 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 | 849.609,00 | 849.609,00 | 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** | **117.678,63** | **107.000,00** | **0,00** | **987.401,58** | **880.401,58** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -175.439,88 | -183.136,16 | 0,00 | -189.693,69 | -6.557,53 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -16.285,29 | -20.210,72 | 0,00 | -13.346,94 | 6.863,78 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -174.608,76 | -201.000,00 | 0,00 | -172.758,55 | 28.241,45 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -71.715,36 | -72.300,00 | 0,00 | -83.312,41 | -11.012,41 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -17.394,64 | -161.100,00 | -50.000,00 | -32.128,45 | 128.971,55 | -105.400,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-455.443,93** | **-637.746,88** | **-50.000,00** | **-491.240,04** | **146.506,84** | **-105.400,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-337.765,30** | **-530.746,88** | **-50.000,00** | **496.161,54** | **1.026.908,42** | **-105.400,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-337.765,30** | **-530.746,88** | **-50.000,00** | **496.161,54** | **1.026.908,42** | **-105.400,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-337.765,30** | **-530.746,88** | **-50.000,00** | **496.161,54** | **1.026.908,42** | **-105.400,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -2.108,41 | -2.016,50 | 0,00 | -5.075,21 | -3.058,71 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-339.873,71** | **-532.763,38** | **-50.000,00** | **491.086,33** | **1.023.849,71** | **-105.400,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-339.873,71** | **-532.763,38** | **-50.000,00** | **491.086,33** | **1.023.849,71** | **-105.400,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.420,35 | 62.420,35 | 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** | **62.420,35** | **62.420,35** | **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. | -69.637,03 | -1.259.900,00 | -783.400,00 | -97.036,63 | 1.162.863,37 | -941.000,00 |
| 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)** | **-69.637,03** | **-1.259.900,00** | **-783.400,00** | **-97.036,63** | **1.162.863,37** | **-941.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-69.637,03** | **-1.259.900,00** | **-783.400,00** | **-34.616,28** | **1.225.283,72** | **-941.000,00** |

## Investitionen Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200002 Schulpauschale | | | | 62.420,35 | -62.420,35 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 62.420,35 | -62.420,35 | |
| I32BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz | -69.637,03 | -424.200,00 | -160.700,00 | -33.247,78 | -390.952,22 | -170.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -69.637,03 | -424.200,00 | -160.700,00 | -33.247,78 | -390.952,22 | -170.000,00 |
| I32KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung | | -835.700,00 | -622.700,00 | -63.788,85 | -771.911,15 | -771.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -835.700,00 | -622.700,00 | -63.788,85 | -771.911,15 | -771.000,00 |
| **Summe** | **-69.637,03** | **-1.259.900,00** | **-783.400,00** | **-34.616,28** | **-1.225.283,72** | **-941.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 35.362,91 | 35.400,00 | 0,00 | 35.314,70 | -85,30 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.029.813,60 | 1.520.000,00 | 0,00 | 1.347.061,45 | -172.938,55 | 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** | **2.065.176,51** | **1.555.400,00** | **0,00** | **1.382.376,15** | **-173.023,85** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -3.513.345,93 | -3.316.014,09 | 0,00 | -3.270.565,73 | 45.448,36 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -1.159.308,43 | -1.137.863,19 | 0,00 | -811.939,14 | 325.924,05 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -217.745,10 | -312.000,00 | -40.000,00 | -195.399,35 | 116.600,65 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -262.174,09 | -257.000,00 | 0,00 | -265.543,95 | -8.543,95 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -322.828,82 | -294.900,00 | 0,00 | -347.277,66 | -52.377,66 | -64.100,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-5.475.402,37** | **-5.317.777,28** | **-40.000,00** | **-4.890.725,83** | **427.051,45** | **-64.100,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-3.410.225,86** | **-3.762.377,28** | **-40.000,00** | **-3.508.349,68** | **254.027,60** | **-64.100,00** |
| 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)** | **-3.410.225,86** | **-3.762.377,28** | **-40.000,00** | **-3.508.349,68** | **254.027,60** | **-64.100,00** |
| 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)** | **-3.410.225,86** | **-3.762.377,28** | **-40.000,00** | **-3.508.349,68** | **254.027,60** | **-64.100,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 4.005.527,76 | 4.252.242,00 | 0,00 | 4.060.438,23 | -191.803,77 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -595.301,90 | -529.864,80 | 0,00 | -546.783,08 | -16.918,28 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **0,00** | **-40.000,08** | **-40.000,00** | **5.305,47** | **45.305,55** | **-64.100,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **0,00** | **-40.000,08** | **-40.000,00** | **5.305,47** | **45.305,55** | **-64.100,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -398.057,23 | -5.995.000,00 | -5.995.000,00 | -903.704,36 | 5.091.295,64 | -5.548.000,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -227.741,75 | -1.642.700,00 | -997.600,00 | -78.975,91 | 1.563.724,09 | -1.405.500,00 |
| 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)** | **-625.798,98** | **-7.637.700,00** | **-6.992.600,00** | **-982.680,27** | **6.655.019,73** | **-6.953.500,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-625.798,98** | **-7.637.700,00** | **-6.992.600,00** | **-982.680,27** | **6.655.019,73** | **-6.953.500,00** |

## Investitionen Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I19.32001 Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale | -54.503,43 | -84.018,41 | -84.018,41 | -842.004,84 | 757.986,43 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -54.503,43 | -84.018,41 | -84.018,41 | -842.004,84 | 757.986,43 | |
| I23.650002 Container Kreisfeuerwehrzentrale | | | | -8.050,00 | 8.050,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | | | -8.050,00 | 8.050,00 | |
| I24.650001 Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale | | -5.910.981,59 | -5.910.981,59 | | -5.910.981,59 | -5.548.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -5.910.981,59 | -5.910.981,59 | | -5.910.981,59 | -5.548.000,00 |
| I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ | | | | -3.899,00 | 3.899,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | | | -3.899,00 | 3.899,00 | |
| I32BGA-L1 BGA für die Leitstelle | -571.295,55 | -1.642.700,00 | -997.600,00 | -128.726,43 | -1.513.973,57 | -1.405.500,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -343.553,80 | | | -61.699,52 | 61.699,52 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -227.741,75 | -1.642.700,00 | -997.600,00 | -67.026,91 | -1.575.673,09 | -1.405.500,00 |
| **Summe** | **-625.798,98** | **-7.637.700,00** | **-6.992.600,00** | **-982.680,27** | **-6.655.019,73** | **-6.953.500,00** |

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.764.254,37 | 3.535.210,00 | 0,00 | 4.079.398,83 | 544.188,83 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 69.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 26.100,00 | 20.500,00 | 0,00 | 36.911,69 | 16.411,69 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 316.842,49 | 133.340,00 | 0,00 | 238.942,66 | 105.602,66 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.091.897,96 | 1.697.520,00 | 0,00 | 1.291.186,95 | -406.333,05 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 128.247,90 | 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** | **6.396.342,72** | **5.386.570,00** | **0,00** | **5.646.440,13** | **259.870,13** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -4.899.969,87 | -5.401.489,69 | 0,00 | -5.175.084,00 | 226.405,69 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -362.347,49 | -319.329,27 | 0,00 | -215.775,60 | 103.553,67 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -10.025.877,50 | -11.851.337,75 | -1.882.312,75 | -9.438.816,03 | 2.412.521,72 | -1.282.079,77 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -2.659.515,13 | -2.638.850,00 | 0,00 | -2.871.439,16 | -232.589,16 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.691.728,89 | -1.898.580,00 | -150.200,00 | -1.734.577,09 | 164.002,91 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.258.054,54 | -2.352.448,77 | -224.668,77 | -2.128.379,54 | 224.069,23 | -202.234,20 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-21.897.493,42** | **-24.462.035,48** | **-2.257.181,52** | **-21.564.071,42** | **2.897.964,06** | **-1.484.313,97** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-15.501.150,70** | **-19.075.465,48** | **-2.257.181,52** | **-15.917.631,29** | **3.157.834,19** | **-1.484.313,97** |
| 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)** | **-15.501.150,70** | **-19.075.465,48** | **-2.257.181,52** | **-15.917.631,29** | **3.157.834,19** | **-1.484.313,97** |
| 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)** | **-15.501.150,70** | **-19.075.465,48** | **-2.257.181,52** | **-15.917.631,29** | **3.157.834,19** | **-1.484.313,97** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -168.821,31 | -189.465,70 | 0,00 | -107.628,79 | 81.836,91 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-15.669.972,01** | **-19.264.931,18** | **-2.257.181,52** | **-16.025.260,08** | **3.239.671,10** | **-1.484.313,97** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-15.669.972,01** | **-19.264.931,18** | **-2.257.181,52** | **-16.025.260,08** | **3.239.671,10** | **-1.484.313,97** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -72.441,10 | 734.850,00 | 0,00 | 418.649,32 | -316.200,68 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 4.850,00 | 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)** | **-67.591,10** | **734.850,00** | **0,00** | **418.649,32** | **-316.200,68** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | -150.000,00 | -150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | -970.993,52 | -3.494.724,87 | -3.094.724,87 | -1.122.425,13 | 2.372.299,74 | -1.697.873,78 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -818.940,36 | -4.771.592,24 | -3.578.092,24 | -2.065.013,91 | 2.706.578,33 | -2.469.511,74 |
| 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)** | **-1.789.933,88** | **-8.416.317,11** | **-6.822.817,11** | **-3.187.439,04** | **5.228.878,07** | **-4.167.385,52** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-1.857.524,98** | **-7.681.467,11** | **-6.822.817,11** | **-2.768.789,72** | **4.912.677,39** | **-4.167.385,52** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.134.316,68 | 577.880,00 | 0,00 | 879.315,06 | 301.435,06 | 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 | 1.877,94 | 1.877,94 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 13.433,96 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | -300,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270,39 | 270,39 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 18.300,00 | 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** | **1.166.050,64** | **578.180,00** | **0,00** | **881.463,39** | **303.283,39** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -185.373,02 | -192.073,56 | 0,00 | -283.375,48 | -91.301,92 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -45.802,35 | -46.484,64 | 0,00 | -48.938,79 | -2.454,15 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.389.635,91 | -1.512.619,07 | -44.394,07 | -1.400.424,40 | 112.194,67 | -15.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -14.574,05 | -15.000,00 | 0,00 | -11.324,71 | 3.675,29 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -727.973,50 | -749.880,00 | 0,00 | -757.096,53 | -7.216,53 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -540.413,38 | -729.043,82 | -55.243,82 | -633.823,85 | 95.219,97 | -30.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.903.772,21** | **-3.245.101,09** | **-99.637,89** | **-3.134.983,76** | **110.117,33** | **-45.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.737.721,57** | **-2.666.921,09** | **-99.637,89** | **-2.253.520,37** | **413.400,72** | **-45.000,00** |
| 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)** | **-1.737.721,57** | **-2.666.921,09** | **-99.637,89** | **-2.253.520,37** | **413.400,72** | **-45.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.737.721,57** | **-2.666.921,09** | **-99.637,89** | **-2.253.520,37** | **413.400,72** | **-45.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -33.162,52 | -28.970,20 | 0,00 | -42.908,63 | -13.938,43 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.770.884,09** | **-2.695.891,29** | **-99.637,89** | **-2.296.429,00** | **399.462,29** | **-45.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.770.884,09** | **-2.695.891,29** | **-99.637,89** | **-2.296.429,00** | **399.462,29** | **-45.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -84.000,00 | -76.000,00 | 0,00 | 84.000,00 | -8.000,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **0,00** | **-84.000,00** | **-76.000,00** | **0,00** | **84.000,00** | **-8.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-84.000,00** | **-76.000,00** | **0,00** | **84.000,00** | **-8.000,00** |

## Investitionen Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | | -2.565,63 | -2.565,63 | | -2.565,63 | |
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I40BGA-SPO Einrichtungsgegenstände (BGA) Kreissporthalle | | -2.000,00 | | | -2.000,00 | -2.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -2.000,00 | | | -2.000,00 | -2.000,00 |
| I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung | | -82.000,00 | -76.000,00 | | -82.000,00 | -6.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -82.000,00 | -76.000,00 | | -82.000,00 | -6.000,00 |
| **Summe** | | **-84.000,00** | **-76.000,00** | | **-84.000,00** | **-8.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 877.350,53 | 763.330,00 | 0,00 | 722.217,71 | -41.112,29 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.020,00 | 3.800,00 | 0,00 | 2.930,00 | -870,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 706.827,77 | 899.700,00 | 0,00 | 878.816,29 | -20.883,71 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **1.585.198,30** | **1.666.830,00** | **0,00** | **1.603.964,00** | **-62.866,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.334.165,32 | -1.522.348,15 | 0,00 | -1.432.174,02 | 90.174,13 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -154.710,18 | -134.401,24 | 0,00 | -88.238,14 | 46.163,10 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -77.934,39 | -221.450,00 | -12.500,00 | -141.235,98 | 80.214,02 | -6.200,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -820,22 | -800,00 | 0,00 | -820,23 | -20,23 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -268.539,19 | -394.400,00 | -40.400,00 | -328.043,44 | 66.356,56 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.044.508,67 | -1.031.110,00 | -165.730,00 | -841.407,37 | 189.702,63 | -1.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.880.677,97** | **-3.304.509,39** | **-218.630,00** | **-2.831.919,18** | **472.590,21** | **-7.200,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.295.479,67** | **-1.637.679,39** | **-218.630,00** | **-1.227.955,18** | **409.724,21** | **-7.200,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.295.479,67** | **-1.637.679,39** | **-218.630,00** | **-1.227.955,18** | **409.724,21** | **-7.200,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.295.479,67** | **-1.637.679,39** | **-218.630,00** | **-1.227.955,18** | **409.724,21** | **-7.200,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -21.180,38 | -12.238,90 | 0,00 | -36.589,16 | -24.350,26 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.316.660,05** | **-1.649.918,29** | **-218.630,00** | **-1.264.544,34** | **385.373,95** | **-7.200,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.316.660,05** | **-1.649.918,29** | **-218.630,00** | **-1.264.544,34** | **385.373,95** | **-7.200,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **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 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 118.904,23 | 118.100,00 | 0,00 | 119.308,12 | 1.208,12 | 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 | 124.367,67 | 92.600,00 | 0,00 | 121.680,51 | 29.080,51 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 26.532,29 | 26.300,00 | 0,00 | 28.446,08 | 2.146,08 | 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** | **269.804,19** | **237.000,00** | **0,00** | **269.434,71** | **32.434,71** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -366.578,07 | -411.387,04 | 0,00 | -385.419,87 | 25.967,17 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -11.196,12 | -17.179,12 | 0,00 | -7.414,98 | 9.764,14 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.878.781,45 | -1.835.626,68 | -7.526,68 | -2.188.112,96 | -352.486,28 | -3.240,40 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -169.501,88 | -169.200,00 | 0,00 | -164.214,52 | 4.985,48 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -14.988,91 | -12.125,00 | -450,00 | -26.992,45 | -14.867,45 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.441.046,43** | **-2.445.517,84** | **-7.976,68** | **-2.772.154,78** | **-326.636,94** | **-3.240,40** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.171.242,24** | **-2.208.517,84** | **-7.976,68** | **-2.502.720,07** | **-294.202,23** | **-3.240,40** |
| 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)** | **-2.171.242,24** | **-2.208.517,84** | **-7.976,68** | **-2.502.720,07** | **-294.202,23** | **-3.240,40** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.171.242,24** | **-2.208.517,84** | **-7.976,68** | **-2.502.720,07** | **-294.202,23** | **-3.240,40** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -7.444,32 | -9.656,50 | 0,00 | -2.695,32 | 6.961,18 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.178.686,56** | **-2.218.174,34** | **-7.976,68** | **-2.505.415,39** | **-287.241,05** | **-3.240,40** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.178.686,56** | **-2.218.174,34** | **-7.976,68** | **-2.505.415,39** | **-287.241,05** | **-3.240,40** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -120.000,00 | 0,00 | 0,00 | 120.000,00 | -120.000,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -16.683,80 | -11.500,00 | -7.000,00 | -8.313,36 | 3.186,64 | -3.100,00 |
| 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)** | **-16.683,80** | **-131.500,00** | **-7.000,00** | **-8.313,36** | **123.186,64** | **-123.100,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-16.683,80** | **-131.500,00** | **-7.000,00** | **-8.313,36** | **123.186,64** | **-123.100,00** |

## Investitionen Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **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 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -20.000,00 | | | -20.000,00 | -20.000,00 |
| I23.650005 Sonnenschutz HSS | | -50.000,00 | | | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -50.000,00 | | | -50.000,00 | -50.000,00 |
| I40BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | -16.683,80 | -11.500,00 | -7.000,00 | -8.313,36 | -3.186,64 | -3.100,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -16.683,80 | -11.500,00 | -7.000,00 | -8.313,36 | -3.186,64 | -3.100,00 |
| **Summe** | **-16.683,80** | **-131.500,00** | **-7.000,00** | **-8.313,36** | **-123.186,64** | **-123.100,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 216.188,29 | 209.800,00 | 0,00 | 243.323,05 | 33.523,05 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.765,00 | 15.000,00 | 0,00 | 22.719,80 | 7.719,80 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 47,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 24.078,47 | 22.000,00 | 0,00 | 28.590,17 | 6.590,17 | 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** | **260.079,74** | **246.800,00** | **0,00** | **294.633,02** | **47.833,02** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -121.000,24 | -161.461,62 | 0,00 | -117.613,73 | 43.847,89 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -13.231,80 | -15.158,03 | 0,00 | -7.414,96 | 7.743,07 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -791.222,60 | -919.187,56 | -11.287,56 | -724.119,74 | 195.067,82 | -4.922,21 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -56.712,54 | -56.400,00 | 0,00 | -51.224,39 | 5.175,61 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -304.058,66 | -292.000,00 | 0,00 | -304.489,83 | -12.489,83 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -38.788,33 | -36.350,00 | -1.000,00 | -47.779,94 | -11.429,94 | -6.500,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.325.014,17** | **-1.480.557,21** | **-12.287,56** | **-1.252.642,59** | **227.914,62** | **-11.422,21** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.064.934,43** | **-1.233.757,21** | **-12.287,56** | **-958.009,57** | **275.747,64** | **-11.422,21** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.064.934,43** | **-1.233.757,21** | **-12.287,56** | **-958.009,57** | **275.747,64** | **-11.422,21** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.064.934,43** | **-1.233.757,21** | **-12.287,56** | **-958.009,57** | **275.747,64** | **-11.422,21** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -4.385,01 | -5.683,60 | 0,00 | -2.189,79 | 3.493,81 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.069.319,44** | **-1.239.440,81** | **-12.287,56** | **-960.199,36** | **279.241,45** | **-11.422,21** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.069.319,44** | **-1.239.440,81** | **-12.287,56** | **-960.199,36** | **279.241,45** | **-11.422,21** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.598,13 | 1.598,13 | 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** | **1.598,13** | **1.598,13** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | -150.000,00 | -150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | -50.000,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -2.341,92 | -3.000,00 | 0,00 | -1.598,13 | 1.401,87 | -1.400,00 |
| 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)** | **-2.341,92** | **-203.000,00** | **-150.000,00** | **-1.598,13** | **201.401,87** | **-51.400,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-2.341,92** | **-203.000,00** | **-150.000,00** | **0,00** | **203.000,00** | **-51.400,00** |

## Investitionen Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I22.65-EKS Containeranlage Ganztagsbetreuung EKS | | -150.000,00 | -150.000,00 | | -150.000,00 | |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | | -150.000,00 | -150.000,00 | | -150.000,00 | |
| 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 |
| I40BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | -2.341,92 | -3.000,00 | | | -3.000,00 | -1.400,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 1.598,13 | -1.598,13 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -2.341,92 | -3.000,00 | | -1.598,13 | -1.401,87 | -1.400,00 |
| **Summe** | **-2.341,92** | **-203.000,00** | **-150.000,00** | | **-203.000,00** | **-51.400,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 140.529,34 | 156.950,00 | 0,00 | 164.056,48 | 7.106,48 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.335,00 | 5.500,00 | 0,00 | 12.313,95 | 6.813,95 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 92.389,02 | 0,00 | 0,00 | -10,95 | -10,95 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 42.263,99 | 46.700,00 | 0,00 | 51.829,55 | 5.129,55 | 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** | **281.517,35** | **209.150,00** | **0,00** | **228.189,03** | **19.039,03** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -177.608,08 | -210.265,91 | 0,00 | -185.311,49 | 24.954,42 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -12.213,95 | -14.147,50 | 0,00 | -6.673,47 | 7.474,03 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -679.826,39 | -767.778,18 | -9.178,18 | -692.606,54 | 75.171,64 | -1.500,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -87.291,75 | -87.000,00 | 0,00 | -79.538,35 | 7.461,65 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -148.690,89 | -180.000,00 | 0,00 | -167.473,00 | 12.527,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -10.794,84 | -9.300,00 | 0,00 | -7.789,17 | 1.510,83 | -2.957,50 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.116.425,90** | **-1.268.491,59** | **-9.178,18** | **-1.139.392,02** | **129.099,57** | **-4.457,50** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-834.908,55** | **-1.059.341,59** | **-9.178,18** | **-911.202,99** | **148.138,60** | **-4.457,50** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-834.908,55** | **-1.059.341,59** | **-9.178,18** | **-911.202,99** | **148.138,60** | **-4.457,50** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-834.908,55** | **-1.059.341,59** | **-9.178,18** | **-911.202,99** | **148.138,60** | **-4.457,50** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -5.446,54 | -7.061,80 | 0,00 | -2.349,45 | 4.712,35 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-840.355,09** | **-1.066.403,39** | **-9.178,18** | **-913.552,44** | **152.850,95** | **-4.457,50** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-840.355,09** | **-1.066.403,39** | **-9.178,18** | **-913.552,44** | **152.850,95** | **-4.457,50** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | -50.000,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -3.199,72 | -19.436,11 | -14.936,11 | -2.523,76 | 16.912,35 | -15.500,00 |
| 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)** | **-3.199,72** | **-69.436,11** | **-14.936,11** | **-2.523,76** | **66.912,35** | **-65.500,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-3.199,72** | **-69.436,11** | **-14.936,11** | **-2.523,76** | **66.912,35** | **-65.500,00** |

## Investitionen Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | | -1.336,11 | -1.336,11 | | -1.336,11 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -1.336,11 | -1.336,11 | | -1.336,11 | |
| **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 |
| I40BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | -3.199,72 | -18.100,00 | -13.600,00 | -2.523,76 | -15.576,24 | -15.500,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -3.199,72 | -18.100,00 | -13.600,00 | -2.523,76 | -15.576,24 | -15.500,00 |
| **Summe** | **-3.199,72** | **-68.100,00** | **-13.600,00** | **-2.523,76** | **-65.576,24** | **-65.500,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 73.053,98 | 69.600,00 | 0,00 | 65.672,04 | -3.927,96 | 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 | 12.446,98 | 200,00 | 0,00 | 1.621,45 | 1.421,45 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 31.482,39 | 25.800,00 | 0,00 | 35.785,01 | 9.985,01 | 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** | **116.983,35** | **95.600,00** | **0,00** | **103.078,50** | **7.478,50** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -215.386,92 | -254.852,62 | 0,00 | -190.970,64 | 63.881,98 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -13.231,79 | -15.158,04 | 0,00 | -8.156,47 | 7.001,57 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -251.441,69 | -240.650,00 | 0,00 | -215.913,57 | 24.736,43 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -81.943,44 | -80.600,00 | 0,00 | -74.671,34 | 5.928,66 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -20.625,13 | -10.975,00 | 0,00 | -23.863,66 | -12.888,66 | -2.276,70 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-582.628,97** | **-602.235,66** | **0,00** | **-513.575,68** | **88.659,98** | **-2.276,70** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-465.645,62** | **-506.635,66** | **0,00** | **-410.497,18** | **96.138,48** | **-2.276,70** |
| 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)** | **-465.645,62** | **-506.635,66** | **0,00** | **-410.497,18** | **96.138,48** | **-2.276,70** |
| 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)** | **-465.645,62** | **-506.635,66** | **0,00** | **-410.497,18** | **96.138,48** | **-2.276,70** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -7.108,27 | -9.214,50 | 0,00 | -2.349,44 | 6.865,06 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-472.753,89** | **-515.850,16** | **0,00** | **-412.846,62** | **103.003,54** | **-2.276,70** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-472.753,89** | **-515.850,16** | **0,00** | **-412.846,62** | **103.003,54** | **-2.276,70** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.698,00 | 4.698,00 | 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** | **4.698,00** | **4.698,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | -4.698,00 | -1.698,00 | -3.000,00 |
| 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** | **-3.000,00** | **0,00** | **-4.698,00** | **-1.698,00** | **-3.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-3.000,00** | **0,00** | **0,00** | **3.000,00** | **-3.000,00** |

## Investitionen Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I40BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | | -7.698,00 | | | -7.698,00 | -3.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 4.698,00 | -4.698,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -7.698,00 | | -4.698,00 | -3.000,00 | -3.000,00 |
| **Summe** | | **-7.698,00** | | | **-7.698,00** | **-3.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 800.417,13 | 659.600,00 | 0,00 | 807.189,98 | 147.589,98 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 24.001,19 | 1.740,00 | 0,00 | 37.572,90 | 35.832,90 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 52.012,74 | 61.000,00 | 0,00 | 53.446,97 | -7.553,03 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 12.486,97 | 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** | **888.918,03** | **722.340,00** | **0,00** | **898.209,85** | **175.869,85** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -464.607,95 | -531.094,99 | 0,00 | -499.377,63 | 31.717,36 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -21.374,44 | -24.252,85 | 0,00 | -14.088,45 | 10.164,40 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.020.656,19 | -1.138.954,18 | -80.454,18 | -1.046.110,50 | 92.843,68 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -892.503,25 | -886.700,00 | 0,00 | -988.997,67 | -102.297,67 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -77.952,28 | -41.350,00 | 0,00 | -78.748,95 | -37.398,95 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.477.094,11** | **-2.622.352,02** | **-80.454,18** | **-2.627.323,20** | **-4.971,18** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.588.176,08** | **-1.900.012,02** | **-80.454,18** | **-1.729.113,35** | **170.898,67** | **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)** | **-1.588.176,08** | **-1.900.012,02** | **-80.454,18** | **-1.729.113,35** | **170.898,67** | **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. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.588.176,08** | **-1.900.012,02** | **-80.454,18** | **-1.729.113,35** | **170.898,67** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -20.838,51 | -26.784,00 | 0,00 | -3.081,13 | 23.702,87 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.609.014,59** | **-1.926.796,02** | **-80.454,18** | **-1.732.194,48** | **194.601,54** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.609.014,59** | **-1.926.796,02** | **-80.454,18** | **-1.732.194,48** | **194.601,54** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 122.868,05 | 0,00 | 0,00 | 160.897,50 | 160.897,50 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 4.850,00 | 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)** | **127.718,05** | **0,00** | **0,00** | **160.897,50** | **160.897,50** | **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 | -471.709,32 | -2.508.243,15 | -2.508.243,15 | -1.034.661,12 | 1.473.582,03 | -1.144.756,15 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -454.632,00 | -256.530,79 | -146.530,79 | -30.205,90 | 226.324,89 | -201.730,79 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-926.341,32** | **-2.764.773,94** | **-2.654.773,94** | **-1.064.867,02** | **1.699.906,92** | **-1.346.486,94** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-798.623,27** | **-2.764.773,94** | **-2.654.773,94** | **-903.969,52** | **1.860.804,42** | **-1.346.486,94** |

## Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | | -145.764,28 | -145.764,28 | | -145.764,28 | -74.930,79 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -74.930,79 | -74.930,79 | | -74.930,79 | -74.930,79 |
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200002 Schulpauschale | | | | 30.205,90 | -30.205,90 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 30.205,90 | -30.205,90 | |
| I13.400003 Neu- und Ersatzbeschaffung des Maschinenparks | | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -10.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -10.000,00 |
| I18.100001 digitale Modellregion Kreis Paderborn | -293.943,98 | | | 130.691,60 | -130.691,60 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -15.433,97 | | | 130.691,60 | -130.691,60 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -261.383,20 | | | | | |
| I20.650001 BHKW Berufskollegzentrum Paderborn | | -360.000,00 | -360.000,00 | | -360.000,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -360.000,00 | -360.000,00 | | -360.000,00 | |
| I40BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | -77.468,57 | -101.600,00 | -71.600,00 | -30.205,90 | -71.394,10 | -46.800,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -77.468,57 | -101.600,00 | -71.600,00 | -30.205,90 | -71.394,10 | -46.800,00 |
| I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen | 1,00 | | | | | |
| 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1,00 | | | | | |
| KS18.65003 Raumerweiterung | -294.806,43 | | | -22.129,27 | 22.129,27 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -294.806,43 | | | -22.129,27 | 22.129,27 | |
| KS21.65001 Raumerweiterung RWB | -176.902,89 | -2.218.243,15 | -2.148.243,15 | -1.012.531,85 | -1.205.711,30 | -1.214.756,15 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -176.902,89 | -2.148.243,15 | -2.148.243,15 | -1.012.531,85 | -1.135.711,30 | -1.144.756,15 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -70.000,00 | | | -70.000,00 | -70.000,00 |
| S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule | -1.373,97 | | | | | |
| S40SOND-RW Sonderinvestitionen RW aus Gute Schule 2020 | -115.780,23 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -115.780,23 | | | | | |
| **Summe** | **-960.275,07** | **-2.689.843,15** | **-2.579.843,15** | **-903.969,52** | **-1.785.873,63** | **-1.271.556,15** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 354.083,42 | 346.600,00 | 0,00 | 334.081,92 | -12.518,08 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 69.000,00 | 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 | 16.328,41 | 9.800,00 | 0,00 | 23.181,14 | 13.381,14 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 74.073,30 | 266.720,00 | 0,00 | 76.684,56 | -190.035,44 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 84.973,95 | 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** | **598.459,08** | **623.120,00** | **0,00** | **433.947,62** | **-189.172,38** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -411.672,08 | -419.468,32 | 0,00 | -456.608,25 | -37.139,93 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -13.231,78 | -16.168,57 | 0,00 | -8.156,46 | 8.012,11 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.201.785,91 | -1.360.737,35 | -254.037,35 | -771.831,66 | 588.905,69 | -14.606,98 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -473.077,51 | -473.000,00 | 0,00 | -458.084,05 | 14.915,95 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -104.089,60 | -43.944,95 | -244,95 | -129.000,90 | -85.055,95 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.203.856,88** | **-2.313.319,19** | **-254.282,30** | **-1.823.681,32** | **489.637,87** | **-14.606,98** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.605.397,80** | **-1.690.199,19** | **-254.282,30** | **-1.389.733,70** | **300.465,49** | **-14.606,98** |
| 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)** | **-1.605.397,80** | **-1.690.199,19** | **-254.282,30** | **-1.389.733,70** | **300.465,49** | **-14.606,98** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.605.397,80** | **-1.690.199,19** | **-254.282,30** | **-1.389.733,70** | **300.465,49** | **-14.606,98** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -30.142,61 | -39.070,40 | 0,00 | -3.200,85 | 35.869,55 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.635.540,41** | **-1.729.269,59** | **-254.282,30** | **-1.392.934,55** | **336.335,04** | **-14.606,98** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.635.540,41** | **-1.729.269,59** | **-254.282,30** | **-1.392.934,55** | **336.335,04** | **-14.606,98** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -67.291,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -49.141,50 | -30.000,00 | -15.000,00 | -5.907,90 | 24.092,10 | -27.000,00 |
| 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)** | **-116.432,59** | **-30.000,00** | **-15.000,00** | **-5.907,90** | **24.092,10** | **-27.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-116.432,59** | **-30.000,00** | **-15.000,00** | **-5.907,90** | **24.092,10** | **-27.000,00** |

## Investitionen Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | | -254.037,35 | -254.037,35 | | -254.037,35 | -13.221,23 |
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I40BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | -1.992,06 | -33.000,00 | -15.000,00 | -5.907,90 | -27.092,10 | -27.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.992,06 | -33.000,00 | -15.000,00 | -5.907,90 | -27.092,10 | -27.000,00 |
| S18.400001 Digitalisierung an den kreiseigenen Schule | -3.298,68 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -3.298,68 | | | | | |
| S19.650002 Lautsprecheranlage Schulzentrum (GuteSchule 2020) | -13.056,32 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -13.056,32 | | | | | |
| S20.650001 Lehrerzimmer LEB/HWB (Gute Schule 2020) | -167.085,53 | | | | | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -67.291,09 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -30.794,44 | | | | | |
| **Summe** | **-185.432,59** | **-33.000,00** | **-15.000,00** | **-5.907,90** | **-27.092,10** | **-27.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 291.543,13 | 290.400,00 | 0,00 | 289.076,33 | -1.323,67 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.624,57 | 14.700,00 | 0,00 | 23.076,99 | 8.376,99 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 85.077,23 | 93.200,00 | 0,00 | 80.792,82 | -12.407,18 | 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** | **395.244,93** | **398.300,00** | **0,00** | **392.946,14** | **-5.353,86** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -309.722,37 | -289.713,16 | 0,00 | -351.211,33 | -61.498,17 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -17.303,12 | -20.210,72 | 0,00 | -11.122,45 | 9.088,27 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.222.394,05 | -2.167.318,84 | -1.316.018,84 | -1.063.426,69 | 1.103.892,15 | -1.215.429,52 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -398.221,10 | -399.200,00 | 0,00 | -395.719,62 | 3.480,38 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -63.984,14 | -36.600,00 | 0,00 | -64.823,13 | -28.223,13 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.011.624,78** | **-2.913.042,72** | **-1.316.018,84** | **-1.886.303,22** | **1.026.739,50** | **-1.215.429,52** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.616.379,85** | **-2.514.742,72** | **-1.316.018,84** | **-1.493.357,08** | **1.021.385,64** | **-1.215.429,52** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.616.379,85** | **-2.514.742,72** | **-1.316.018,84** | **-1.493.357,08** | **1.021.385,64** | **-1.215.429,52** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.616.379,85** | **-2.514.742,72** | **-1.316.018,84** | **-1.493.357,08** | **1.021.385,64** | **-1.215.429,52** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -16.287,92 | -21.117,40 | 0,00 | -2.934,77 | 18.182,63 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.632.667,77** | **-2.535.860,12** | **-1.316.018,84** | **-1.496.291,85** | **1.039.568,27** | **-1.215.429,52** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.632.667,77** | **-2.535.860,12** | **-1.316.018,84** | **-1.496.291,85** | **1.039.568,27** | **-1.215.429,52** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.933,88 | 51.933,88 | 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** | **51.933,88** | **51.933,88** | **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 | -431.993,11 | -174.481,72 | -174.481,72 | -87.764,01 | 86.717,71 | -153.117,63 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -9.721,11 | -68.699,92 | -58.699,92 | -56.419,85 | 12.280,07 | -11.800,00 |
| 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)** | **-441.714,22** | **-243.181,64** | **-233.181,64** | **-144.183,86** | **98.997,78** | **-164.917,63** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-441.714,22** | **-243.181,64** | **-233.181,64** | **-92.249,98** | **150.931,66** | **-164.917,63** |

## Investitionen Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | | -154.617,55 | -154.617,55 | | -154.617,55 | -153.117,63 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -153.117,63 | -153.117,63 | | -153.117,63 | -153.117,63 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -1.499,92 | -1.499,92 | | -1.499,92 | |
| **OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan** | | | | | | |
| KS18.65002 Heinzung incl. Steuerung Berufsschulzentrum | -53.981,16 | -1.246.018,84 | -1.246.018,84 | -30.589,32 | -1.215.429,52 | -1.215.429,52 |
| S18.650004 Fassadensanierung HWBK Pb. (Gute Schule 2020) | 1.190,16 | | | | | |
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200002 Schulpauschale | | | | 44.329,02 | -44.329,02 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 44.329,02 | -44.329,02 | |
| I40BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | -9.721,11 | -74.200,00 | -57.200,00 | -48.286,63 | -25.913,37 | -11.800,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 7.604,86 | -7.604,86 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -9.721,11 | -74.200,00 | -57.200,00 | -55.891,49 | -18.308,51 | -11.800,00 |
| S20.650001 Lehrerzimmer LEB/HWB (Gute Schule 2020) | -431.993,11 | -21.364,09 | -21.364,09 | -87.764,01 | 66.399,92 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -431.993,11 | -21.364,09 | -21.364,09 | -87.764,01 | 66.399,92 | |
| S40MEP-HW MEP HW über Gute Schule 2020 | | | | -528,36 | 528,36 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | | | -528,36 | 528,36 | |
| **Summe** | **-441.714,22** | **-95.564,09** | **-78.564,09** | **-92.249,98** | **-3.314,11** | **-11.800,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 316.653,43 | 312.700,00 | 0,00 | 289.906,18 | -22.793,82 | 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 | 13.680,48 | 10.200,00 | 0,00 | 3.674,34 | -6.525,66 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 49.549,78 | 74.600,00 | 0,00 | 56.525,11 | -18.074,89 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 12.486,98 | 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** | **392.370,67** | **397.500,00** | **0,00** | **350.105,63** | **-47.394,37** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -453.478,65 | -493.973,32 | 0,00 | -474.226,80 | 19.746,52 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -13.231,78 | -16.168,56 | 0,00 | -7.414,97 | 8.753,59 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -615.622,47 | -724.915,89 | -11.315,89 | -684.492,52 | 40.423,37 | -1.180,66 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -431.152,50 | -430.700,00 | 0,00 | -405.988,62 | 24.711,38 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -80.780,94 | -34.050,00 | -2.000,00 | -77.628,78 | -43.578,78 | -8.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.594.266,34** | **-1.699.807,77** | **-13.315,89** | **-1.649.751,69** | **50.056,08** | **-9.180,66** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.201.895,67** | **-1.302.307,77** | **-13.315,89** | **-1.299.646,06** | **2.661,71** | **-9.180,66** |
| 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)** | **-1.201.895,67** | **-1.302.307,77** | **-13.315,89** | **-1.299.646,06** | **2.661,71** | **-9.180,66** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.201.895,67** | **-1.302.307,77** | **-13.315,89** | **-1.299.646,06** | **2.661,71** | **-9.180,66** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -15.071,27 | -19.535,20 | 0,00 | -2.615,52 | 16.919,68 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.216.966,94** | **-1.321.842,97** | **-13.315,89** | **-1.302.261,58** | **19.581,39** | **-9.180,66** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.216.966,94** | **-1.321.842,97** | **-13.315,89** | **-1.302.261,58** | **19.581,39** | **-9.180,66** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.254,41 | 125.254,41 | 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** | **125.254,41** | **125.254,41** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | -412.000,00 | -412.000,00 | 0,00 | 412.000,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -22.746,58 | -20.000,00 | -10.000,00 | -132.776,40 | -112.776,40 | -181.100,00 |
| 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)** | **-22.746,58** | **-432.000,00** | **-422.000,00** | **-132.776,40** | **299.223,60** | **-181.100,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-22.746,58** | **-432.000,00** | **-422.000,00** | **-7.521,99** | **424.478,01** | **-181.100,00** |

## Investitionen Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | | -568,96 | -568,96 | | -568,96 | |
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200002 Schulpauschale | | | | 124.123,91 | -124.123,91 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 124.123,91 | -124.123,91 | |
| I21.650002 Anbau Gymnastikraum Sporthalle BKSN | | -412.000,00 | -412.000,00 | | -412.000,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -412.000,00 | -412.000,00 | | -412.000,00 | |
| I23.6500AP Photovoltaikanlage BKSN | | -294.100,00 | | -124.123,91 | -169.976,09 | -169.900,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -294.100,00 | | -124.123,91 | -169.976,09 | -169.900,00 |
| I40BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | -22.746,58 | -20.000,00 | -10.000,00 | -7.521,99 | -12.478,01 | -11.200,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 1.130,50 | -1.130,50 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -22.746,58 | -20.000,00 | -10.000,00 | -8.652,49 | -11.347,51 | -11.200,00 |
| **Summe** | **-22.746,58** | **-726.100,00** | **-422.000,00** | **-7.521,99** | **-718.578,01** | **-181.100,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 23.647,69 | 23.600,00 | 0,00 | 23.647,68 | 47,68 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.677,06 | 24.677,06 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **23.647,69** | **30.100,00** | **0,00** | **48.324,74** | **18.224,74** | **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 | -13.924,60 | -13.000,00 | 0,00 | -38.640,45 | -25.640,45 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -23.647,69 | -23.600,00 | 0,00 | -23.647,68 | -47,68 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -7.523,89 | -6.500,00 | 0,00 | -10.513,84 | -4.013,84 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-45.096,18** | **-43.100,00** | **0,00** | **-72.801,97** | **-29.701,97** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-21.448,49** | **-13.000,00** | **0,00** | **-24.477,23** | **-11.477,23** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-21.448,49** | **-13.000,00** | **0,00** | **-24.477,23** | **-11.477,23** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-21.448,49** | **-13.000,00** | **0,00** | **-24.477,23** | **-11.477,23** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-21.448,49** | **-13.000,00** | **0,00** | **-24.477,23** | **-11.477,23** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-21.448,49** | **-13.000,00** | **0,00** | **-24.477,23** | **-11.477,23** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 180.000,00 | 0,00 | 0,00 | -180.000,00 | 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** | **180.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-180.000,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | -180.000,00 | 0,00 | 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** | **0,00** | **0,00** | **180.000,00** | **-180.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-180.000,00** |

## Investitionen Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I23.650008 Aufstockung G9 | | | | | | -180.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 180.000,00 | | | 180.000,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -180.000,00 | | | -180.000,00 | -180.000,00 |
| **Summe** | | | | | | **-180.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 700.550,49 | 632.500,00 | 0,00 | 899.887,99 | 267.387,99 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 273.034,70 | 260.000,00 | 0,00 | 283.906,37 | 23.906,37 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 129.198,67 | 184.600,00 | 0,00 | 247.251,99 | 62.651,99 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 294.166,69 | 230.500,00 | 0,00 | 275.415,51 | 44.915,51 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 547,00 | 1.000,00 | 0,00 | 898,60 | -101,40 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **1.397.497,55** | **1.308.600,00** | **0,00** | **1.707.360,46** | **398.760,46** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -3.095.377,74 | -3.209.157,46 | 0,00 | -3.123.343,77 | 85.813,69 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -184.227,23 | -199.075,54 | 0,00 | -118.639,51 | 80.436,03 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.672.543,39 | -2.390.500,00 | -634.000,00 | -2.143.639,19 | 246.860,81 | -250.400,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -470.363,90 | -466.850,00 | 0,00 | -478.424,34 | -11.574,34 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.685.532,73 | -1.784.500,00 | 0,00 | -1.719.053,98 | 65.446,02 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -379.572,25 | -445.650,00 | -25.500,00 | -409.864,40 | 35.785,60 | -24.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-7.487.617,24** | **-8.495.733,00** | **-659.500,00** | **-7.992.965,19** | **502.767,81** | **-274.400,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-6.090.119,69** | **-7.187.133,00** | **-659.500,00** | **-6.285.604,73** | **901.528,27** | **-274.400,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 1.374.917,44 | 600.000,00 | 0,00 | 695.523,67 | 95.523,67 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **1.374.917,44** | **600.000,00** | **0,00** | **695.523,67** | **95.523,67** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-4.715.202,25** | **-6.587.133,00** | **-659.500,00** | **-5.590.081,06** | **997.051,94** | **-274.400,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-4.715.202,25** | **-6.587.133,00** | **-659.500,00** | **-5.590.081,06** | **997.051,94** | **-274.400,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -81.910,21 | -96.845,40 | 0,00 | -68.867,04 | 27.978,36 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-4.797.112,46** | **-6.683.978,40** | **-659.500,00** | **-5.658.948,10** | **1.025.030,30** | **-274.400,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-4.797.112,46** | **-6.683.978,40** | **-659.500,00** | **-5.658.948,10** | **1.025.030,30** | **-274.400,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 85.492,00 | 30.000,00 | 0,00 | 546.014,54 | 516.014,54 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 6.000,00 | 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)** | **91.492,00** | **30.000,00** | **0,00** | **546.014,54** | **516.014,54** | **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 | -339.909,96 | -1.327.000,00 | -1.327.000,00 | -170.920,07 | 1.156.079,93 | -1.130.000,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -499.421,90 | -266.000,00 | -151.000,00 | -88.250,04 | 177.749,96 | -155.400,00 |
| 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)** | **-839.331,86** | **-1.593.000,00** | **-1.478.000,00** | **-259.170,11** | **1.333.829,89** | **-1.285.400,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-747.839,86** | **-1.563.000,00** | **-1.478.000,00** | **286.844,43** | **1.849.844,43** | **-1.285.400,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 437.081,32 | 406.000,00 | 0,00 | 619.167,53 | 213.167,53 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 127.949,52 | 181.600,00 | 0,00 | 245.351,99 | 63.751,99 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 132.000,00 | 73.000,00 | 0,00 | 71.382,36 | -1.617,64 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **697.030,84** | **660.600,00** | **0,00** | **935.901,88** | **275.301,88** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.862.673,97 | -1.879.740,64 | 0,00 | -1.908.488,45 | -28.747,81 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -87.533,39 | -80.842,87 | 0,00 | -65.993,22 | 14.849,65 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.267.506,96 | -1.902.000,00 | -634.000,00 | -1.709.159,85 | 192.840,15 | -250.400,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -421.377,23 | -421.450,00 | 0,00 | -419.718,27 | 1.731,73 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -61.400,00 | -69.000,00 | 0,00 | -63.750,00 | 5.250,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -130.039,33 | -157.250,00 | -25.500,00 | -147.162,43 | 10.087,57 | -24.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-3.830.530,88** | **-4.510.283,51** | **-659.500,00** | **-4.314.272,22** | **196.011,29** | **-274.400,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-3.133.500,04** | **-3.849.683,51** | **-659.500,00** | **-3.378.370,34** | **471.313,17** | **-274.400,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 650.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 347.761,83 | 47.761,83 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **650.000,00** | **300.000,00** | **0,00** | **347.761,83** | **47.761,83** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-2.483.500,04** | **-3.549.683,51** | **-659.500,00** | **-3.030.608,51** | **519.075,00** | **-274.400,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.483.500,04** | **-3.549.683,51** | **-659.500,00** | **-3.030.608,51** | **519.075,00** | **-274.400,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -44.657,26 | -52.960,60 | 0,00 | -44.228,82 | 8.731,78 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.528.157,30** | **-3.602.644,11** | **-659.500,00** | **-3.074.837,33** | **527.806,78** | **-274.400,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.528.157,30** | **-3.602.644,11** | **-659.500,00** | **-3.074.837,33** | **527.806,78** | **-274.400,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | -30.000,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **30.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-30.000,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | -8.000,00 | -8.000,00 | -387,64 | 7.612,36 | -8.000,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -32.480,05 | -217.000,00 | -124.000,00 | -52.281,07 | 164.718,93 | -145.400,00 |
| 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)** | **-32.480,05** | **-225.000,00** | **-132.000,00** | **-52.668,71** | **172.331,29** | **-153.400,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-32.480,05** | **-195.000,00** | **-132.000,00** | **-52.668,71** | **142.331,29** | **-153.400,00** |

## Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I18.650002 Umbau Baracke zum Ge-Denk-Ort | | -8.000,00 | -8.000,00 | | -8.000,00 | -8.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -8.000,00 | -8.000,00 | | -8.000,00 | -8.000,00 |
| I21.650001 Umbau Gebäude Kulturamt | | | | -387,64 | 387,64 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | | | -387,64 | 387,64 | |
| I45BGA002 Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA) | -10.431,93 | -144.000,00 | -124.000,00 | -29.527,71 | -114.472,29 | -145.400,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 30.000,00 | | | 30.000,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -10.431,93 | -174.000,00 | -124.000,00 | -29.527,71 | -144.472,29 | -145.400,00 |
| I45BUCH1 Auszahlung Erwerb Bibliotheksvermögen Wewelsburg | -2.965,91 | -3.000,00 | | -2.894,70 | -105,30 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -2.965,91 | -3.000,00 | | -2.894,70 | -105,30 | |
| I45KUNST1 Ankauf von Exponaten | -19.082,21 | -20.000,00 | | -19.858,66 | -141,34 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -19.082,21 | -20.000,00 | | -19.858,66 | -141,34 | |
| I45KUNST3 Ankauf von Kunstgegenständen | | -20.000,00 | | | -20.000,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -20.000,00 | | | -20.000,00 | |
| **Summe** | **-32.480,05** | **-195.000,00** | **-132.000,00** | **-52.668,71** | **-142.331,29** | **-153.400,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 155.769,00 | 153.500,00 | 0,00 | 148.157,41 | -5.342,59 | 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 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 162.166,69 | 157.500,00 | 0,00 | 204.033,15 | 46.533,15 | 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** | **317.935,69** | **312.000,00** | **0,00** | **352.190,56** | **40.190,56** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -445.637,41 | -492.346,05 | 0,00 | -413.201,09 | 79.144,96 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -61.069,80 | -82.863,92 | 0,00 | -27.435,39 | 55.428,53 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -358.520,04 | -391.500,00 | 0,00 | -361.364,32 | 30.135,68 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -14.444,07 | -14.450,00 | 0,00 | -21.296,96 | -6.846,96 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.624.132,73 | -1.715.500,00 | 0,00 | -1.655.303,98 | 60.196,02 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -105.387,49 | -134.900,00 | 0,00 | -130.604,14 | 4.295,86 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.609.191,54** | **-2.831.559,97** | **0,00** | **-2.609.205,88** | **222.354,09** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.291.255,85** | **-2.519.559,97** | **0,00** | **-2.257.015,32** | **262.544,65** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 724.917,44 | 300.000,00 | 0,00 | 347.761,84 | 47.761,84 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **724.917,44** | **300.000,00** | **0,00** | **347.761,84** | **47.761,84** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.566.338,41** | **-2.219.559,97** | **0,00** | **-1.909.253,48** | **310.306,49** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.566.338,41** | **-2.219.559,97** | **0,00** | **-1.909.253,48** | **310.306,49** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -18.899,48 | -21.401,10 | 0,00 | -12.634,37 | 8.766,73 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.585.237,89** | **-2.240.961,07** | **0,00** | **-1.921.887,85** | **319.073,22** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.585.237,89** | **-2.240.961,07** | **0,00** | **-1.921.887,85** | **319.073,22** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 546.014,54 | 546.014,54 | 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** | **546.014,54** | **546.014,54** | **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 | -339.909,96 | -1.319.000,00 | -1.319.000,00 | -170.532,43 | 1.148.467,57 | -1.122.000,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | 0,00 | -33.000,00 | -15.000,00 | -32.651,01 | 348,99 | 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)** | **-339.909,96** | **-1.352.000,00** | **-1.334.000,00** | **-203.183,44** | **1.148.816,56** | **-1.122.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-339.909,96** | **-1.352.000,00** | **-1.334.000,00** | **342.831,10** | **1.694.831,10** | **-1.122.000,00** |

## Investitionen Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200001 Investitionspauschale | | | | 546.014,54 | -546.014,54 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 546.014,54 | -546.014,54 | |
| I21.650001 Umbau Gebäude Kulturamt | -339.909,96 | -1.319.000,00 | -1.319.000,00 | -196.598,03 | -1.122.401,97 | -1.122.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -339.909,96 | -1.319.000,00 | -1.319.000,00 | -170.532,43 | -1.148.467,57 | -1.122.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | | | -26.065,60 | 26.065,60 | |
| I41BGA002 Anschaffung BGA | | -1.000,00 | | | -1.000,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -1.000,00 | | | -1.000,00 | |
| I41BUCH1 Medien für Präsensbibliothek des Kreisarchivs | | -32.000,00 | -15.000,00 | -6.585,41 | -25.414,59 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -32.000,00 | -15.000,00 | -6.585,41 | -25.414,59 | |
| **Summe** | **-339.909,96** | **-1.352.000,00** | **-1.334.000,00** | **342.831,10** | **-1.694.831,10** | **-1.122.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 80.098,89 | 64.900,00 | 0,00 | 105.517,33 | 40.617,33 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 273.034,70 | 260.000,00 | 0,00 | 283.906,37 | 23.906,37 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 750,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.900,00 | 900,00 | 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** | **353.883,59** | **325.900,00** | **0,00** | **391.323,70** | **65.423,70** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -596.648,76 | -653.512,65 | 0,00 | -602.457,26 | 51.055,39 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -32.570,57 | -32.337,14 | 0,00 | -22.986,41 | 9.350,73 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -18.518,72 | -33.000,00 | 0,00 | -21.510,78 | 11.489,22 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -5.897,18 | -3.700,00 | 0,00 | -10.155,14 | -6.455,14 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -128.887,81 | -136.100,00 | 0,00 | -123.841,83 | 12.258,17 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-782.523,04** | **-858.649,79** | **0,00** | **-780.951,42** | **77.698,37** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-428.639,45** | **-532.749,79** | **0,00** | **-389.627,72** | **143.122,07** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-428.639,45** | **-532.749,79** | **0,00** | **-389.627,72** | **143.122,07** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-428.639,45** | **-532.749,79** | **0,00** | **-389.627,72** | **143.122,07** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -13.508,07 | -16.843,20 | 0,00 | -6.737,09 | 10.106,11 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-442.147,52** | **-549.592,99** | **0,00** | **-396.364,81** | **153.228,18** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-442.147,52** | **-549.592,99** | **0,00** | **-396.364,81** | **153.228,18** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 25.492,00 | 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)** | **25.492,00** | **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. | -22.891,85 | -16.000,00 | -12.000,00 | -3.317,96 | 12.682,04 | -10.000,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-22.891,85** | **-16.000,00** | **-12.000,00** | **-3.317,96** | **12.682,04** | **-10.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **2.600,15** | **-16.000,00** | **-12.000,00** | **-3.317,96** | **12.682,04** | **-10.000,00** |

## Investitionen Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I13.HW-KMS Hardware Kreismusikschule | -22.891,85 | | | -3.317,96 | 3.317,96 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -22.891,85 | | | -3.317,96 | 3.317,96 | |
| I41BGA001 Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA) | | -16.000,00 | -12.000,00 | | -16.000,00 | -10.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -16.000,00 | -12.000,00 | | -16.000,00 | -10.000,00 |
| **Summe** | **-22.891,85** | **-16.000,00** | **-12.000,00** | **-3.317,96** | **-12.682,04** | **-10.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 27.601,28 | 8.100,00 | 0,00 | 27.045,72 | 18.945,72 | 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 | 499,15 | 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 | 547,00 | 1.000,00 | 0,00 | 898,60 | -101,40 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **28.647,43** | **10.100,00** | **0,00** | **27.944,32** | **17.844,32** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -190.417,60 | -183.558,12 | 0,00 | -199.196,97 | -15.638,85 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -3.053,47 | -3.031,61 | 0,00 | -2.224,49 | 807,12 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -27.997,67 | -64.000,00 | 0,00 | -51.604,24 | 12.395,76 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -28.645,42 | -27.250,00 | 0,00 | -27.253,97 | -3,97 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -15.257,62 | -17.400,00 | 0,00 | -8.256,00 | 9.144,00 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-265.371,78** | **-295.239,73** | **0,00** | **-288.535,67** | **6.704,06** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-236.724,35** | **-285.139,73** | **0,00** | **-260.591,35** | **24.548,38** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-236.724,35** | **-285.139,73** | **0,00** | **-260.591,35** | **24.548,38** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-236.724,35** | **-285.139,73** | **0,00** | **-260.591,35** | **24.548,38** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -4.845,40 | -5.640,50 | 0,00 | -5.266,76 | 373,74 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-241.569,75** | **-290.780,23** | **0,00** | **-265.858,11** | **24.922,12** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-241.569,75** | **-290.780,23** | **0,00** | **-265.858,11** | **24.922,12** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 6.000,00 | 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)** | **66.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -444.050,00 | 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)** | **-444.050,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-378.050,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I18.410001 Investitionen Kreisfahrbücherei | -384.050,00 | | | | | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 60.000,00 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -444.050,00 | | | | | |
| I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen | 1.633,43 | | | | | |
| 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1.633,43 | | | | | |
| **Summe** | **-382.416,57** | | | | | |

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.668.402,76 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.172.001,80 | 172.001,80 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.044.444,63 | 430.000,00 | 0,00 | 4.534.102,44 | 4.104.102,44 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 1.636.506,87 | 1.496.200,00 | 0,00 | 1.854.065,64 | 357.865,64 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 72.862,50 | 73.000,00 | 0,00 | 77.911,00 | 4.911,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 585.058,12 | 28.100,00 | 0,00 | 36.395,75 | 8.295,75 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 65.270.117,81 | 79.141.700,00 | 0,00 | 74.620.656,13 | -4.521.043,87 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 930.356,10 | 700,00 | 0,00 | 846.305,98 | 845.605,98 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **75.207.748,79** | **84.169.700,00** | **0,00** | **85.141.438,74** | **971.738,74** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -8.341.225,11 | -8.881.567,02 | 0,00 | -8.867.676,89 | 13.890,13 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -996.455,65 | -923.629,64 | 0,00 | -685.884,66 | 237.744,98 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -2.129.094,38 | -2.198.600,00 | 0,00 | -2.142.871,59 | 55.728,41 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -38,67 | -100,00 | 0,00 | -38,68 | 61,32 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -54.941.298,50 | -65.489.000,00 | 0,00 | -63.298.391,84 | 2.190.608,16 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -53.871.306,62 | -64.351.850,00 | 0,00 | -55.596.553,74 | 8.755.296,26 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-120.279.418,93** | **-141.844.746,66** | **0,00** | **-130.591.417,40** | **11.253.329,26** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-45.071.670,14** | **-57.675.046,66** | **0,00** | **-45.449.978,66** | **12.225.068,00** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-45.071.670,14** | **-57.675.046,66** | **0,00** | **-45.449.978,66** | **12.225.068,00** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-45.071.670,14** | **-57.675.046,66** | **0,00** | **-45.449.978,66** | **12.225.068,00** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -67.020,88 | -81.599,10 | 0,00 | -132.636,35 | -51.037,25 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-45.138.691,02** | **-57.756.645,76** | **0,00** | **-45.582.615,01** | **12.174.030,75** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-45.138.691,02** | **-57.756.645,76** | **0,00** | **-45.582.615,01** | **12.174.030,75** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -50.000,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **0,00** | **-50.000,00** | **-50.000,00** | **0,00** | **50.000,00** | **-50.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-50.000,00** | **-50.000,00** | **0,00** | **50.000,00** | **-50.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebenunterhaltes

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 967.058,20 | 918.400,00 | 0,00 | 993.410,66 | 75.010,66 | 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 | 28.867.762,52 | 35.035.800,00 | 0,00 | 32.119.749,93 | -2.916.050,07 | 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** | **29.834.820,72** | **35.954.200,00** | **0,00** | **33.113.160,59** | **-2.841.039,41** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -132.811,77 | -131.183,95 | 0,00 | -155.247,81 | -24.063,86 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -33.588,40 | -31.326,61 | 0,00 | -28.918,39 | 2.408,22 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.759,60 | -17.200,00 | 0,00 | -2.887,73 | 14.312,27 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -33.768.388,67 | -41.740.000,00 | 0,00 | -37.915.169,33 | 3.824.830,67 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -11.986,10 | -36.400,00 | 0,00 | -4.511,25 | 31.888,75 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-33.948.534,54** | **-41.956.110,56** | **0,00** | **-38.106.734,51** | **3.849.376,05** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-4.113.713,82** | **-6.001.910,56** | **0,00** | **-4.993.573,92** | **1.008.336,64** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-4.113.713,82** | **-6.001.910,56** | **0,00** | **-4.993.573,92** | **1.008.336,64** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-4.113.713,82** | **-6.001.910,56** | **0,00** | **-4.993.573,92** | **1.008.336,64** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.199,24 | -6.994,20 | 0,00 | -1.619,24 | 5.374,96 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-4.119.913,06** | **-6.008.904,76** | **0,00** | **-4.995.193,16** | **1.013.711,60** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-4.119.913,06** | **-6.008.904,76** | **0,00** | **-4.995.193,16** | **1.013.711,60** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebenunterhaltes

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.668.402,76 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.172.001,80 | 172.001,80 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.612.991,21 | 0,00 | 0,00 | 3.715.911,95 | 3.715.911,95 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 1.377,00 | 5.350,00 | 0,00 | 635,00 | -4.715,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 585.058,12 | 28.000,00 | 0,00 | 36.395,75 | 8.395,75 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 32.289.160,35 | 40.047.700,00 | 0,00 | 37.003.503,30 | -3.044.196,70 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 541.655,07 | 0,00 | 0,00 | 517.938,18 | 517.938,18 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **39.698.644,51** | **43.081.050,00** | **0,00** | **44.446.385,98** | **1.365.335,98** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -5.164.055,89 | -5.491.096,61 | 0,00 | -5.503.623,64 | -12.527,03 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -303.313,36 | -309.223,92 | 0,00 | -190.564,70 | 118.659,22 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -2.075.772,55 | -2.125.000,00 | 0,00 | -2.103.481,93 | 21.518,07 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -38,67 | -100,00 | 0,00 | -38,68 | 61,32 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -54.604,74 | -81.000,00 | 0,00 | -42.891,93 | 38.108,07 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -47.534.938,36 | -57.385.500,00 | 0,00 | -48.434.501,84 | 8.950.998,16 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-55.132.723,57** | **-65.391.920,53** | **0,00** | **-56.275.102,72** | **9.116.817,81** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-15.434.079,06** | **-22.310.870,53** | **0,00** | **-11.828.716,74** | **10.482.153,79** | **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)** | **-15.434.079,06** | **-22.310.870,53** | **0,00** | **-11.828.716,74** | **10.482.153,79** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-15.434.079,06** | **-22.310.870,53** | **0,00** | **-11.828.716,74** | **10.482.153,79** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -11.119,97 | -13.782,40 | 0,00 | -70.960,41 | -57.178,01 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-15.445.199,03** | **-22.324.652,93** | **0,00** | **-11.899.677,15** | **10.424.975,78** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-15.445.199,03** | **-22.324.652,93** | **0,00** | **-11.899.677,15** | **10.424.975,78** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 050103 Hilfen zur Pflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 647.526,48 | 558.100,00 | 0,00 | 852.107,53 | 294.007,53 | 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 | 18.840,85 | 74.000,00 | 0,00 | 14.263,00 | -59.737,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **666.367,33** | **632.600,00** | **0,00** | **866.370,53** | **233.770,53** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.070.922,22 | -1.098.478,33 | 0,00 | -1.117.758,66 | -19.280,33 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -263.618,00 | -220.296,78 | 0,00 | -189.823,22 | 30.473,56 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -19.823,61 | -8.200,00 | 0,00 | -6.492,08 | 1.707,92 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -16.095.206,00 | -18.053.000,00 | 0,00 | -18.442.448,99 | -389.448,99 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.908.465,89 | -3.282.700,00 | 0,00 | -3.135.548,29 | 147.151,71 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-20.358.035,72** | **-22.662.675,11** | **0,00** | **-22.892.071,24** | **-229.396,13** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-19.691.668,39** | **-22.030.075,11** | **0,00** | **-22.025.700,71** | **4.374,40** | **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)** | **-19.691.668,39** | **-22.030.075,11** | **0,00** | **-22.025.700,71** | **4.374,40** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-19.691.668,39** | **-22.030.075,11** | **0,00** | **-22.025.700,71** | **4.374,40** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -11.192,86 | -13.783,50 | 0,00 | -17.047,93 | -3.264,43 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-19.702.861,25** | **-22.043.858,61** | **0,00** | **-22.042.748,64** | **1.109,97** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-19.702.861,25** | **-22.043.858,61** | **0,00** | **-22.042.748,64** | **1.109,97** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050103 Hilfen zur Pflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 050104 Arbeitsplatz, Schwerbehinderung u. sonst. Nachteilsausgleiche

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 431.453,42 | 430.000,00 | 0,00 | 622.262,57 | 192.262,57 | 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 | 804.897,97 | 780.000,00 | 0,00 | 566.476,55 | -213.523,45 | 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** | **1.236.351,39** | **1.210.100,00** | **0,00** | **1.188.739,12** | **-21.360,88** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -560.328,59 | -560.412,24 | 0,00 | -588.794,80 | -28.382,56 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -147.585,33 | -120.253,75 | 0,00 | -109.000,04 | 11.253,71 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -2.618,13 | -4.200,00 | 0,00 | -3.443,80 | 756,20 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -79.229,36 | -110.000,00 | 0,00 | -72.905,57 | 37.094,43 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -626.114,37 | -622.900,00 | 0,00 | -670.690,82 | -47.790,82 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.415.875,78** | **-1.417.765,99** | **0,00** | **-1.444.835,03** | **-27.069,04** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-179.524,39** | **-207.665,99** | **0,00** | **-256.095,91** | **-48.429,92** | **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)** | **-179.524,39** | **-207.665,99** | **0,00** | **-256.095,91** | **-48.429,92** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-179.524,39** | **-207.665,99** | **0,00** | **-256.095,91** | **-48.429,92** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.775,40 | -8.134,00 | 0,00 | -7.296,69 | 837,31 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-186.299,79** | **-215.799,99** | **0,00** | **-263.392,60** | **-47.592,61** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-186.299,79** | **-215.799,99** | **0,00** | **-263.392,60** | **-47.592,61** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050104 Arbeitsplatz, Schwerbehinderung u. sonst. Nachteilsausgleiche

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 70.462,50 | 71.000,00 | 0,00 | 76.110,00 | 5.110,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 7.470,59 | 6.970,59 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 8.277,60 | 100,00 | 0,00 | 6.897,60 | 6.797,60 | 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** | **78.740,10** | **71.700,00** | **0,00** | **90.478,19** | **18.778,19** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -862.028,06 | -984.212,46 | 0,00 | -961.263,59 | 22.948,87 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -84.479,92 | -84.885,01 | 0,00 | -55.612,27 | 29.272,74 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -15.698,57 | -26.000,00 | 0,00 | -8.883,93 | 17.116,07 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -38.810,00 | -65.000,00 | 0,00 | -53.088,00 | 11.912,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -59.202,05 | -16.250,00 | 0,00 | -41.947,28 | -25.697,28 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.060.218,60** | **-1.176.347,47** | **0,00** | **-1.120.795,07** | **55.552,40** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-981.478,50** | **-1.104.647,47** | **0,00** | **-1.030.316,88** | **74.330,59** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-981.478,50** | **-1.104.647,47** | **0,00** | **-1.030.316,88** | **74.330,59** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-981.478,50** | **-1.104.647,47** | **0,00** | **-1.030.316,88** | **74.330,59** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -21.586,20 | -26.920,50 | 0,00 | -24.925,42 | 1.995,08 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.003.064,70** | **-1.131.567,97** | **0,00** | **-1.055.242,30** | **76.325,67** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.003.064,70** | **-1.131.567,97** | **0,00** | **-1.055.242,30** | **76.325,67** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -50.000,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **0,00** | **-50.000,00** | **-50.000,00** | **0,00** | **50.000,00** | **-50.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-50.000,00** | **-50.000,00** | **0,00** | **50.000,00** | **-50.000,00** |

## Investitionen Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I13.SOF-50 Software Amt 50 | | -50.000,00 | -50.000,00 | | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -50.000,00 | -50.000,00 | | -50.000,00 | -50.000,00 |
| **Summe** | | **-50.000,00** | **-50.000,00** | | **-50.000,00** | **-50.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 195.927,92 | 195.927,92 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.400,00 | 2.000,00 | 0,00 | 1.801,00 | -199,00 | 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** | **2.400,00** | **2.000,00** | **0,00** | **197.728,92** | **195.728,92** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -276.167,28 | -308.813,08 | 0,00 | -262.315,44 | 46.497,64 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -94.658,20 | -100.043,04 | 0,00 | -63.768,73 | 36.274,31 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -9.802,71 | -6.500,00 | 0,00 | -13.906,62 | -7.406,62 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -644.216,17 | -723.000,00 | 0,00 | -900.368,26 | -177.368,26 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -3.028,80 | -6.200,00 | 0,00 | -2.357,68 | 3.842,32 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.027.873,16** | **-1.144.556,12** | **0,00** | **-1.242.716,73** | **-98.160,61** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.025.473,16** | **-1.142.556,12** | **0,00** | **-1.044.987,81** | **97.568,31** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.025.473,16** | **-1.142.556,12** | **0,00** | **-1.044.987,81** | **97.568,31** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.025.473,16** | **-1.142.556,12** | **0,00** | **-1.044.987,81** | **97.568,31** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -2.737,66 | -2.925,20 | 0,00 | -5.430,56 | -2.505,36 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.028.210,82** | **-1.145.481,32** | **0,00** | **-1.050.418,37** | **95.062,95** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.028.210,82** | **-1.145.481,32** | **0,00** | **-1.050.418,37** | **95.062,95** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 050402 Bildung und Teilhabe

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 3.217.328,76 | 3.163.700,00 | 0,00 | 4.780.694,71 | 1.616.994,71 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 12.850,68 | 0,00 | 0,00 | 16.954,83 | 16.954,83 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **3.230.179,44** | **3.164.650,00** | **0,00** | **4.797.649,54** | **1.632.999,54** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -70.463,14 | -76.645,50 | 0,00 | -74.073,22 | 2.572,28 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -11.196,13 | -12.126,43 | 0,00 | -8.897,97 | 3.228,46 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.809,61 | -5.500,00 | 0,00 | -1.887,74 | 3.612,26 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.590.219,64 | -1.125.000,00 | 0,00 | -2.199.822,11 | -1.074.822,11 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.726.307,85 | -3.000.700,00 | 0,00 | -3.306.951,43 | -306.251,43 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-4.399.996,37** | **-4.219.971,93** | **0,00** | **-5.591.632,47** | **-1.371.660,54** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.169.816,93** | **-1.055.321,93** | **0,00** | **-793.982,93** | **261.339,00** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.169.816,93** | **-1.055.321,93** | **0,00** | **-793.982,93** | **261.339,00** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.169.816,93** | **-1.055.321,93** | **0,00** | **-793.982,93** | **261.339,00** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -491,99 | -638,10 | 0,00 | -1.006,65 | -368,55 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.170.308,92** | **-1.055.960,03** | **0,00** | **-794.989,58** | **260.970,45** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.170.308,92** | **-1.055.960,03** | **0,00** | **-794.989,58** | **260.970,45** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050402 Bildung und Teilhabe

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 050501 Einzelfallhilfen in besonderen Lebenslagen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 20.545,19 | 13.400,00 | 0,00 | 7.912,45 | -5.487,55 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 72.127,36 | 40.000,00 | 0,00 | 128.498,05 | 88.498,05 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 367.572,75 | 0,00 | 0,00 | 304.515,37 | 304.515,37 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **460.245,30** | **53.400,00** | **0,00** | **440.925,87** | **387.525,87** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -204.448,16 | -209.975,85 | 0,00 | -204.599,73 | 5.376,12 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -58.016,31 | -45.474,10 | 0,00 | -39.299,33 | 6.174,77 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.809,60 | -6.000,00 | 0,00 | -1.887,76 | 4.112,24 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -2.670.623,92 | -3.592.000,00 | 0,00 | -3.671.697,65 | -79.697,65 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.263,20 | -1.200,00 | 0,00 | -45,15 | 1.154,85 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.936.161,19** | **-3.854.649,95** | **0,00** | **-3.917.529,62** | **-62.879,67** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.475.915,89** | **-3.801.249,95** | **0,00** | **-3.476.603,75** | **324.646,20** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-2.475.915,89** | **-3.801.249,95** | **0,00** | **-3.476.603,75** | **324.646,20** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.475.915,89** | **-3.801.249,95** | **0,00** | **-3.476.603,75** | **324.646,20** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.917,56 | -8.421,20 | 0,00 | -4.349,45 | 4.071,75 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.482.833,45** | **-3.809.671,15** | **0,00** | **-3.480.953,20** | **328.717,95** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.482.833,45** | **-3.809.671,15** | **0,00** | **-3.480.953,20** | **328.717,95** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050501 Einzelfallhilfen in besonderen Lebenslagen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 050502 Eingliederungshilfe

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 0,00 | -20.749,00 | 0,00 | 0,00 | 20.749,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,01 | -0,01 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **0,00** | **-20.749,00** | **0,00** | **-0,01** | **20.748,99** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **0,00** | **-20.749,00** | **0,00** | **-0,01** | **20.748,99** | **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)** | **0,00** | **-20.749,00** | **0,00** | **-0,01** | **20.748,99** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **0,00** | **-20.749,00** | **0,00** | **-0,01** | **20.748,99** | **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)** | **0,00** | **-20.749,00** | **0,00** | **-0,01** | **20.748,99** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **0,00** | **-20.749,00** | **0,00** | **-0,01** | **20.748,99** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 050502 Eingliederungshilfe

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 50.360.141,62 | 50.607.100,00 | 0,00 | 56.929.862,12 | 6.322.762,12 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 3.296.992,03 | 3.571.850,00 | 0,00 | 3.679.579,71 | 107.729,71 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.421.126,84 | 5.028.000,00 | 0,00 | 4.714.069,45 | -313.930,55 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.139,98 | 500,00 | 0,00 | 8.463,68 | 7.963,68 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.129.815,89 | 6.434.700,00 | 0,00 | 10.258.956,13 | 3.824.256,13 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 953.747,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **67.171.964,14** | **65.642.150,00** | **0,00** | **75.590.931,09** | **9.948.781,09** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -7.046.774,38 | -7.564.597,76 | 0,00 | -7.167.982,62 | 396.615,14 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -696.195,75 | -647.753,38 | 0,00 | -475.299,54 | 172.453,84 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.324.440,79 | -1.559.800,00 | 0,00 | -1.970.431,84 | -410.631,84 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -9.170,84 | -8.500,00 | 0,00 | -8.459,61 | 40,39 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -112.297.382,72 | -117.879.050,00 | 0,00 | -132.756.390,84 | -14.877.340,84 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -3.080.942,37 | -2.543.400,00 | 0,00 | -2.705.778,57 | -162.378,57 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-124.454.906,85** | **-130.203.101,14** | **0,00** | **-145.084.343,02** | **-14.881.241,88** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-57.282.942,71** | **-64.560.951,14** | **0,00** | **-69.493.411,93** | **-4.932.460,79** | **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)** | **-57.282.942,71** | **-64.560.951,14** | **0,00** | **-69.493.411,93** | **-4.932.460,79** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-57.282.942,71** | **-64.560.951,14** | **0,00** | **-69.493.411,93** | **-4.932.460,79** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -170.994,80 | -191.717,05 | 0,00 | -168.381,98 | 23.335,07 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-57.453.937,51** | **-64.752.668,19** | **0,00** | **-69.661.793,91** | **-4.909.125,72** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-57.453.937,51** | **-64.752.668,19** | **0,00** | **-69.661.793,91** | **-4.909.125,72** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.594.276,49 | 5.760.000,00 | 0,00 | 5.145.022,52 | -614.977,48 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1.000,00 | 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)** | **1.595.276,49** | **5.760.000,00** | **0,00** | **5.145.022,52** | **-614.977,48** | **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 | -2.087.785,90 | -15.231.213,10 | -8.831.213,10 | -5.417.157,52 | 9.814.055,58 | -3.414.000,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-2.087.785,90** | **-15.246.213,10** | **-8.831.213,10** | **-5.417.157,52** | **9.829.055,58** | **-3.414.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-492.509,41** | **-9.486.213,10** | **-8.831.213,10** | **-272.135,00** | **9.214.078,10** | **-3.414.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 986.698,76 | 240.000,00 | 0,00 | 174.427,83 | -65.572,17 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 13.172,05 | 1.850,00 | 0,00 | 49.336,81 | 47.486,81 | 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 | 923,40 | 923,40 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 872.425,59 | 315.000,00 | 0,00 | 469.159,87 | 154.159,87 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 953.747,78 | 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** | **2.826.044,18** | **556.850,00** | **0,00** | **693.847,91** | **136.997,91** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -471.365,54 | -453.938,24 | 0,00 | -462.576,91 | -8.638,67 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -40.713,20 | -30.316,07 | 0,00 | -34.108,86 | -3.792,79 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -11.545,02 | -34.500,00 | 0,00 | -12.337,67 | 22.162,33 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -4.027.933,14 | -5.500.000,00 | 0,00 | -7.632.447,03 | -2.132.447,03 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -81.553,19 | -9.700,00 | 0,00 | -7.434,30 | 2.265,70 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-4.633.110,09** | **-6.028.454,31** | **0,00** | **-8.148.904,77** | **-2.120.450,46** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.807.065,91** | **-5.471.604,31** | **0,00** | **-7.455.056,86** | **-1.983.452,55** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.807.065,91** | **-5.471.604,31** | **0,00** | **-7.455.056,86** | **-1.983.452,55** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.807.065,91** | **-5.471.604,31** | **0,00** | **-7.455.056,86** | **-1.983.452,55** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -29.847,19 | -24.375,45 | 0,00 | -13.443,49 | 10.931,96 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.836.913,10** | **-5.495.979,76** | **0,00** | **-7.468.500,35** | **-1.972.520,59** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.836.913,10** | **-5.495.979,76** | **0,00** | **-7.468.500,35** | **-1.972.520,59** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 060102 Verwaltung der Jugendhilfe

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 1.214.868,12 | 1.400.000,00 | 0,00 | 902.365,75 | -497.634,25 | 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 | 2.297.584,41 | 2.556.300,00 | 0,00 | 2.525.918,76 | -30.381,24 | 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** | **3.512.452,53** | **3.956.300,00** | **0,00** | **3.428.284,51** | **-528.015,49** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.180.754,00 | -1.348.474,91 | 0,00 | -1.189.260,87 | 159.214,04 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -189.316,39 | -194.022,86 | 0,00 | -147.557,90 | 46.464,96 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -403.268,05 | -414.200,00 | 0,00 | -414.155,60 | 44,40 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -3.338.755,00 | -3.600.000,00 | 0,00 | -3.664.528,60 | -64.528,60 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -520.162,19 | -315.500,00 | 0,00 | -134.796,19 | 180.703,81 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-5.632.255,63** | **-5.872.197,77** | **0,00** | **-5.550.299,16** | **321.898,61** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.119.803,10** | **-1.915.897,77** | **0,00** | **-2.122.014,65** | **-206.116,88** | **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)** | **-2.119.803,10** | **-1.915.897,77** | **0,00** | **-2.122.014,65** | **-206.116,88** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.119.803,10** | **-1.915.897,77** | **0,00** | **-2.122.014,65** | **-206.116,88** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -24.238,66 | -24.996,35 | 0,00 | -31.656,40 | -6.660,05 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.144.041,76** | **-1.940.894,12** | **0,00** | **-2.153.671,05** | **-212.776,93** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.144.041,76** | **-1.940.894,12** | **0,00** | **-2.153.671,05** | **-212.776,93** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 754.052,79 | 249.900,00 | 0,00 | 252.674,33 | 2.774,33 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 21.243,10 | 18.000,00 | 0,00 | 16.418,60 | -1.581,40 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 405,00 | 500,00 | 0,00 | 450,00 | -50,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.522,58 | 5.600,00 | 0,00 | 5.522,56 | -77,44 | 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** | **781.223,47** | **274.000,00** | **0,00** | **275.065,49** | **1.065,49** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -277.597,90 | -257.054,50 | 0,00 | -311.473,03 | -54.418,53 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -12.213,94 | -12.126,42 | 0,00 | -8.156,45 | 3.969,97 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -29.152,08 | -29.000,00 | 0,00 | -38.228,67 | -9.228,67 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -8.365,21 | -7.700,00 | 0,00 | -7.685,32 | 14,68 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.641.859,07 | -1.463.200,00 | 0,00 | -1.290.483,88 | 172.716,12 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -13.828,87 | -18.700,00 | 0,00 | -17.071,78 | 1.628,22 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.983.017,07** | **-1.787.780,92** | **0,00** | **-1.673.099,13** | **114.681,79** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.201.793,60** | **-1.513.780,92** | **0,00** | **-1.398.033,64** | **115.747,28** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.201.793,60** | **-1.513.780,92** | **0,00** | **-1.398.033,64** | **115.747,28** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.201.793,60** | **-1.513.780,92** | **0,00** | **-1.398.033,64** | **115.747,28** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -39.972,24 | -48.935,90 | 0,00 | -8.537,58 | 40.398,32 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.241.765,84** | **-1.562.716,82** | **0,00** | **-1.406.571,22** | **156.145,60** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.241.765,84** | **-1.562.716,82** | **0,00** | **-1.406.571,22** | **156.145,60** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1.000,00 | 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)** | **1.000,00** | **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** | **1.000,00** | **-13.000,00** | **0,00** | **0,00** | **13.000,00** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I51BGA001 BGA für Jungendzeltplätze | | -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 | |
| I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen | 1,00 | | | | | |
| 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1,00 | | | | | |
| **Summe** | **1,00** | **-13.000,00** | | | **-13.000,00** | |

## Teilergebnisrechnung Produkt 060301 Kindesschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.324.432,17 | 1.776.000,00 | 0,00 | 6.463.861,97 | 4.687.861,97 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 1.567.042,95 | 1.750.000,00 | 0,00 | 2.217.634,64 | 467.634,64 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.250,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.602,06 | 0,00 | 0,00 | 7.090,28 | 7.090,28 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.952.273,34 | 1.743.000,00 | 0,00 | 5.189.232,34 | 3.446.232,34 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **6.854.600,52** | **5.274.000,00** | **0,00** | **13.877.819,23** | **8.603.819,23** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -3.919.052,99 | -4.219.631,22 | 0,00 | -3.930.825,97 | 288.805,25 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -307.384,70 | -258.697,14 | 0,00 | -179.442,27 | 79.254,87 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -852.433,40 | -1.036.000,00 | 0,00 | -1.435.126,86 | -399.126,86 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -197,12 | -200,00 | 0,00 | -197,12 | 2,88 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -21.711.795,75 | -24.365.000,00 | 0,00 | -33.954.418,37 | -9.589.418,37 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -133.194,98 | -126.500,00 | 0,00 | -152.210,46 | -25.710,46 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-26.924.058,94** | **-30.006.028,36** | **0,00** | **-39.652.221,05** | **-9.646.192,69** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-20.069.458,42** | **-24.732.028,36** | **0,00** | **-25.774.401,82** | **-1.042.373,46** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-20.069.458,42** | **-24.732.028,36** | **0,00** | **-25.774.401,82** | **-1.042.373,46** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-20.069.458,42** | **-24.732.028,36** | **0,00** | **-25.774.401,82** | **-1.042.373,46** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -43.206,34 | -51.488,30 | 0,00 | -89.776,87 | -38.288,57 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-20.112.664,76** | **-24.783.516,66** | **0,00** | **-25.864.178,69** | **-1.080.662,03** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-20.112.664,76** | **-24.783.516,66** | **0,00** | **-25.864.178,69** | **-1.080.662,03** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 060301 Kindesschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 060401 Betreuung von Kindern

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 46.294.957,90 | 48.341.200,00 | 0,00 | 50.038.897,99 | 1.697.697,99 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 501.908,91 | 420.000,00 | 0,00 | 510.242,51 | 90.242,51 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.398.633,74 | 5.005.000,00 | 0,00 | 4.693.150,85 | -311.849,15 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 132,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.002.009,97 | 1.814.800,00 | 0,00 | 2.069.122,60 | 254.322,60 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **53.197.643,44** | **55.581.000,00** | **0,00** | **57.311.413,95** | **1.730.413,95** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -588.645,60 | -669.321,15 | 0,00 | -586.712,07 | 82.609,08 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -34.606,21 | -44.463,57 | 0,00 | -22.244,91 | 22.218,66 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -16.493,76 | -34.100,00 | 0,00 | -34.064,92 | 35,08 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -81.577.039,76 | -82.941.200,00 | 0,00 | -86.204.995,19 | -3.263.795,19 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.247.656,50 | -2.026.250,00 | 0,00 | -2.385.411,86 | -359.161,86 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-84.464.441,83** | **-85.715.334,72** | **0,00** | **-89.233.428,95** | **-3.518.094,23** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-31.266.798,39** | **-30.134.334,72** | **0,00** | **-31.922.015,00** | **-1.787.680,28** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-31.266.798,39** | **-30.134.334,72** | **0,00** | **-31.922.015,00** | **-1.787.680,28** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-31.266.798,39** | **-30.134.334,72** | **0,00** | **-31.922.015,00** | **-1.787.680,28** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -13.136,37 | -15.636,45 | 0,00 | -14.389,32 | 1.247,13 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-31.279.934,76** | **-30.149.971,17** | **0,00** | **-31.936.404,32** | **-1.786.433,15** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-31.279.934,76** | **-30.149.971,17** | **0,00** | **-31.936.404,32** | **-1.786.433,15** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 060401 Betreuung von Kindern

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.594.276,49 | 5.760.000,00 | 0,00 | 5.145.022,52 | -614.977,48 | 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)** | **1.594.276,49** | **5.760.000,00** | **0,00** | **5.145.022,52** | **-614.977,48** | **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 | -2.087.785,90 | -15.231.213,10 | -8.831.213,10 | -5.417.157,52 | 9.814.055,58 | -3.414.000,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-2.087.785,90** | **-15.231.213,10** | **-8.831.213,10** | **-5.417.157,52** | **9.814.055,58** | **-3.414.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-493.509,41** | **-9.471.213,10** | **-8.831.213,10** | **-272.135,00** | **9.199.078,10** | **-3.414.000,00** |

## Investitionen Produkt 060401 Betreuung von Kindern

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I51ARAP001 Abwicklung U3-Förderung | -493.509,41 | -9.471.213,10 | -8.831.213,10 | -272.135,00 | -9.199.078,10 | -3.414.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.594.276,49 | 5.760.000,00 | | 5.145.022,52 | 614.977,48 | |
| 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen | -2.087.785,90 | -15.231.213,10 | -8.831.213,10 | -5.417.157,52 | -9.814.055,58 | -3.414.000,00 |
| **Summe** | **-493.509,41** | **-9.471.213,10** | **-8.831.213,10** | **-272.135,00** | **-9.199.078,10** | **-3.414.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 745,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **745,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **745,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **745,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **745,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **745,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **745,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 060501 Regionale Schulberatungsstelle des Kreises Paderborn

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 4.500,00 | 4.500,00 | 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** | **4.500,00** | **4.500,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -609.358,35 | -616.177,74 | 0,00 | -687.133,77 | -70.956,03 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -111.961,31 | -108.127,32 | 0,00 | -83.789,15 | 24.338,17 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -11.548,48 | -12.000,00 | 0,00 | -36.518,12 | -24.518,12 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -608,51 | -600,00 | 0,00 | -577,17 | 22,83 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | -9.650,00 | 0,00 | -9.517,77 | 132,23 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -85.291,64 | -46.750,00 | 0,00 | -8.853,98 | 37.896,02 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-818.768,29** | **-793.305,06** | **0,00** | **-826.389,96** | **-33.084,90** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-818.768,29** | **-793.305,06** | **0,00** | **-821.889,96** | **-28.584,90** | **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)** | **-818.768,29** | **-793.305,06** | **0,00** | **-821.889,96** | **-28.584,90** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-818.768,29** | **-793.305,06** | **0,00** | **-821.889,96** | **-28.584,90** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -20.594,00 | -26.284,60 | 0,00 | -10.578,32 | 15.706,28 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-839.362,29** | **-819.589,66** | **0,00** | **-832.468,28** | **-12.878,62** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-839.362,29** | **-819.589,66** | **0,00** | **-832.468,28** | **-12.878,62** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 060501 Regionale Schulberatungsstelle des Kreises Paderborn

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **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 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 257.845,62 | 277.800,00 | 0,00 | 117.601,34 | -160.198,66 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 255.594,98 | 321.200,00 | 0,00 | 276.855,99 | -44.344,01 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 700,00 | 0,00 | 3.675,00 | 2.975,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.070.543,16 | 2.495.600,00 | 0,00 | 1.658.389,46 | -837.210,54 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 7.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | -3.000,00 | 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** | **6.590.983,76** | **3.097.300,00** | **0,00** | **2.055.521,79** | **-1.041.778,21** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -5.496.085,83 | -6.050.621,98 | 0,00 | -4.774.508,13 | 1.276.113,85 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -212.726,48 | -252.633,93 | 0,00 | -140.884,41 | 111.749,52 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -2.955.084,64 | -506.300,00 | 0,00 | -297.040,87 | 209.259,13 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -4.843,21 | -4.900,00 | 0,00 | -4.239,17 | 660,83 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.290.667,53 | -1.522.920,00 | 0,00 | -1.498.483,31 | 24.436,69 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -65.701,37 | -64.350,00 | 0,00 | -43.036,60 | 21.313,40 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-10.025.109,06** | **-8.401.725,91** | **0,00** | **-6.758.192,49** | **1.643.533,42** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-3.434.125,30** | **-5.304.425,91** | **0,00** | **-4.702.670,70** | **601.755,21** | **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)** | **-3.434.125,30** | **-5.304.425,91** | **0,00** | **-4.702.670,70** | **601.755,21** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-3.434.125,30** | **-5.304.425,91** | **0,00** | **-4.702.670,70** | **601.755,21** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -63.479,19 | -71.029,75 | 0,00 | -102.435,84 | -31.406,09 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-3.497.604,49** | **-5.375.455,66** | **0,00** | **-4.805.106,54** | **570.349,12** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-3.497.604,49** | **-5.375.455,66** | **0,00** | **-4.805.106,54** | **570.349,12** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | -10.000,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **0,00** | **-10.000,00** | **0,00** | **0,00** | **10.000,00** | **-10.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-10.000,00** | **0,00** | **0,00** | **10.000,00** | **-10.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 254.912,71 | 274.900,00 | 0,00 | 114.912,71 | -159.987,29 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 3.675,00 | 3.075,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 262.685,94 | 2.056.300,00 | 0,00 | 1.833.329,06 | -222.970,94 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **517.598,65** | **2.331.800,00** | **0,00** | **1.951.916,77** | **-379.883,23** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.088.995,50 | -1.337.240,38 | 0,00 | -1.098.900,89 | 238.339,49 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -82.444,24 | -99.032,50 | 0,00 | -44.489,82 | 54.542,68 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -55.738,55 | -85.300,00 | 0,00 | -59.212,56 | 26.087,44 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -285,51 | -300,00 | 0,00 | -254,18 | 45,82 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.290.667,53 | -1.522.920,00 | 0,00 | -1.498.483,31 | 24.436,69 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -47.163,95 | -9.950,00 | 0,00 | -14.008,31 | -4.058,31 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.565.295,28** | **-3.054.742,88** | **0,00** | **-2.715.349,07** | **339.393,81** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.047.696,63** | **-722.942,88** | **0,00** | **-763.432,30** | **-40.489,42** | **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)** | **-2.047.696,63** | **-722.942,88** | **0,00** | **-763.432,30** | **-40.489,42** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.047.696,63** | **-722.942,88** | **0,00** | **-763.432,30** | **-40.489,42** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -47.443,80 | -56.960,05 | 0,00 | -25.370,90 | 31.589,15 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.095.140,43** | **-779.902,93** | **0,00** | **-788.803,20** | **-8.900,27** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.095.140,43** | **-779.902,93** | **0,00** | **-788.803,20** | **-8.900,27** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.932,91 | 2.900,00 | 0,00 | 2.688,63 | -211,37 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 255.594,98 | 321.200,00 | 0,00 | 276.855,99 | -44.344,01 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.807.857,22 | 439.300,00 | 0,00 | -174.939,60 | -614.239,60 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 7.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | -3.000,00 | 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** | **6.073.385,11** | **765.500,00** | **0,00** | **103.605,02** | **-661.894,98** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -4.407.090,33 | -4.713.381,60 | 0,00 | -3.675.607,24 | 1.037.774,36 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -130.282,24 | -153.601,43 | 0,00 | -96.394,59 | 57.206,84 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -2.899.346,09 | -421.000,00 | 0,00 | -237.828,31 | 183.171,69 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -4.557,70 | -4.600,00 | 0,00 | -3.984,99 | 615,01 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -18.537,42 | -54.400,00 | 0,00 | -29.028,29 | 25.371,71 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-7.459.813,78** | **-5.346.983,03** | **0,00** | **-4.042.843,42** | **1.304.139,61** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.386.428,67** | **-4.581.483,03** | **0,00** | **-3.939.238,40** | **642.244,63** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-1.386.428,67** | **-4.581.483,03** | **0,00** | **-3.939.238,40** | **642.244,63** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.386.428,67** | **-4.581.483,03** | **0,00** | **-3.939.238,40** | **642.244,63** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -16.035,39 | -14.069,70 | 0,00 | -77.064,94 | -62.995,24 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.402.464,06** | **-4.595.552,73** | **0,00** | **-4.016.303,34** | **579.249,39** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.402.464,06** | **-4.595.552,73** | **0,00** | **-4.016.303,34** | **579.249,39** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | -10.000,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **0,00** | **-10.000,00** | **0,00** | **0,00** | **10.000,00** | **-10.000,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-10.000,00** | **0,00** | **0,00** | **10.000,00** | **-10.000,00** |

## Investitionen Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA) | | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -10.000,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -10.000,00 |
| **Summe** | | **-10.000,00** | | | **-10.000,00** | **-10.000,00** |

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -545,35 | -600,00 | 0,00 | -562,35 | 37,65 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -207.873,60 | -216.400,00 | 0,00 | -214.575,39 | 1.824,61 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -12.154,89 | -9.200,00 | 0,00 | -8.937,22 | 262,78 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 080101 Förderung des Sports

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -545,35 | -600,00 | 0,00 | -562,35 | 37,65 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -207.873,60 | -216.400,00 | 0,00 | -214.575,39 | 1.824,61 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -12.154,89 | -9.200,00 | 0,00 | -8.937,22 | 262,78 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-220.573,84** | **-226.200,00** | **0,00** | **-224.074,96** | **2.125,04** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 18.575,52 | 16.200,00 | 0,00 | 9.441,12 | -6.758,88 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.256.172,93 | 1.031.000,00 | 0,00 | 1.021.431,48 | -9.568,52 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15.053,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 13.228,97 | 0,00 | 0,00 | 5.193,59 | 5.193,59 | 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** | **1.303.030,59** | **1.047.200,00** | **0,00** | **1.036.066,19** | **-11.133,81** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -4.194.917,73 | -4.569.899,65 | 0,00 | -4.190.218,11 | 379.681,54 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -460.059,18 | -530.531,24 | 0,00 | -314.394,70 | 216.136,54 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -99.066,13 | -157.750,00 | 0,00 | -109.837,04 | 47.912,96 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -20.204,24 | -20.300,00 | 0,00 | -11.726,48 | 8.573,52 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -182.270,23 | -186.600,00 | 0,00 | -165.299,63 | 21.300,37 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-4.956.517,51** | **-5.465.080,89** | **0,00** | **-4.791.475,96** | **673.604,93** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-3.653.486,92** | **-4.417.880,89** | **0,00** | **-3.755.409,77** | **662.471,12** | **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)** | **-3.653.486,92** | **-4.417.880,89** | **0,00** | **-3.755.409,77** | **662.471,12** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-3.653.486,92** | **-4.417.880,89** | **0,00** | **-3.755.409,77** | **662.471,12** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -148.505,27 | -182.063,50 | 0,00 | -109.571,34 | 72.492,16 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-3.801.992,19** | **-4.599.944,39** | **0,00** | **-3.864.981,11** | **734.963,28** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-3.801.992,19** | **-4.599.944,39** | **0,00** | **-3.864.981,11** | **734.963,28** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.771,97 | 2.771,97 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.771,97** | **2.771,97** | **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. | -1.963,50 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-1.963,50** | **-20.000,00** | **0,00** | **0,00** | **20.000,00** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-1.963,50** | **-20.000,00** | **0,00** | **2.771,97** | **22.771,97** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 2.400,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.700,00 | 700,00 | 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** | **2.400,00** | **2.000,00** | **0,00** | **2.700,00** | **700,00** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -41.328,62 | -38.692,37 | 0,00 | -51.606,91 | -12.914,54 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -14.249,62 | -9.094,82 | 0,00 | -9.639,46 | -544,64 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.817,67 | -6.250,00 | 0,00 | -2.890,29 | 3.359,71 | 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 | -18,86 | -300,00 | 0,00 | -83,24 | 216,76 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-57.414,77** | **-54.337,19** | **0,00** | **-64.219,90** | **-9.882,71** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-55.014,77** | **-52.337,19** | **0,00** | **-61.519,90** | **-9.182,71** | **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)** | **-55.014,77** | **-52.337,19** | **0,00** | **-61.519,90** | **-9.182,71** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-55.014,77** | **-52.337,19** | **0,00** | **-61.519,90** | **-9.182,71** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -6.694,39 | -8.620,25 | 0,00 | -2.368,92 | 6.251,33 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-61.709,16** | **-60.957,44** | **0,00** | **-63.888,82** | **-2.931,38** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-61.709,16** | **-60.957,44** | **0,00** | **-63.888,82** | **-2.931,38** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 18.575,52 | 16.200,00 | 0,00 | 9.441,12 | -6.758,88 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.253.772,93 | 1.029.000,00 | 0,00 | 1.018.731,48 | -10.268,52 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15.053,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 13.228,97 | 0,00 | 0,00 | 5.193,59 | 5.193,59 | 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** | **1.300.630,59** | **1.045.200,00** | **0,00** | **1.033.366,19** | **-11.833,81** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -4.153.589,11 | -4.531.207,28 | 0,00 | -4.138.611,20 | 392.596,08 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -445.809,56 | -521.436,42 | 0,00 | -304.755,24 | 216.681,18 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -97.248,46 | -151.500,00 | 0,00 | -106.946,75 | 44.553,25 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -20.204,24 | -20.300,00 | 0,00 | -11.726,48 | 8.573,52 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -182.251,37 | -186.300,00 | 0,00 | -165.216,39 | 21.083,61 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-4.899.102,74** | **-5.410.743,70** | **0,00** | **-4.727.256,06** | **683.487,64** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-3.598.472,15** | **-4.365.543,70** | **0,00** | **-3.693.889,87** | **671.653,83** | **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)** | **-3.598.472,15** | **-4.365.543,70** | **0,00** | **-3.693.889,87** | **671.653,83** | **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. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-3.598.472,15** | **-4.365.543,70** | **0,00** | **-3.693.889,87** | **671.653,83** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -141.810,88 | -173.443,25 | 0,00 | -107.202,42 | 66.240,83 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-3.740.283,03** | **-4.538.986,95** | **0,00** | **-3.801.092,29** | **737.894,66** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-3.740.283,03** | **-4.538.986,95** | **0,00** | **-3.801.092,29** | **737.894,66** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.771,97 | 2.771,97 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.771,97** | **2.771,97** | **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. | -1.963,50 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-1.963,50** | **-20.000,00** | **0,00** | **0,00** | **20.000,00** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-1.963,50** | **-20.000,00** | **0,00** | **2.771,97** | **22.771,97** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I62BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA) | -1.963,50 | -20.000,00 | | | -20.000,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.963,50 | -20.000,00 | | | -20.000,00 | |
| I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen | | | | 1.816,26 | -1.816,26 | |
| 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | | | | 1.816,26 | -1.816,26 | |
| **Summe** | **-1.963,50** | **-20.000,00** | | **1.816,26** | **-21.816,26** | |

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 1.715.264,94 | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.802.448,40 | 552.448,40 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 1.100,00 | 0,00 | 0,00 | -1.100,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.624,40 | 3.500,00 | 0,00 | 3.455,40 | -44,60 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 61.562,00 | 30.000,00 | 0,00 | 26.180,50 | -3.819,50 | 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** | **1.780.451,34** | **1.284.600,00** | **0,00** | **1.832.084,30** | **547.484,30** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.893.185,28 | -2.174.411,44 | 0,00 | -1.777.559,26 | 396.852,18 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -413.239,00 | -427.456,60 | 0,00 | -247.659,98 | 179.796,62 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -76.074,05 | -59.250,00 | 0,00 | -85.967,52 | -26.717,52 | 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 | -20.695,14 | -36.700,00 | 0,00 | -31.172,06 | 5.527,94 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.403.193,47** | **-2.697.818,04** | **0,00** | **-2.142.358,82** | **555.459,22** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-622.742,13** | **-1.413.218,04** | **0,00** | **-310.274,52** | **1.102.943,52** | **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)** | **-622.742,13** | **-1.413.218,04** | **0,00** | **-310.274,52** | **1.102.943,52** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-622.742,13** | **-1.413.218,04** | **0,00** | **-310.274,52** | **1.102.943,52** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -64.817,08 | -81.921,25 | 0,00 | -49.737,07 | 32.184,18 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-687.559,21** | **-1.495.139,29** | **0,00** | **-360.011,59** | **1.135.127,70** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-687.559,21** | **-1.495.139,29** | **0,00** | **-360.011,59** | **1.135.127,70** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.170,96 | -44.800,00 | -43.800,00 | -379,31 | 44.420,69 | -43.400,00 |
| 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)** | **-1.170,96** | **-44.800,00** | **-43.800,00** | **-379,31** | **44.420,69** | **-43.400,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-1.170,96** | **-44.800,00** | **-43.800,00** | **-379,31** | **44.420,69** | **-43.400,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 1.622.329,50 | 1.150.000,00 | 0,00 | 1.328.631,90 | 178.631,90 | 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 | 61.562,00 | 30.000,00 | 0,00 | 26.180,50 | -3.819,50 | 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** | **1.683.891,50** | **1.181.100,00** | **0,00** | **1.354.812,40** | **173.712,40** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.618.299,85 | -1.885.908,06 | 0,00 | -1.524.097,76 | 361.810,30 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -335.883,91 | -352.676,96 | 0,00 | -199.462,68 | 153.214,28 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -75.192,01 | -55.500,00 | 0,00 | -84.523,37 | -29.023,37 | 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 | -20.406,28 | -35.500,00 | 0,00 | -30.736,19 | 4.763,81 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.049.782,05** | **-2.329.585,02** | **0,00** | **-1.838.820,00** | **490.765,02** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-365.890,55** | **-1.148.485,02** | **0,00** | **-484.007,60** | **664.477,42** | **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)** | **-365.890,55** | **-1.148.485,02** | **0,00** | **-484.007,60** | **664.477,42** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-365.890,55** | **-1.148.485,02** | **0,00** | **-484.007,60** | **664.477,42** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -49.001,10 | -61.527,45 | 0,00 | -41.640,41 | 19.887,04 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-414.891,65** | **-1.210.012,47** | **0,00** | **-525.648,01** | **684.364,46** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-414.891,65** | **-1.210.012,47** | **0,00** | **-525.648,01** | **684.364,46** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.170,96 | -44.800,00 | -43.800,00 | -379,31 | 44.420,69 | -43.400,00 |
| 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)** | **-1.170,96** | **-44.800,00** | **-43.800,00** | **-379,31** | **44.420,69** | **-43.400,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-1.170,96** | **-44.800,00** | **-43.800,00** | **-379,31** | **44.420,69** | **-43.400,00** |

## Investitionen Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I10SOF-63 Aufwand für Informationstechnik (Software) | -1.170,96 | -43.800,00 | -43.800,00 | -379,31 | -43.420,69 | -43.400,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.170,96 | -43.800,00 | -43.800,00 | -379,31 | -43.420,69 | -43.400,00 |
| 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** | **-1.170,96** | **-44.800,00** | **-43.800,00** | **-379,31** | **-44.420,69** | **-43.400,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Wohnraumförderung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 92.935,44 | 100.000,00 | 0,00 | 473.816,50 | 373.816,50 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.624,40 | 3.500,00 | 0,00 | 3.455,40 | -44,60 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **96.559,84** | **103.500,00** | **0,00** | **477.271,90** | **373.771,90** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -274.885,43 | -288.503,38 | 0,00 | -253.461,50 | 35.041,88 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -77.355,09 | -74.779,64 | 0,00 | -48.197,30 | 26.582,34 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -882,04 | -3.750,00 | 0,00 | -1.444,15 | 2.305,85 | 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 | -288,86 | -1.200,00 | 0,00 | -435,87 | 764,13 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-353.411,42** | **-368.233,02** | **0,00** | **-303.538,82** | **64.694,20** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-256.851,58** | **-264.733,02** | **0,00** | **173.733,08** | **438.466,10** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-256.851,58** | **-264.733,02** | **0,00** | **173.733,08** | **438.466,10** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-256.851,58** | **-264.733,02** | **0,00** | **173.733,08** | **438.466,10** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -15.815,98 | -20.393,80 | 0,00 | -8.096,66 | 12.297,14 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-272.667,56** | **-285.126,82** | **0,00** | **165.636,42** | **450.763,24** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-272.667,56** | **-285.126,82** | **0,00** | **165.636,42** | **450.763,24** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Wohnraumförderung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.272.773,04 | 3.200.600,00 | 0,00 | 3.121.973,17 | -78.626,83 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.982,43 | 16.000,00 | 0,00 | 17.597,17 | 1.597,17 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 67.277,56 | 57.301,00 | 0,00 | 219.086,20 | 161.785,20 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 220.281,84 | 290.800,00 | 0,00 | 357.292,10 | 66.492,10 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 6.206,61 | 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** | **3.582.521,48** | **3.564.701,00** | **0,00** | **3.715.948,64** | **151.247,64** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -2.567.452,23 | -2.719.483,66 | 0,00 | -2.641.954,50 | 77.529,16 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -112.979,14 | -122.274,82 | 0,00 | -80.081,67 | 42.193,15 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.954.665,09 | -2.402.000,00 | -120.000,00 | -2.102.271,30 | 299.728,70 | -116.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -4.636.665,38 | -4.602.500,00 | 0,00 | -4.455.327,82 | 147.172,18 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -702.896,73 | -1.263.400,00 | -212.000,00 | -1.154.234,83 | 109.165,17 | -250.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-9.974.658,57** | **-11.109.658,48** | **-332.000,00** | **-10.433.870,12** | **675.788,36** | **-366.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-6.392.137,09** | **-7.544.957,48** | **-332.000,00** | **-6.717.921,48** | **827.036,00** | **-366.000,00** |
| 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)** | **-6.392.137,09** | **-7.544.957,48** | **-332.000,00** | **-6.717.921,48** | **827.036,00** | **-366.000,00** |
| 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)** | **-6.392.137,09** | **-7.544.957,48** | **-332.000,00** | **-6.717.921,48** | **827.036,00** | **-366.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -70.330,65 | -75.251,85 | 0,00 | -39.690,05 | 35.561,80 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-6.462.467,74** | **-7.620.209,33** | **-332.000,00** | **-6.757.611,53** | **862.597,80** | **-366.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-6.462.467,74** | **-7.620.209,33** | **-332.000,00** | **-6.757.611,53** | **862.597,80** | **-366.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.758.200,00 | 2.952.000,00 | 0,00 | 6.053.469,41 | 3.101.469,41 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 45.030,00 | 0,00 | 0,00 | 93.737,44 | 93.737,44 | 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 | 37.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **1.840.330,00** | **2.952.000,00** | **0,00** | **6.147.206,85** | **3.195.206,85** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | -4.302,50 | -177.000,00 | 0,00 | 0,00 | 177.000,00 | -164.200,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | -3.500.757,90 | -10.363.600,00 | -5.758.600,00 | -6.267.896,22 | 4.095.703,78 | -4.261.600,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -465.532,02 | -1.294.000,00 | -642.000,00 | -1.117.492,94 | 176.507,06 | -210.800,00 |
| 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)** | **-3.970.592,42** | **-11.834.600,00** | **-6.400.600,00** | **-7.385.389,16** | **4.449.210,84** | **-4.636.600,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-2.130.262,42** | **-8.882.600,00** | **-6.400.600,00** | **-1.238.182,31** | **7.644.417,69** | **-4.636.600,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.272.773,04 | 3.200.600,00 | 0,00 | 3.121.973,17 | -78.626,83 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.982,43 | 16.000,00 | 0,00 | 17.597,17 | 1.597,17 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 67.276,56 | 57.000,00 | 0,00 | 80.085,20 | 23.085,20 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 179.732,84 | 196.000,00 | 0,00 | 280.238,70 | 84.238,70 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 6.206,61 | 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** | **3.541.971,48** | **3.469.600,00** | **0,00** | **3.499.894,24** | **30.294,24** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -2.508.062,96 | -2.655.473,37 | 0,00 | -2.576.223,36 | 79.250,01 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -89.569,06 | -99.032,50 | 0,00 | -60.802,74 | 38.229,76 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -1.897.206,06 | -2.253.000,00 | -78.000,00 | -2.018.563,54 | 234.436,46 | -46.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -4.636.665,38 | -4.602.500,00 | 0,00 | -4.455.327,82 | 147.172,18 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -702.896,73 | -1.263.200,00 | -212.000,00 | -1.052.390,59 | 210.809,41 | -250.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-9.834.400,19** | **-10.873.205,87** | **-290.000,00** | **-10.163.308,05** | **709.897,82** | **-296.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-6.292.428,71** | **-7.403.605,87** | **-290.000,00** | **-6.663.413,81** | **740.192,06** | **-296.000,00** |
| 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)** | **-6.292.428,71** | **-7.403.605,87** | **-290.000,00** | **-6.663.413,81** | **740.192,06** | **-296.000,00** |
| 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)** | **-6.292.428,71** | **-7.403.605,87** | **-290.000,00** | **-6.663.413,81** | **740.192,06** | **-296.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -65.919,00 | -69.844,15 | 0,00 | -36.414,68 | 33.429,47 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-6.358.347,71** | **-7.473.450,02** | **-290.000,00** | **-6.699.828,49** | **773.621,53** | **-296.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-6.358.347,71** | **-7.473.450,02** | **-290.000,00** | **-6.699.828,49** | **773.621,53** | **-296.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.758.200,00 | 2.952.000,00 | 0,00 | 6.053.469,41 | 3.101.469,41 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 45.030,00 | 0,00 | 0,00 | 93.737,44 | 93.737,44 | 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 | 37.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **1.840.330,00** | **2.952.000,00** | **0,00** | **6.147.206,85** | **3.195.206,85** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | -4.302,50 | -177.000,00 | 0,00 | 0,00 | 177.000,00 | -164.200,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | -3.500.757,90 | -10.363.600,00 | -5.758.600,00 | -6.267.896,22 | 4.095.703,78 | -4.261.600,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -465.532,02 | -1.294.000,00 | -642.000,00 | -1.117.492,94 | 176.507,06 | -210.800,00 |
| 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)** | **-3.970.592,42** | **-11.834.600,00** | **-6.400.600,00** | **-7.385.389,16** | **4.449.210,84** | **-4.636.600,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-2.130.262,42** | **-8.882.600,00** | **-6.400.600,00** | **-1.238.182,31** | **7.644.417,69** | **-4.636.600,00** |

## Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200002 Schulpauschale | | | | 780.429,33 | -780.429,33 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 780.429,33 | -780.429,33 | |
| I10.690001 K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwaney) | 192.216,78 | -2.259.000,00 | -1.749.000,00 | -180.855,63 | -2.078.144,37 | -1.247.800,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 343.000,00 | 1.190.000,00 | | 1.975.800,00 | -785.800,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -150.783,22 | -3.449.000,00 | -1.749.000,00 | -2.156.655,63 | -1.292.344,37 | -1.247.800,00 |
| I11.690001 K 8 (Salzkotten-Mantingh. Rad- u. Gehweg, II. BA) | 50.400,00 | | | | | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 50.400,00 | | | | | |
| I12.690002 K 13 III. BA Rad-/Gehweg (Herbram - Herbram-Wald) | | -10.000,00 | | | -10.000,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -10.000,00 | | | -10.000,00 | |
| I13.650004 Salzhalle Bauhof Klausheide | | -365.000,00 | -365.000,00 | | -365.000,00 | -365.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -365.000,00 | -365.000,00 | | -365.000,00 | -365.000,00 |
| I13.690001 K 19 (OD Steinhausen, Aus- bzw. Umbau) | | | | 187.200,00 | -187.200,00 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 187.200,00 | -187.200,00 | |
| I13.690002 K 4 (Umbau Sennestr. in Hövelhof), als II. BA | -1.251,13 | | | 93.300,00 | -93.300,00 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 93.300,00 | | | 93.300,00 | -93.300,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -94.551,13 | | | | | |
| I17.690002 K2 OD Dörenhagen | | -261.000,00 | -131.000,00 | -19.883,72 | -241.116,28 | -446.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 210.000,00 | | 5.100,00 | 204.900,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -471.000,00 | -131.000,00 | -24.983,72 | -446.016,28 | -446.000,00 |
| I17.690003 K35 OD Büren-Harth | -75.928,20 | -64.000,00 | -64.000,00 | -131.496,84 | 67.496,84 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -75.928,20 | -64.000,00 | -64.000,00 | -131.496,84 | 67.496,84 | |
| I18.690003 Brücke K 28 DB | -557.456,24 | | | -94.490,82 | 94.490,82 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 320.000,00 | | | 62.900,00 | -62.900,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -877.456,24 | | | -157.390,82 | 157.390,82 | |
| I19.690001 K6/97 Ostenland | -505.639,28 | -140.000,00 | -140.000,00 | -169.749,90 | 29.749,90 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 436.600,00 | | | 129.000,00 | -129.000,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -942.239,28 | -140.000,00 | -140.000,00 | -298.749,90 | 158.749,90 | |
| I19.690003 K7, Abschnitt 1, (Wasserskisee) | | -60.000,00 | -60.000,00 | -65.169,93 | 5.169,93 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -60.000,00 | -60.000,00 | -65.169,93 | 5.169,93 | |
| I19.690004 K 61 IX (Westenholz-Schöning) | -220.000,00 | -400.000,00 | -370.000,00 | -311.685,07 | -88.314,93 | -116.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 150.000,00 | 70.000,00 | | 302.300,00 | -232.300,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -370.000,00 | -470.000,00 | -370.000,00 | -613.985,07 | 143.985,07 | -116.000,00 |
| I19.690006 Brücke K 3 über DB (4317537) | -98.000,00 | -68.000,00 | -68.000,00 | -23.622,04 | -44.377,96 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -98.000,00 | -68.000,00 | -68.000,00 | -23.622,04 | -44.377,96 | |
| I19.690008 K8 (Salzkotten-Mantingh. Rad- u. Gehweg III. BA) | -18.931,21 | -122.000,00 | -122.000,00 | 179.400,00 | -301.400,00 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 179.400,00 | -179.400,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -18.931,21 | -122.000,00 | -122.000,00 | | -122.000,00 | |
| I19.690009 Kreisverkehr im Knotenpunkt K40/L586/L749 | 37.100,00 | | | | | |
| 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen | 37.100,00 | | | | | |
| I20.690002 K 4 (Umbau Sennestr. i. Höv. u. Umbau RG), III. BA | | -156.000,00 | -39.000,00 | -35.000,00 | -121.000,00 | -184.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 63.000,00 | | | 63.000,00 | |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | | -90.000,00 | | | -90.000,00 | -90.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -129.000,00 | -39.000,00 | -35.000,00 | -94.000,00 | -94.000,00 |
| I20.690003 K 37 (Flughafen) | -109.672,99 | -2.282.600,00 | -2.071.600,00 | -793.769,70 | -1.488.830,30 | -766.200,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 35.000,00 | 483.000,00 | | 1.132.400,00 | -649.400,00 | |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | | -4.000,00 | | | -4.000,00 | -4.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -144.672,99 | -2.761.600,00 | -2.071.600,00 | -1.926.169,70 | -835.430,30 | -762.200,00 |
| I20.690004 Brücke K 1 über WL Sauer bei Lichtenau-Atteln | 50.044,35 | -46.000,00 | -46.000,00 | | -46.000,00 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 55.100,00 | | | | | |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | -4.302,50 | | | | | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -753,15 | -46.000,00 | -46.000,00 | | -46.000,00 | |
| I20.690005 K 13 Grundsteinheim - Verkehrssicherungsmaßnahmen | -51.028,04 | -231.000,00 | | -13.875,87 | -217.124,13 | -686.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 469.000,00 | | | 469.000,00 | |

## Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -51.028,04 | -700.000,00 | | -13.875,87 | -686.124,13 | -686.000,00 |
| I20.690006 K 1 OD Dörenhagen | -276.608,95 | -63.000,00 | -63.000,00 | 152.300,00 | -215.300,00 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 152.300,00 | -152.300,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -276.608,95 | -63.000,00 | -63.000,00 | | -63.000,00 | |
| I20.690007 K 13 Rad-/Gehwegverbindung Herbram/Herbram-Wald | | -40.000,00 | -40.000,00 | -18.000,00 | -22.000,00 | -22.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -40.000,00 | -40.000,00 | -18.000,00 | -22.000,00 | -22.000,00 |
| I20.690008 Brücke K 38 über die Lippe bei Marienloh | -85.431,45 | -104.000,00 | -104.000,00 | -33.946,15 | -70.053,85 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 217.800,00 | | | 58.100,00 | -58.100,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -303.231,45 | -104.000,00 | -104.000,00 | -92.046,15 | -11.953,85 | |
| I21.690003 K55 Verne Mühlendamm | | -80.000,00 | -50.000,00 | -59.734,59 | -20.265,41 | -20.200,00 |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | | -30.000,00 | | | -30.000,00 | -20.200,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -50.000,00 | -50.000,00 | -59.734,59 | 9.734,59 | |
| I21.690004 K 55 Erneuerung Radweg Verne-Boke | -8.297,26 | -44.000,00 | -44.000,00 | 14.817,50 | -58.817,50 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 57.000,00 | | | 29.600,00 | -29.600,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -65.297,26 | -44.000,00 | -44.000,00 | -25.902,74 | -18.097,26 | |
| I22.690001 Brücke K 20 Altenau (4318508) | -27.778,18 | -202.000,00 | -22.000,00 | -280.526,82 | 78.526,82 | -53.500,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 420.000,00 | | 287.900,00 | 132.100,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -27.778,18 | -622.000,00 | -22.000,00 | -568.426,82 | -53.573,18 | -53.500,00 |
| I22.690002 K 28 Neubau Rad- / Gehweg Lückenschluss | | -213.000,00 | -210.000,00 | -26.000,00 | -187.000,00 | -234.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 47.000,00 | | | 47.000,00 | |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | | -50.000,00 | | | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -210.000,00 | -210.000,00 | -26.000,00 | -184.000,00 | -184.000,00 |
| I23.690001 Brücke K 38 Ellerbach (Bauwerk_Nr.4219504) | | -50.000,00 | | -13.965,44 | -36.034,56 | -36.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -50.000,00 | | -13.965,44 | -36.034,56 | -36.000,00 |
| I23.690002 K21 – Borchen-Kirchborchen | | -30.000,00 | | | -30.000,00 | -30.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -30.000,00 | | | -30.000,00 | -30.000,00 |
| I23.690003 K17 – Delbrück-Mühlenheide, L749 bis Kreisgrenze | | -20.000,00 | | -4.576,38 | -15.423,62 | -15.400,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -20.000,00 | | -4.576,38 | -15.423,62 | -15.400,00 |
| I23.690004 K23 – Lichtenau-Blankenrode – Kreisgrenze HX | | -50.000,00 | | | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -50.000,00 | | | -50.000,00 | -50.000,00 |
| I23.690005 K16 OD Ahden, Erneuerung | | -20.000,00 | | | -20.000,00 | -20.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -20.000,00 | | | -20.000,00 | -20.000,00 |
| I23.690006 K2, L756, Gemeinde Borchen, Kreuzung, | | -25.000,00 | | | -25.000,00 | -25.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -25.000,00 | | | -25.000,00 | -25.000,00 |
| I23.690007 K 36 Bad Wünnenberg-Haaren (alt) | | -25.000,00 | | | -25.000,00 | -25.000,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | 860.740,08 | -860.740,08 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -25.000,00 | | | -25.000,00 | -25.000,00 |
| I23.690008 K 20 Bahnhof Niederschlagswasserklärung | | -75.000,00 | | | -75.000,00 | -75.000,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -75.000,00 | | | -75.000,00 | -75.000,00 |
| I23.690009 K 29 - FGÜ Driburger Straße | | -20.000,00 | | | -20.000,00 | -8.700,00 |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -20.000,00 | | | -20.000,00 | -8.700,00 |
| I69BAUREST Restabwicklung von Straßenbaumaßnahmen | -3.498,60 | -30.000,00 | | -4.580,38 | -25.419,62 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | -3.498,60 | -30.000,00 | | -4.580,38 | -25.419,62 | |
| I69BGA.KBH Inventar Kreisbauhof | | -199.000,00 | -141.000,00 | -171.350,09 | -27.649,91 | -27.600,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -199.000,00 | -141.000,00 | -171.350,09 | -27.649,91 | -27.600,00 |
| I69BGA001 Technische Einrichtung und Maschinen | -39.943,94 | -242.000,00 | -78.000,00 | -160.368,48 | -81.631,52 | -81.600,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -39.943,94 | -242.000,00 | -78.000,00 | -160.368,48 | -81.631,52 | -81.600,00 |
| I69BGA002 Hardware | | -10.000,00 | -5.000,00 | -4.399,43 | -5.600,57 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -10.000,00 | -5.000,00 | -4.399,43 | -5.600,57 | |
| I69GRU001 Grunderwerb (allgemein) Amt 69 | | -3.000,00 | | | -3.000,00 | |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | | -3.000,00 | | | -3.000,00 | |
| I69KFZ001 Kraftfahrzeugbeschaffung Amt 69 | -425.588,08 | -838.000,00 | -418.000,00 | -781.374,94 | -56.625,06 | -101.600,00 |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -425.588,08 | -838.000,00 | -418.000,00 | -781.374,94 | -56.625,06 | -101.600,00 |
| I69PLANNEU Planungskosten für Straßenbaumaßnahmen | | -30.000,00 | | -7.564,20 | -22.435,80 | |

## Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | | -30.000,00 | | -7.564,20 | -22.435,80 | |
| 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 | 26.645,38 | | | 13.308,84 | -13.308,84 | |
| 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 26.645,38 | | | 13.308,84 | -13.308,84 | |
| **Summe** | **-2.148.647,04** | **-8.882.600,00** | **-6.400.600,00** | **-1.985.230,75** | **-6.897.369,25** | **-4.636.600,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 1,00 | 301,00 | 0,00 | 139.001,00 | 138.700,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 40.549,00 | 94.800,00 | 0,00 | 77.053,40 | -17.746,60 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **40.550,00** | **95.101,00** | **0,00** | **216.054,40** | **120.953,40** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -59.389,27 | -64.010,29 | 0,00 | -65.731,14 | -1.720,85 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -23.410,08 | -23.242,32 | 0,00 | -19.278,93 | 3.963,39 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -57.459,03 | -149.000,00 | -42.000,00 | -83.707,76 | 65.292,24 | -70.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | -200,00 | 0,00 | -101.844,24 | -101.644,24 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-140.258,38** | **-236.452,61** | **-42.000,00** | **-270.562,07** | **-34.109,46** | **-70.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-99.708,38** | **-141.351,61** | **-42.000,00** | **-54.507,67** | **86.843,94** | **-70.000,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **-99.708,38** | **-141.351,61** | **-42.000,00** | **-54.507,67** | **86.843,94** | **-70.000,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-99.708,38** | **-141.351,61** | **-42.000,00** | **-54.507,67** | **86.843,94** | **-70.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -4.411,65 | -5.407,70 | 0,00 | -3.275,37 | 2.132,33 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-104.120,03** | **-146.759,31** | **-42.000,00** | **-57.783,04** | **88.976,27** | **-70.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-104.120,03** | **-146.759,31** | **-42.000,00** | **-57.783,04** | **88.976,27** | **-70.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 190.989,06 | 283.708,00 | 0,00 | 230.608,38 | -53.099,62 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 227.493,62 | 167.500,00 | 0,00 | 164.526,00 | -2.974,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.222,13 | 27.500,00 | 0,00 | 43.336,84 | 15.836,84 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 655.305,08 | 206.000,00 | 0,00 | 914.887,52 | 708.887,52 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 500,00 | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 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** | **1.092.509,89** | **689.208,00** | **0,00** | **1.357.858,74** | **668.650,74** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -2.851.287,19 | -2.917.262,55 | 0,00 | -2.714.422,98 | 202.839,57 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -270.742,79 | -274.865,71 | 0,00 | -166.095,32 | 108.770,39 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -908.420,67 | -687.100,00 | 0,00 | -1.169.714,65 | -482.614,65 | -110.600,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -51.812,63 | -48.850,00 | 0,00 | -54.710,94 | -5.860,94 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.622.469,38 | -1.697.860,00 | 0,00 | -1.675.418,81 | 22.441,19 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -32.394,47 | -81.200,00 | 0,00 | -29.885,13 | 51.314,87 | -19.900,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-5.737.127,13** | **-5.707.138,26** | **0,00** | **-5.810.247,83** | **-103.109,57** | **-130.500,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-4.644.617,24** | **-5.017.930,26** | **0,00** | **-4.452.389,09** | **565.541,17** | **-130.500,00** |
| 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)** | **-4.644.617,24** | **-5.017.930,26** | **0,00** | **-4.452.389,09** | **565.541,17** | **-130.500,00** |
| 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. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-4.644.617,24** | **-5.017.930,26** | **0,00** | **-4.452.389,09** | **565.541,17** | **-130.500,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -53.229,92 | -68.109,00 | 0,00 | -56.837,69 | 11.271,31 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-4.697.847,16** | **-5.086.039,26** | **0,00** | **-4.509.226,78** | **576.812,48** | **-130.500,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-4.697.847,16** | **-5.086.039,26** | **0,00** | **-4.509.226,78** | **576.812,48** | **-130.500,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 29.000,00 | 0,00 | 396.711,16 | 367.711,16 | 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** | **29.000,00** | **0,00** | **396.711,16** | **367.711,16** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | -27.000,00 | 0,00 | 0,00 | 27.000,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 273.133,79 | -1.000,00 | 0,00 | 353.866,43 | 354.866,43 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -49.950,00 | -3.000,00 | 0,00 | -60.354,00 | -57.354,00 | 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)** | **223.183,79** | **-31.000,00** | **0,00** | **293.512,43** | **324.512,43** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **223.183,79** | **-2.000,00** | **0,00** | **690.223,59** | **692.223,59** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 212.054,62 | 150.000,00 | 0,00 | 144.764,50 | -5.235,50 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | -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 | 500,00 | 3.000,00 | 0,00 | 4.500,00 | 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** | **248.643,88** | **191.600,00** | **0,00** | **186.853,76** | **-4.746,24** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.096.621,63 | -1.162.010,73 | 0,00 | -1.047.326,35 | 114.684,38 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -118.068,29 | -132.380,18 | 0,00 | -81.564,66 | 50.815,52 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -18.051,76 | -39.000,00 | 0,00 | -73.006,43 | -34.006,43 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -44.067,93 | -44.000,00 | 0,00 | -44.057,14 | -57,14 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -1.511.250,00 | -1.560.000,00 | 0,00 | -1.560.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -7.306,06 | -7.200,00 | 0,00 | -9.983,85 | -2.783,85 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.795.365,67** | **-2.944.590,91** | **0,00** | **-2.815.938,43** | **128.652,48** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.546.721,79** | **-2.752.990,91** | **0,00** | **-2.629.084,67** | **123.906,24** | **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)** | **-2.546.721,79** | **-2.752.990,91** | **0,00** | **-2.629.084,67** | **123.906,24** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.546.721,79** | **-2.752.990,91** | **0,00** | **-2.629.084,67** | **123.906,24** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -21.929,48 | -28.297,70 | 0,00 | -20.713,99 | 7.583,71 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.568.651,27** | **-2.781.288,61** | **0,00** | **-2.649.798,66** | **131.489,95** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.568.651,27** | **-2.781.288,61** | **0,00** | **-2.649.798,66** | **131.489,95** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 154.899,80 | 247.608,00 | 0,00 | 194.519,12 | -53.088,88 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.439,00 | 17.500,00 | 0,00 | 19.761,50 | 2.261,50 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.222,13 | 25.000,00 | 0,00 | 41.836,84 | 16.836,84 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 655.305,08 | 206.000,00 | 0,00 | 914.887,52 | 708.887,52 | 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** | **843.866,01** | **497.608,00** | **0,00** | **1.171.004,98** | **673.396,98** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.754.665,56 | -1.755.251,82 | 0,00 | -1.667.096,63 | 88.155,19 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -152.674,50 | -142.485,53 | 0,00 | -84.530,66 | 57.954,87 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -890.368,91 | -648.100,00 | 0,00 | -1.096.708,22 | -448.608,22 | -110.600,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -7.744,70 | -4.850,00 | 0,00 | -10.653,80 | -5.803,80 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -111.219,38 | -137.860,00 | 0,00 | -115.418,81 | 22.441,19 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -25.088,41 | -74.000,00 | 0,00 | -19.901,28 | 54.098,72 | -19.900,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.941.761,46** | **-2.762.547,35** | **0,00** | **-2.994.309,40** | **-231.762,05** | **-130.500,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-2.097.895,45** | **-2.264.939,35** | **0,00** | **-1.823.304,42** | **441.634,93** | **-130.500,00** |
| 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)** | **-2.097.895,45** | **-2.264.939,35** | **0,00** | **-1.823.304,42** | **441.634,93** | **-130.500,00** |
| 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. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-2.097.895,45** | **-2.264.939,35** | **0,00** | **-1.823.304,42** | **441.634,93** | **-130.500,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -31.300,44 | -39.811,30 | 0,00 | -36.123,70 | 3.687,60 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-2.129.195,89** | **-2.304.750,65** | **0,00** | **-1.859.428,12** | **445.322,53** | **-130.500,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-2.129.195,89** | **-2.304.750,65** | **0,00** | **-1.859.428,12** | **445.322,53** | **-130.500,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 29.000,00 | 0,00 | 396.711,16 | 367.711,16 | 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** | **29.000,00** | **0,00** | **396.711,16** | **367.711,16** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | -27.000,00 | 0,00 | 0,00 | 27.000,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 273.133,79 | -1.000,00 | 0,00 | 353.866,43 | 354.866,43 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -49.950,00 | -3.000,00 | 0,00 | -60.354,00 | -57.354,00 | 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)** | **223.183,79** | **-31.000,00** | **0,00** | **293.512,43** | **324.512,43** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **223.183,79** | **-2.000,00** | **0,00** | **690.223,59** | **692.223,59** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I61BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA) | | -2.000,00 | | | -2.000,00 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -2.000,00 | | | -2.000,00 | |
| I61GRU001 Maßnahmen nach § 5 LG | 273.133,79 | | | 293.512,43 | -293.512,43 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 22.000,00 | | 396.711,16 | -374.711,16 | |
| 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | | -20.000,00 | | | -20.000,00 | |
| 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen | 273.133,79 | -1.000,00 | | 353.866,43 | -354.866,43 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -1.000,00 | | -60.354,00 | 59.354,00 | |
| I61KFZ001 Fahrzeuge | -49.950,00 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -49.950,00 | | | | | |
| 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 | |
| **Summe** | **223.183,79** | **-2.000,00** | | **293.512,43** | **-295.512,43** | |

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 31.911,11 | 10.000,00 | 0,00 | 97.782,57 | 87.782,57 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 822.568,13 | 420.000,00 | 0,00 | 973.068,82 | 553.068,82 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.024,68 | 4.000,00 | 0,00 | 15.270,43 | 11.270,43 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 943.915,54 | 948.800,00 | 0,00 | 929.113,93 | -19.686,07 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 6.650,00 | 3.000,00 | 0,00 | 892.050,00 | 889.050,00 | 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** | **1.809.069,46** | **1.385.800,00** | **0,00** | **2.907.285,75** | **1.521.485,75** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.513.923,58 | -1.826.673,73 | 0,00 | -1.504.258,56 | 322.415,17 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -321.634,30 | -336.508,39 | 0,00 | -233.571,51 | 102.936,88 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -47.246,53 | -69.100,00 | 0,00 | -44.677,85 | 24.422,15 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -649,67 | -600,00 | 0,00 | -674,20 | -74,20 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -168.217,71 | -1.238.400,00 | -1.000.300,00 | -494.407,83 | 743.992,17 | -568.000,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-2.051.671,79** | **-3.471.282,12** | **-1.000.300,00** | **-2.277.589,95** | **1.193.692,17** | **-568.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-242.602,33** | **-2.085.482,12** | **-1.000.300,00** | **629.695,80** | **2.715.177,92** | **-568.000,00** |
| 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)** | **-242.602,33** | **-2.085.482,12** | **-1.000.300,00** | **629.695,80** | **2.715.177,92** | **-568.000,00** |
| 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)** | **-242.602,33** | **-2.085.482,12** | **-1.000.300,00** | **629.695,80** | **2.715.177,92** | **-568.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -15.724,01 | -18.920,25 | 0,00 | -199.489,98 | -180.569,73 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-258.326,34** | **-2.104.402,37** | **-1.000.300,00** | **430.205,82** | **2.534.608,19** | **-568.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-258.326,34** | **-2.104.402,37** | **-1.000.300,00** | **430.205,82** | **2.534.608,19** | **-568.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.177,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-1.177,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-1.177,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 122,61 | 0,00 | 0,00 | 147,13 | 147,13 | 0,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 822.568,13 | 420.000,00 | 0,00 | 973.068,82 | 553.068,82 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.024,68 | 4.000,00 | 0,00 | 15.270,43 | 11.270,43 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 943.915,54 | 948.800,00 | 0,00 | 929.113,93 | -19.686,07 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 6.650,00 | 3.000,00 | 0,00 | 892.050,00 | 889.050,00 | 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** | **1.777.280,96** | **1.375.800,00** | **0,00** | **2.809.650,31** | **1.433.850,31** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -1.401.825,35 | -1.647.769,73 | 0,00 | -1.366.426,16 | 281.343,57 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -318.580,81 | -336.508,39 | 0,00 | -226.898,04 | 109.610,35 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -46.617,64 | -64.500,00 | 0,00 | -43.719,12 | 20.780,88 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -649,67 | -600,00 | 0,00 | -674,20 | -74,20 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -109.942,26 | -137.100,00 | 0,00 | -169.522,52 | -32.422,52 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.877.615,73** | **-2.186.478,12** | **0,00** | **-1.807.240,04** | **379.238,08** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-100.334,77** | **-810.678,12** | **0,00** | **1.002.410,27** | **1.813.088,39** | **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)** | **-100.334,77** | **-810.678,12** | **0,00** | **1.002.410,27** | **1.813.088,39** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-100.334,77** | **-810.678,12** | **0,00** | **1.002.410,27** | **1.813.088,39** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -13.600,13 | -16.191,95 | 0,00 | -197.306,91 | -181.114,96 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-113.934,90** | **-826.870,07** | **0,00** | **805.103,36** | **1.631.973,43** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-113.934,90** | **-826.870,07** | **0,00** | **805.103,36** | **1.631.973,43** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **= Summe (investive Einzahlungen)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | - Ausz.f. Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | - Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.177,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | - Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-1.177,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-1.177,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I66BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA) | -1.177,03 | | | | | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | -1.177,03 | | | | | |
| **Summe** | **-1.177,03** | | | | | |

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 20.766,00 | 830.000,00 | 0,00 | 135.175,20 | -694.824,80 | 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 | 1.260,00 | 98.100,00 | 0,00 | 67.847,17 | -30.252,83 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 288.204,55 | 393.400,00 | 0,00 | 308.886,58 | -84.513,42 | 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** | **310.230,55** | **1.321.500,00** | **0,00** | **511.908,95** | **-809.591,05** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -766.067,84 | -991.532,41 | 0,00 | -881.950,59 | 109.581,82 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -140.460,55 | -116.211,61 | 0,00 | -101.585,08 | 14.626,53 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -132.640,93 | -776.016,55 | -79.516,55 | -184.408,85 | 591.607,70 | -900.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -12,11 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -321.084,46 | -1.487.407,53 | -1.031.997,53 | -296.528,10 | 1.190.879,43 | -36.900,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -283.040,83 | -800.950,00 | -85.000,00 | -357.347,19 | 443.602,81 | -418.200,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.643.306,72** | **-4.172.218,10** | **-1.196.514,08** | **-1.821.819,81** | **2.350.398,29** | **-1.355.100,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-1.333.076,17** | **-2.850.718,10** | **-1.196.514,08** | **-1.309.910,86** | **1.540.807,24** | **-1.355.100,00** |
| 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)** | **-1.333.076,17** | **-2.850.718,10** | **-1.196.514,08** | **-1.309.910,86** | **1.540.807,24** | **-1.355.100,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **-1.333.076,17** | **-2.850.718,10** | **-1.196.514,08** | **-1.309.910,86** | **1.540.807,24** | **-1.355.100,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -27.102,95 | -33.422,95 | 0,00 | -29.469,98 | 3.952,97 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-1.360.179,12** | **-2.884.141,05** | **-1.196.514,08** | **-1.339.380,84** | **1.544.760,21** | **-1.355.100,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-1.360.179,12** | **-2.884.141,05** | **-1.196.514,08** | **-1.339.380,84** | **1.544.760,21** | **-1.355.100,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 13.416.652,66 | 1.290.000,00 | 0,00 | 3.464.646,37 | 2.174.646,37 | 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)** | **13.416.652,66** | **1.290.000,00** | **0,00** | **3.464.646,37** | **2.174.646,37** | **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 | 0,00 | -11.703,65 | 8.296,35 | 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 | -13.416.652,76 | -77.245.283,05 | -75.955.283,05 | -3.464.646,39 | 73.780.636,66 | -73.780.636,66 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-13.416.652,76** | **-77.265.283,05** | **-75.955.283,05** | **-3.476.350,04** | **73.788.933,01** | **-73.780.636,66** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-0,10** | **-75.975.283,05** | **-75.955.283,05** | **-11.703,67** | **75.963.579,38** | **-73.780.636,66** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 20.766,00 | 480.000,00 | 0,00 | 135.175,20 | -344.824,80 | 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 | 1.060,00 | 10.100,00 | 0,00 | 1.050,00 | -9.050,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 288.204,55 | 393.400,00 | 0,00 | 305.388,41 | -88.011,59 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | **310.030,55** | **883.500,00** | **0,00** | **441.613,61** | **-441.886,39** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -477.556,06 | -645.439,58 | 0,00 | -577.258,84 | 68.180,74 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -137.407,05 | -112.169,46 | 0,00 | -99.360,61 | 12.808,85 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -7.929,65 | -50.516,55 | -24.516,55 | -10.084,17 | 40.432,38 | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -275.475,96 | -1.325.388,03 | -1.027.888,03 | -138.271,10 | 1.187.116,93 | -36.900,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -278.876,87 | -789.000,00 | -85.000,00 | -349.209,87 | 439.790,13 | -418.200,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-1.177.245,59** | **-2.922.513,62** | **-1.137.404,58** | **-1.174.184,59** | **1.748.329,03** | **-455.100,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-867.215,04** | **-2.039.013,62** | **-1.137.404,58** | **-732.570,98** | **1.306.442,64** | **-455.100,00** |
| 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)** | **-867.215,04** | **-2.039.013,62** | **-1.137.404,58** | **-732.570,98** | **1.306.442,64** | **-455.100,00** |
| 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)** | **-867.215,04** | **-2.039.013,62** | **-1.137.404,58** | **-732.570,98** | **1.306.442,64** | **-455.100,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -9.589,40 | -11.646,55 | 0,00 | -11.967,55 | -321,00 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-876.804,44** | **-2.050.660,17** | **-1.137.404,58** | **-744.538,53** | **1.306.121,64** | **-455.100,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-876.804,44** | **-2.050.660,17** | **-1.137.404,58** | **-744.538,53** | **1.306.121,64** | **-455.100,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 13.416.652,66 | 1.290.000,00 | 0,00 | 3.464.646,37 | 2.174.646,37 | 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)** | **13.416.652,66** | **1.290.000,00** | **0,00** | **3.464.646,37** | **2.174.646,37** | **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 | -13.416.652,76 | -77.245.283,05 | -75.955.283,05 | -3.464.646,39 | 73.780.636,66 | -73.780.636,66 |
| **13** | **= Summe (investive Auszahlungen)** | **-13.416.652,76** | **-77.245.283,05** | **-75.955.283,05** | **-3.464.646,39** | **73.780.636,66** | **-73.780.636,66** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **-0,10** | **-75.955.283,05** | **-75.955.283,05** | **-0,02** | **75.955.283,03** | **-73.780.636,66** |

## Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | | -17.516,55 | -17.516,55 | | -17.516,55 | |
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I19.010001 Breitbandausbau Kommunen | -0,10 | -75.955.283,05 | -75.955.283,05 | -0,02 | -75.955.283,03 | -73.780.636,66 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 13.416.652,66 | 1.290.000,00 | | 3.464.646,37 | -2.174.646,37 | |
| 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen | -13.416.652,76 | -77.245.283,05 | -75.955.283,05 | -3.464.646,39 | -73.780.636,66 | -73.780.636,66 |
| **Summe** | **-0,10** | **-75.955.283,05** | **-75.955.283,05** | **-0,02** | **-75.955.283,03** | **-73.780.636,66** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Tourismus

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | -350.000,00 | 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 | 200,00 | 88.000,00 | 0,00 | 66.797,17 | -21.202,83 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.498,17 | 3.498,17 | 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** | **200,00** | **438.000,00** | **0,00** | **70.295,34** | **-367.704,66** | **0,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | -288.511,78 | -346.092,83 | 0,00 | -304.691,75 | 41.401,08 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -3.053,50 | -4.042,15 | 0,00 | -2.224,47 | 1.817,68 | 0,00 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -124.711,28 | -725.500,00 | -55.000,00 | -174.324,68 | 551.175,32 | -900.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibung | -12,11 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -45.608,50 | -162.019,50 | -4.109,50 | -158.257,00 | 3.762,50 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.163,96 | -11.950,00 | 0,00 | -8.137,32 | 3.812,68 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-466.061,13** | **-1.249.704,48** | **-59.109,50** | **-647.635,22** | **602.069,26** | **-900.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **-465.861,13** | **-811.704,48** | **-59.109,50** | **-577.339,88** | **234.364,60** | **-900.000,00** |
| 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)** | **-465.861,13** | **-811.704,48** | **-59.109,50** | **-577.339,88** | **234.364,60** | **-900.000,00** |
| 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)** | **-465.861,13** | **-811.704,48** | **-59.109,50** | **-577.339,88** | **234.364,60** | **-900.000,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen | -17.513,55 | -21.776,40 | 0,00 | -17.502,43 | 4.273,97 | 0,00 |
| **29** | **=Teilergebnis (=Z.26,27,28)** | **-483.374,68** | **-833.480,88** | **-59.109,50** | **-594.842,31** | **238.638,57** | **-900.000,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **-483.374,68** | **-833.480,88** | **-59.109,50** | **-594.842,31** | **238.638,57** | **-900.000,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 150201 Tourismus

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 0,00 | -11.703,65 | 8.296,35 | 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** | **0,00** | **-11.703,65** | **8.296,35** | **0,00** |
| **14** | **= Saldo der Investitionstätigkeit** | **0,00** | **-20.000,00** | **0,00** | **-11.703,65** | **8.296,35** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 150201 Tourismus

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I10KFZ-T1 Kraftfahrzeugbeschaffung Touristik | | -20.000,00 | | -11.703,65 | -8.296,35 | |
| 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. | | -20.000,00 | | -11.703,65 | -8.296,35 | |
| **Summe** | | **-20.000,00** | | **-11.703,65** | **-8.296,35** | |

## Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 281.852.655,46 | 297.536.886,00 | 0,00 | 300.192.156,51 | 2.655.270,51 | 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** | **281.852.655,46** | **297.536.886,00** | **0,00** | **300.192.156,51** | **2.655.270,51** | **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 | -88.728.018,87 | -104.246.400,00 | 0,00 | -104.192.453,19 | 53.946,81 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -148.369,32 | -70.000,00 | 0,00 | -55.629,18 | 14.370,82 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-88.876.388,19** | **-104.316.400,00** | **0,00** | **-104.248.082,37** | **68.317,63** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **192.976.267,27** | **193.220.486,00** | **0,00** | **195.944.074,14** | **2.723.588,14** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 428.870,28 | 428.770,28 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -23.668,21 | -84.900,00 | 0,00 | -9.900,78 | 74.999,22 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **-23.668,21** | **-84.800,00** | **0,00** | **418.969,50** | **503.769,50** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **192.952.599,06** | **193.135.686,00** | **0,00** | **196.363.043,64** | **3.227.357,64** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 1.569.994,40 | 12.578.200,00 | 0,00 | 820.560,32 | -11.757.639,68 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **1.569.994,40** | **12.578.200,00** | **0,00** | **820.560,32** | **-11.757.639,68** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **194.522.593,46** | **205.713.886,00** | **0,00** | **197.183.603,96** | **-8.530.282,04** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 298.346,41 | 276.356,77 | 0,00 | 296.029,62 | 19.672,85 | 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)** | **194.820.939,87** | **205.990.242,77** | **0,00** | **197.479.633,58** | **-8.510.609,19** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **194.820.939,87** | **205.990.242,77** | **0,00** | **197.479.633,58** | **-8.510.609,19** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 4.208.402,71 | 3.992.200,00 | 0,00 | 2.192.823,03 | -1.799.376,97 | 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)** | **4.208.402,71** | **3.992.200,00** | **0,00** | **2.192.823,03** | **-1.799.376,97** | **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** | **4.208.402,71** | **3.992.200,00** | **0,00** | **2.192.823,03** | **-1.799.376,97** | **0,00** |

## Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 281.852.655,46 | 297.536.886,00 | 0,00 | 300.192.156,51 | 2.655.270,51 | 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** | **281.852.655,46** | **297.536.886,00** | **0,00** | **300.192.156,51** | **2.655.270,51** | **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 | -88.728.018,87 | -104.246.400,00 | 0,00 | -104.192.453,19 | 53.946,81 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -148.369,32 | -70.000,00 | 0,00 | -55.629,18 | 14.370,82 | 0,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | **-88.876.388,19** | **-104.316.400,00** | **0,00** | **-104.248.082,37** | **68.317,63** | **0,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)** | **192.976.267,27** | **193.220.486,00** | **0,00** | **195.944.074,14** | **2.723.588,14** | **0,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 428.870,28 | 428.770,28 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -23.668,21 | -84.900,00 | 0,00 | -9.900,78 | 74.999,22 | 0,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Z.19+20)** | **-23.668,21** | **-84.800,00** | **0,00** | **418.969,50** | **503.769,50** | **0,00** |
| **22** | **= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)** | **192.952.599,06** | **193.135.686,00** | **0,00** | **196.363.043,64** | **3.227.357,64** | **0,00** |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 1.569.994,40 | 12.578.200,00 | 0,00 | 820.560,32 | -11.757.639,68 | 0,00 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)** | **1.569.994,40** | **12.578.200,00** | **0,00** | **820.560,32** | **-11.757.639,68** | **0,00** |
| **26** | **= Ergebnis vor Berücks. Int. Leistungsverrg. (=Z.22+25)** | **194.522.593,46** | **205.713.886,00** | **0,00** | **197.183.603,96** | **-8.530.282,04** | **0,00** |
| 27 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 298.346,41 | 276.356,77 | 0,00 | 296.029,62 | 19.672,85 | 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)** | **194.820.939,87** | **205.990.242,77** | **0,00** | **197.479.633,58** | **-8.510.609,19** | **0,00** |
| 30 | - Globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **31** | **= Teilergebnis nach Abzug glob. Minderaufwand** | **194.820.939,87** | **205.990.242,77** | **0,00** | **197.479.633,58** | **-8.510.609,19** | **0,00** |

## Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | fortg.Ansatz 2023 | davon Übert. 2022 | Istergebnis 2023 | Abw.Ist2023/ fortg.Plan 2023 | Übertragung nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 4.208.402,71 | 3.992.200,00 | 0,00 | 2.192.823,03 | -1.799.376,97 | 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)** | **4.208.402,71** | **3.992.200,00** | **0,00** | **2.192.823,03** | **-1.799.376,97** | **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** | **4.208.402,71** | **3.992.200,00** | **0,00** | **2.192.823,03** | **-1.799.376,97** | **0,00** |

## Investitionen Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

| Nr. Bezeichnung | Jahres-ergebnis 2022 | Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023 | Übertragene Ermächtigungen | Jahres-ergebnis 2023 | Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023 | Übertragene Ermächt. 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **OBERHALB der festgelegten Wertgrenze** | | | | | | |
| I08.200001 Investitionspauschale | 1.544.746,71 | 1.699.200,00 | | 880.887,05 | 818.312,95 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.544.746,71 | 1.699.200,00 | | 880.887,05 | 818.312,95 | |
| I08.200002 Schulpauschale | 2.663.656,00 | 2.293.000,00 | | 1.311.935,98 | 981.064,02 | |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 2.663.656,00 | 2.293.000,00 | | 1.311.935,98 | 981.064,02 | |
| I20KREDIT1 Kreditaufnahmen für Investitionen | | 10.000.000,00 | | | 10.000.000,00 | |
| 33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | | 10.000.000,00 | | | 10.000.000,00 | |
| I20TILGUNG Tilgung von Krediten | -388.078,45 | -405.100,00 | | -305.034,53 | -100.065,47 | |
| 35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen | -388.078,45 | -405.100,00 | | -305.034,53 | -100.065,47 | |
| **Summe** | **3.820.324,26** | **13.587.100,00** | | **1.887.788,50** | **11.699.311,50** | |

# Anhang
## zum
# Jahresabschluss 2023

# 1. Einleitung zum Jahresabschluss 2023

**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. NKFWG NRW) vom 05. März 2024 ist zum 31.12.2023 in Kraft getreten und die Änderungen sind somit auf den Jahresabschluss zum 31.12.2023 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**

**Zukünftig gibt es die Möglichkeit eines bilanziellen Verlustvortrages. Zu diesem Zweck wird es im Bereich des Eigenkapitals eine neue Bilanzposition geben.**
**Nach dem durch das MHKBD noch zu überarbeitenden und bis zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht veröffentlichten Muster der Bilanz, wird sich das bilanzielle Eigenkapital einer Kommune künftig wie folgt zusammensetzen:**

**Eigenkapital**
**1.1 Allgemeine Rücklage**
**1.2 Sonderrücklagen**
**1.3 Ausgleichsrücklage**
**1.4 bilanzieller Verlustvortrag**
**1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

**Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird zukünftig 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.**

**Da das neue Muster der Bilanz noch nicht veröffentlicht ist, wurde die neue Bilanzposition „bilanzieller Verlustvortrag“ in diesen Jahresabschluss noch nicht eingearbeitet. Die Bilanzposition bliebe aufgrund des Jahresüberschusses und der noch vorhandenen Ausgleichsrücklage ohnehin unbesetzt.**

**Mit dem Entwurf des Jahresabschlusses 2023 liegt nunmehr der sechzehnte Jahresabschluss nach dem System des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) vor. Wie in den Vorjahren wird der Jahresabschluss des Kreises Paderborn so zeitnah vorgelegt, dass die Frist gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW eingehalten werden kann, wonach der Kreistag spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres den durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss feststellen kann.**

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

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

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

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

# 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

**Der Jahresabschluss des Kreises Paderborn zum 31.12.2023 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 Dienstherren übernommene Beamtinnen und Beamte - sind mit dem Barwert im Sinne von § 37 Abs. 1 KomHVO NRW angesetzt worden. Forderungen in Fremdwährungen bestehen nicht.**

8. **Die Wertpapiere des Umlaufvermögens werden mit ihrem Nennwert angesetzt.**

9. **Die liquiden Mittel sind zum Nennwert ausgewiesen.**

10. **Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 43 Abs. 1 KomHVO NRW). Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, werden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst (§ 44 Abs. 2 KomHVO NRW). Bilanziert wird jeweils der Auszahlungsbetrag bzw. der Restwert der noch nicht in Ansatz gebrachten Aufwendungen.**

11. **Die Sonderposten für Zuwendungen beinhalten zweckgebundene Zuschüsse für bereits fertig gestellte Vermögensgegenstände. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zu den Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände über die festgelegte Restnutzungsdauer. Ebenfalls als Sonderposten bilanziert werden Ertragsüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen (Rettungsdienst, § 44 Abs. 6 KomHVO NRW). Sie werden in folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden. Bilanziert wird der Zahlungs- bzw. Restwertbetrag.**

12. **Für sämtliche zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Verpflichtungen sind Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet worden. Rückstellungen werden aufgelöst, soweit absehbar ist, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.**
    **Die <u>Pensions- und Beihilferückstellungen</u> sind mit dem versicherungsmathematischen Teilwert unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5% gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G ermittelt worden. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamtinnen und Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle**

**übrigen Beamten und Beamtinnen mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt.**
**Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 37 Abs. 4 KomHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Der Ansatz erfolgt mit dem Betrag, der voraussichtlich für die Nachholung der Instandhaltung notwendig werden wird.**
**Sonstige Rückstellungen sind mit dem Betrag bemessen, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.**

13. **Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag.**

14. **Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit in späteren Rechnungsperioden darstellen.**

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

## 3. Inventur

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

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

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

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

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

**Für das Jahr 2023 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: | 7.129.267,40 € |

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 2023 sind 0,82 Mio. EUR Ukraine-Krieg bedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge angefallen, so dass sich diese Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr entsprechend erhöht. Zur Zusammensetzung des Betrages wird auf den Punkt 7.4 „Ermittlung der Haushaltsbelastungen 2023 infolge des Krieges in der Ukraine“, verwiesen.

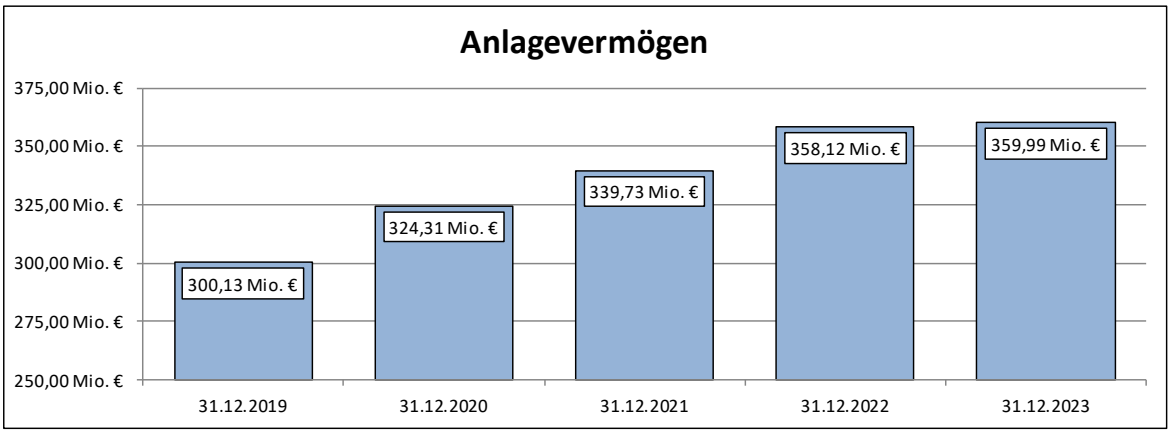
Gemäß § 6 NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz NKF-CUIG ist die im Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, ab dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.
Dem Kreis Paderborn steht nach der vorgenannten Vorschrift im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Inanspruchnahme dieses Rechtes entscheidet der Kreistag. In seiner Sitzung am 19.12.2022 hat der Kreistag beschlossen (DS-Nr. 17.0646), auch die Ukrainemehrbelastungen ebenfalls wie die bereits in die Bilanz ausgebuchten coronabedingten finanziellen Belastungen ab dem Jahr 2026 über 30 Jahre aufzulösen.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **A 1** | **Anlagevermögen** | | **359.993.531,24 €** |
| | | Vorjahr: | 358.119.090,36 € |

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. 1,87 Mio. EUR erhöht. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **A 1.1** | **Immaterielle Vermögensgegenstände** | | **137.990,73 €** |
| | | Vorjahr: | 211.082,19 € |

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DV-Software | 211.071,19 € | 24.359,30 € | 16,00 € | 0,00 € | 97.434,76 € | 137.979,73 € |
| Sonstige Nutzungsrechte | 11,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 11,00 € |
| **Gesamt** | **211.082,19 €** | **24.359,30 €** | **16,00 €** | **0,00 €** | **97.434,76 €** | **137.990,73 €** |

Den Investitionen von 24,4 TEUR stehen Abschreibungen in Höhe von 97,4 TEUR gegenüber. Der Bilanzposten hat sich dadurch in 2023 um 73,1 TEUR verringert.

| A 1.2 | Sachanlagevermögen | 201.088.384,22 € |
|---|---|---|
| | Vorjahr: | 198.618.545,91 € |

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

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

Das Sachanlagevermögen gliedert sich in die Bilanzpositionen 1.2.1 bis 1.2.8.

| A 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 4.911.923,92 € |
|---|---|---|
| | Vorjahr: | 4.912.295,92 € |

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

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

Dieser Bilanzposten hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 372,00 EUR verringert.

| 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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 3.351.460,52 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.351.460,52 € |
| Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Gesamt** | **3.351.460,52 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3.351.460,52 €** |

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition nicht verändert.

## A 1.2.1.2 Ackerland — 527.362,00 €

Vorjahr: 527.362,00 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand am 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 527.362,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 527.362,00 € |
| Aufbauten und Betriebs-vorrichtungen auf Ackerland | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Gesamt** | **527.362,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **527.362,00 €** |

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

## A 1.2.1.3 Wald, Forsten — 893.690,80 €

Vorjahr: 894.062,80 €

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand am 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 612.943,80 € | 0,00 € | 0,00 € | - 372,00 € | 0,00 € | 612.571,80 € |
| Aufwuchs | 281.119,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 281.119,00 € |
| **Gesamt** | **894.062,80 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **- 372,00 €** | **0,00 €** | **893.690,80 €** |

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr um 372,00 EUR verringert.

## A 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke — 139.410,60 €

Vorjahr: 139.410,60 €

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand am 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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** | | **88.518.908,81 €** |
| | | Vorjahr: | 89.585.132,39 € |

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

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

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der für die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ausgewiesene Ansatz um rd. 1,07 Mio. EUR 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** | | **52.714.579,09 €** |
| | | Vorjahr: | 53.661.498,31 € |

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand am 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 31.12.2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Astrid-Lindgren-Schule, Salzkotten, Am Friedhof 1 | 912.209,12 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 64.266,76 € | 847.942,36 € |
| 2. Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schloß Neuhaus, An der Kapelle 2 | 12.317.073,65 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 312.128,49 € | 12.004.945,16 € |
| 3. Gregor-Mendel-Berufskolleg, Paderborn, Bleichstr. 41 | 2.717.721,61 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 49.413,11 € | 2.668.308,50 € |
| 4. Hermann-Schmidt-Schule, Schloss Neuhaus, Merschweg 6 | 3.844.144,75 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 126.723,68 € | 3.717.421,07 € |
| 5. Helene-Weber-Berufskolleg, Paderborn, Am Bischofsteich 5 | 5.225.023,88 € | 21.364,09 € | 0,00 € | 574.557,83 € | 232.837,84 € | 5.588.107,96 € |
| 6. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 4 | 6.176.478,25 € | 0,00 € | 0,00 € | 320.960,45 € | 268.960,82 € | 6.228.477,88 € |
| 7. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Büren, Almestr. 5 | 1.263.277,03 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 83.514,87 € | 1.179.762,16 € |
| 8. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 6 | 10.295.238,09 € | 9.196,46 € | 0,00 € | 0,00 € | 432.181,63 € | 9.872.252,92 € |
| 9. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Büren, Bühl 7 | 2.995.275,90 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 216.871,72 € | 2.778.404,18 € |
| 10. (ehem.) Landwirtschaftsschule, Paderborn, Bleichstr. 39 | 283.600,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 28.360,00 € | 255.240,00 € |
| 11. Dreifachsporthalle Paderborn, Paderborn, Am Bischhofsteich 42 | 1.789.913,03 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 57.739,13 € | 1.732.173,90 € |
| 12. Liebfrauengymnasium Büren, Lindenstr. 15 | 3,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3,00 € |
| Zwischensumme Gebäude | 47.819.958,31 € | 30.560,55 € | 0,00 € | 895.518,28 € | 1.872.998,05 € | 46.873.039,09 € |
| + Grund und Boden | 5.841.540,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.841.540,00 € |
| **Summe** | **53.661.498,31 €** | **30.560,55 €** | **0,00 €** | **895.518,28 €** | **1.872.998,05 €** | **52.714.579,09 €** |

Die Veränderung zum Vorjahreswert ergibt sich aus einem Zugang und einer Umbuchung in Höhe von 595.921,92 EUR am Helene-Weber-Berufskolleg die aus der Lehrerzimmererweiterung resultiert. Am Ludwig-Erhard-Berufskolleg Paderborn erfolgte eine Umbuchung i.H.v. 320.960,00 EUR im Zuge der Fertigstellung des Lehrerzimmers und am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Paderborn ein Zugang i.H.v. 9.196,46 EUR nach Aufstockung des Gebäudeteils E. Insgesamt sind planmäßige Abschreibungen der Gebäude i.H.v. rd. 1,9 Mio. EUR gebucht worden.

## A 1.2.2.3 Wohnbauten 301.200,00 €

Vorjahr: 309.750,00 €

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 Rathenaustr. 75 in Paderborn. Der Grund und Boden der übrigen Gebäude wird unter Pos. 1.2.2.4 ausgewiesen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand am 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 31.12.2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Fertighaus Südstr. 55, Paderborn (Nutzung durch Bauhof Klausheide als Büro und Lager) | 14.750,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.950,00 € | 11.800,00 € |
| 2. Mietwohnhaus Rathenaustr. 75, Paderborn (Nutzung als Mietwohnung, 9 Wohneinh.) | 112.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.600,00 € | 106.400,00 € |
| Zwischensumme Gebäude | 126.750,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.550,00 € | 118.200,00 € |
| + Grund und Boden | 183.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 183.000,00 € |
| **Summe** | **309.750,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **8.550,00 €** | **301.200,00 €** |

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

## A 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude 35.503.129,72 €

Vorjahr: 35.613.884,08 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 31.12.2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Kreishaus PB - Verw.Gebäude A | 2.023.125,23 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 134.875,02 € | 1.888.250,21 € |
| 2. Gesundheitsamt PB - Verw.Gebäude B | 300.999,97 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 20.066,66 € | 280.933,31 € |
| 3. Kreishaus PB - Verw.Gebäude C | 3.492.160,80 € | 12.610,81 € | 0,00 € | 0,00 € | 56.452,70 € | 3.448.318,91 € |
| 4. Kreishaus PB - Verw.Gebäude D (Haus Samson) | 1.071.251,76 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 35.708,39 € | 1.035.543,37 € |
| 4. Kreishaus PB - Verw.Gebäude E | 11.263.216,51 € | 272.334,70 € | 0,00 € | 0,00 € | 194.419,40 € | 11.341.131,81 € |
| 4. Kreishaus PB - Garagen, 8 Einstellplätze | 10.666,65 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 888,89 € | 9.777,76 € |
| 5. Kreishaus PB - Fahrradunterstand | 2.500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 500,00 € | 2.000,00 € |
| 6. Kreishaus Büren - Verw.Gebäude Königstr. | 598.299,07 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 39.886,60 € | 558.412,47 € |
| 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. | 56.500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 11.300,00 € | 45.200,00 € |
| 9. Kreishaus Büren - Garagen Lindenstr. 2 Einstellplätze | 1.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 200,00 € | 800,00 € |
| 10. Bauhof Klausheide, Betriebsgebäude | 39.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.600,00 € | 36.400,00 € |
| 11. Bauhof Klausheide, Fahrzeughalle | 105.610,64 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.591,77 € | 101.018,87 € |
| 12. Bauhof Klausheide, Lagerscheune | 25.600,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.560,00 € | 23.040,00 € |
| 13. Bauhof Klausheide, Geräteremise | 2.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 400,00 € | 1.600,00 € |
| 14. Bauhof Klausheide, Salzlagerhalle | 10.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.000,00 € | 8.000,00 € |
| 15. Bauhof Lichtenau, Betriebsgebäude | 16.545,44 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.363,63 € | 14.181,81 € |
| 16. Bauhof Lichtenau, Fahrzeughalle | 17.181,81 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.454,54 € | 14.727,27 € |
| 17. Bauhof Lichtenau, Geräteschuppen | 4.750,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 950,00 € | 3.800,00 € |
| 18. Bauhof Lichtenau, Salzlagerhalle | 16.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.600,00 € | 14.400,00 € |
| 19. Bauhof Lichtenau, Geräteremise | 9.600,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 960,00 € | 8.640,00 € |
| 20. Bauhof Harth, Betriebsgebäude | 12.409,07 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.772,72 € | 10.636,35 € |
| 21. Bauhof Harth, Fahrzeughalle | 12.409,07 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.772,72 € | 10.636,35 € |
| 22. Bauhof Harth, Geräteschuppen offen | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| 23. Bauhof Harth, Geräteschuppen | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| 24. Bauhof Harth, Salzlagerhalle | 11.454,55 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.636,36 € | 9.818,19 € |
| 25. Rettungswache Büren - Nikolausstr. | 69.500,02 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.633,33 € | 64.866,69 € |
| 26. Rettungswache Büren Neubau | 2.198.912,28 € | 11.492,01 € | 0,00 € | 0,00 € | 60.697,60 € | 2.149.706,69 € |
| 27. Rettungswache Fürstenberg | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| 28. Burg Wewelsburg, Kreismuseum | 4.919.025,24 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 138.538,09 € | 4.780.487,15 € |
| 29. Ehemaliges Wachgebäude, Wewelsburg | 2.232.926,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 156.245,08 € | 2.076.681,42 € |
| 30. Lagergebäude, Wewelsburg | 49.700,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.420,00 € | 48.280,00 € |
| 31. Neues Verwaltungsgebäude, Wewelsburg | 1.800.911,40 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 28.139,24 € | 1.772.772,16 € |
| 32. Voigthaus Atteln, "Speicher" | 149.100,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.260,00 € | 144.840,00 € |
| 33. Arreststube Atteln | 9.800,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 280,00 € | 9.520,00 € |
| 34. Gerätehaus Ehrenfriedhof Böddeken, | 3.714,29 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 285,71 € | 3.428,58 € |
| 35. ARGE-Gebäude PB Rathenaustr. | 384.409,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 9.610,22 € | 374.798,78 € |
| 36. Grundstücksgleiches Recht: Erbbaurechtsvertrag Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH und Kreis PB v. 04.12.12 | 8.844,13 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 221,10 € | 8.623,03 € |
| 37. Gebäude ehem. FWGH Wewelsburg | 307.724,06 € | 160.920,07 € | 3.345,18 € | 385.094,47 € | 15.190,16 € | 835.203,26 € |
| 38. Ehem. Häftlingsbaracke KZ Niederhagen i. Wewelsburg | 416.934,62 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 10.736,51 € | 406.198,11 € |
| Zwischensumme Gebäude | 31.653.786,11 € | 457.357,59 € | 3.345,18 € | 385.094,47 € | 950.216,44 € | 31.542.676,55 € |
| + Grund und Boden | 3.960.097,97 € | 0,00 € | 0,00 € | 355,20 € | 0,00 € | 3.960.453,17 € |
| **Summe** | **35.613.884,08 €** | **457.357,59 €** | **3.345,18 €** | **385.449,67 €** | **950.216,44 €** | **35.503.129,72 €** |

Die Veränderungen dieses Bilanzpostens gegenüber dem Vorjahr ergeben sich im Wesentlichen aus Zugängen und einer Umbuchung aus den Anlagen im Bau in Höhe von 0,84 Mio. EUR. im Zusammenhang mit dem Umbau des ehemaligen Feuerwehrgerätehauses in Wewelsburg sowie dem Bau des Verwaltungsgebäudes E, denen Minderungen der Buchwerte der Gebäude um die planmäßige lineare Abschreibung in Höhe von rd. 950,2 TEUR gegenüberstehen.

| | | |
|---|---|---|
| **A 1.2.3** | **Infrastrukturvermögen** | **72.683.787,50 €** |
| | Vorjahr: | 74.587.896,00 € |

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 1,9 Mio EUR zu verzeichnen. Den Wertveränderungen durch Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 2,35 Mio. EUR stehen Abgänge und planmäßige Abschreibungen in Höhe von 4,16 Mio. EUR gegenüber.

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

| | | |
|---|---|---|
| **A 1.2.3.1** | **Grund und Boden des Infrastrukturvermögens** | **10.229.495,70 €** |
| | Vorjahr: | 10.229.478,90 € |

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grund und Boden | 10.229.478,90 € | 0,00 € | 0,00 € | + 16,80 € | 0,00 € | 10.229.495,70 € |

In 2023 hat sich der Wert der Bilanzposition um insgesamt 16,80 EUR erhöht.

## A 1.2.3.2 Brücken und Tunnel — 15.769.247,79 €

Vorjahr: 15.308.360,75 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Brücken und Tunnel | 15.308.360,75 € | 841.485,83 € | 50.000,00 € | + 125.778,18 € | 456.376,97 € | 15.769.247,79 € |

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 0,97 Mio. EUR stehen planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von rd. 456,4 TEUR sowie ein Abgang aus dem Abriss eines Brückenbauwerkes mit einem Restbuchwert von 50 TEUR gegenüber.

Insgesamt hat sich der Buchwert der Brücken und Tunnel in 2023 um rd. 460,9 TEUR erhöht.

## A 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen — 46.377.461,08 €

Vorjahr: 48.698.533,15 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Straßen | 38.486.911,16 € | 224.330,28 € | 40.641,79 € | + 1.062.468,92 € | 3.252.332,92 € | 36.480.735,65 € |
| Straßenbäume | 1.918.207,40 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.918.207,40 € |
| Lichtsignalanlagen | 57.392,01 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.834,68 € | 49.557,33 € |
| Radwege | 8.236.022,58 € | 25.902,74 € | 0,00 € | + 65.297,26 € | 398.261,88 € | 7.928.960,70 € |
| Plätze | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **Gesamt** | **48.698.533,15 €** | **250.233,02 €** | **40.641,79 €** | **1.127.766,18 €** | **3.658.429,48 €** | **46.377.461,08 €** |

Den Zugängen und Umbuchungen von den Anlagen im Bau in Höhe von rd. 1,38 Mio. EUR stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 3,66 Mio. EUR gegenüber. In 2023 hat sich der Wert der Bilanzposition um insgesamt 2,3 Mio. EUR vermindert.

Die Vermögenszugänge im Bereich Kreisstraßen und Radwege an Kreisstraßen im Jahre 2023 betreffen im Wesentlichen Ausbau- und Erweiterungsmaßnahmen an der K6 / K97 mit 1,29 Mio. EUR sowie des Rad-/Gehweges an der K55 (91,2 TEUR).

## A 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 307.582,93 €

Vorjahr: 351.523,20 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 31.12.2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Altenauregulierung | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Pader-Alme-Überleitung | 351.522,20 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 43.940,27 € | 307.581,93 € |
| **Gesamt** | **351.523,20 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **43.940,27 €** | **307.582,93 €** |

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

## A 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden 3.333.965,76 €

Vorjahr: 3.454.109,25 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 31.12.2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Kreisfeuerwehrzentrale Büren-Ahden, (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH) | 1.358.731,40 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 56.779,60 € | 1.301.951,80 € |
| 2. Rettungswache Salzkotten (Grundstückseigentümer: St. Josefskrankenhaus Salzkotten) | 78.500,02 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.233,33 € | 73.266,69 € |
| 3. Rettungswache Altenbeken-Buke (Grundstückseigentümer: Gem. Altenbeken) | 69.567,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.162,16 € | 66.405,44 € |
| 4. Erich-Kästner-Schule, Paderborn (Grundstückseigentümer: Stadt Paderborn) | 1.554.750,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 34.550,00 € | 1.520.200,00 € |
| 5. Unterstand Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson) | 5.447,40 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 236,84 € | 5.210,56 € |
| 6. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson) | 50.041,79 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.473,38 € | 47.568,41 € |
| 7. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Siddinghausen (Grundstückseigenümer: Privatperson) | 16.227,29 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.318,18 € | 13.909,11 € |
| 8. Straßenverkehrsamt (Anbau Zulassungsstelle, An der Talle, PB) (Grundstückseigentümer: TÜV NORD AG) | 97.032,24 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.064,52 € | 90.967,72 € |
| 9. Schlauchtrockenturm Büren-Ahden (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH) | 223.811,51 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 9.325,48 € | 214.486,03 € |
| **Gesamt** | **3.454.109,25 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **120.143,49 €** | **3.333.965,76 €** |

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

## A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 3.463.193,90 €

Vorjahr: 3.440.440,54 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Exponate | 3.438.560,54 € | 22.753,36 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.461.313,90 € |
| Bodendenkmal "Schießstand Wewelsburg" | 1.880,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.880,00 € |
| **Gesamt** | **3.440.440,54 €** | **22.753,36 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **3.463.193,90 €** |

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den Anschaffungskosten von Exponaten für die Gedenkstätte Wewelsburg (1.344,88 EUR) sowie von Exponaten für das Historische Museum des Hochstiftes (21.408,48 EUR)

## A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 8.792.412,32 €

Vorjahr: 8.108.523,61 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 31.12.2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Maschinen | 1.228.242,05 € | 242.553,75 € | 6.164,48 € | 0,00 € | 166.223,88 € | 1.298.407,44 € |
| Technische Anlagen | 1.577.943,65 € | 7.901,60 € | 5.315,07 € | 195.069,21 € | 205.414,39 € | 1.570.185,00 € |
| Betriebsvorrichtungen | 14.071,10 € | 145.157,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.152,18 € | 157.076,08 € |
| Fahrzeuge | 5.288.266,81 € | 1.622.828,11 € | 10.760,51 € | 0,00 € | 1.133.590,61 € | 5.766.743,80 € |
| **Gesamt** | **8.108.523,61 €** | **2.018.440,62 €** | **22.240,06 €** | **195.069,21 €** | **1.507.381,06 €** | **8.792.412,32 €** |

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

| | Stand am 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 31.12.2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Schulen:** | **798.982,82 €** | **154.329,81 €** | **140,99 €** | **195.069,21 €** | **106.365,61 €** | **1.041.875,24 €** |
| Maschinen | 529.857,29 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 59.350,10 € | 470.507,19 € |
| Technische Anlagen | 259.443,71 € | 0,00 € | 140,99 € | + 195.069,21 € | 44.135,22 € | 410.236,71 € |
| Betriebsvorrichtungen | 0,00 € | 124.123,91 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 124.123,91 € |
| Fahrzeuge | 9.681,82 € | 30.205,90 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.880,29 € | 37.007,43 € |
| **Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle:** | **3.482.424,33 €** | **827.892,10 €** | **5.691,51 €** | **0,00 €** | **882.051,26 €** | **3.422.573,66 €** |
| Maschinen | 1.752,14 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 182,19 € | 1.569,95 € |
| Technische Anlagen | 243.590,79 € | 0,00 € | 5.174,08 € | 0,00 € | 42.041,33 € | 196.375,38 € |
| Betriebsvorrichtungen | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Fahrzeuge | 3.237.080,40 € | 827.892,10 € | 517,43 € | 0,00 € | 839.827,74 € | 3.224.627,33 € |
| **Kernverwaltung:** | **3.827.116,46 €** | **1.036.218,71 €** | **16.407,56 €** | **0,00 €** | **518.964,19 €** | **4.327.963,42 €** |
| Maschinen | 696.632,62 € | 242.553,75 € | 6.164,48 € | 0,00 € | 106.691,59 € | 826.330,30 € |
| Technische Anlagen | 1.074.909,15 € | 7.901,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 119.237,84 € | 963.572,91 € |
| Betriebsvorrichtungen | 14.070,10 € | 21.033,25 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.152,18 € | 32.951,17 € |
| Fahrzeuge | 2.041.504,59 € | 764.730,11 € | 10.243,08 € | 0,00 € | 290.882,58 € | 2.505.109,04 € |
| **Gesamt** | **8.108.523,61 €** | **2.018.440,62 €** | **22.240,06 €** | **195.069,21 €** | **1.507.381,06 €** | **8.792.412,32 €** |

Im Bereich der Berufsschulen des Kreises Paderborn wird in 2023 der Zugang einer Lautsprecheranlage am Schulzentrum, einer PV-Anlage am Berufskolleg Schloß Neuhaus und eines Opel Corsa-E am Richard-von-Weizsäcker Berufskolleg Paderborn in Höhe von rd. 349,4 TEUR ausgewiesen. Außerdem ergibt sich ein Abgang im Bereich der Technischen Anlagen in Höhe von 140,99 EUR.

Für den Feuerschutz und Rettungsdienst ergeben sich die Zugänge im Bereich Fahrzeuge aus der Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen.

Die Zugänge bei den Maschinen der Kernverwaltung resultieren maßgeblich aus Beschaffungen für die Bauhöfe. Die Zugänge beinhalten den Kauf eines Streufahrzeugs (49,8 TEUR), eines Streuautomaten (48,5 TEUR) und eines Radteleskopladers (91,6 TEUR).

Die Zugänge bei den Fahrzeugen ergeben sich aus der Beschaffung eines neuen LKW (306,4 TEUR) und eines Unimogs (258,5 TEUR) für das Amt 69, sowie vier PKW (74,9 TEUR) für den Fuhrpark im Bereich zentrale Dienste.

Die unter dieser Bilanzposition aktivierten Vermögensgegenstände wurden insgesamt in Höhe von 1,5 Mio. EUR abgeschrieben.

## A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 8.791.021,59 €

Vorjahr: 7.999.652,91 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.999.652,91 € | 2.895.718,80 € | 31.208,74 € | | 2.073.141,38 € | 8.791.021,59 € |
| **Gesamt** | **7.999.652,91 €** | **2.895.718,80 €** | **31.208,74 €** | **0,00 €** | **2.073.141,38 €** | **8.791.021,59 €** |

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| kreiseigenen Schulen | 2.466.003,76 € | 1.706.086,15 € | 3.469,94 € | 0,00 € | 861.462,49 € | 3.307.157,48 € |
| Kreisfeuerwehr (Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle) | 2.917.166,40 € | 463.265,45 € | 9.380,04 € | 0,00 € | 493.846,43 € | 2.877.205,38 € |
| Kernverwaltung | 2.616.482,75 € | 726.367,20 € | 18.358,76 € | 0,00 € | 717.832,46 € | 2.606.658,73 € |
| **Gesamt** | **7.999.652,91 €** | **2.895.718,80 €** | **31.208,74 €** | **0,00 €** | **2.073.141,38 €** | **8.791.021,59 €** |

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Umbuchungen 2023 | Abgänge 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 10.593.170,42 €

Vorjahr: 6.530.495,29 €

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 (Buchwert) | Umbuchungen 2023 | Abschreibungen 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Geleistete Anzahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Anlagen im Bau (Hochbau) | 1.976.816,76 € | 1.896.463,80 € | 0,00 € | - 1.280.612,75 € | 0,00 € | 2.592.667,81 € |
| Anlagen im Bau (Tiefbau) | 3.302.666,57 € | 4.603.194,54 € | 0,00 € | - 1.253.544,36 € | 0,00 € | 6.652.316,75 € |
| Anlagen im Bau (Sonstige Maßnahmen) | 1.251.011,96 € | 292.243,11 € | 0,00 € | - 195.069,21 € | 0,00 € | 1.348.185,86 € |
| **Gesamt** | **6.530.495,29 €** | **6.791.901,45 €** | **0,00 €** | **-2.729.226,32 €** | **0,00 €** | **10.593.170,42 €** |

Die Bilanzposition hat sich in 2023 durch nachstehende Maßnahmen wie folgt verändert:

| Baumaßnahme | Buchwert 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 | Umbuchungen 2023 | Buchwert 31.12.2023 | Umbuchung auf Bilanz-Pos. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Hochbaubereich:** | | | | | | |
| Leitstellenvernetzung der Kreise Paderborn und Höxter | 396.069,58 € | 50.097,02 € | 0,00 € | 0,00 € | 446.166,60 € | |
| Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale | 104.990,23 € | 842.076,24 € | 0,00 € | 0,00 € | 947.066,47 € | |
| Lehrerzimmererweiterung am Helene-Weber- und Ludwig-Erhard-Berufskolleg | 895.518,28 € | 0,00 € | 0,00 € | -895.518,28 € | 0,00 € | 1.2.2.2 |
| Umbau ehem. Feuerwehrgerätehaus Wewelsburg f. Kulturamt | 385.094,47 € | 0,00 € | 0,00 € | -385.094,47 € | 0,00 € | 1.2.2.4 |
| Richard v.Weizsäcker BK, Erweiterung 2. BA | 195.144,20 € | 994.290,54 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.189.434,74 € | |
| Umbau ehem.FWGH Wewelsburg z. Fahrzeughalle | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | |
| **Tiefbaubereich:** | | | | | | |
| Kreisstr. K16; Rad- und Gehweg zwischen Ahden und Brenken (Inv.Nr. I08.690025) | 14.800,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 14.800,00 € | |
| Kreisstr. K 34; Radweg Weiberg – Hegensdorf (Inv.Nr. I09.690007) | 5.400,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.400,00 € | |
| Kreisstr. K38; Rad- und Gehweg Dahl – Schwaney (Inv.Nr. I10.690001) | 213.764,70 € | 1.287.407,21 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.501.171,91 € | |
| Kreisstr. K13; 3. Bauabschnitt Rad-/Gehweg Herbram-Herbram-Wald (Inv.Nr. I12.690002) | 20.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 20.000,00 € | |
| Kreisstr. K46; Radweg Hövelhof (Inv.Nr. I15.690002) | 1.096,44 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.096,44 € | |
| Kreisstr. K1/K2: Ortsdurchfahrt Dörenhagen | 8.836,17 € | 24.983,72 € | 0,00 € | 0,00 € | 33.819,89 € | |
| Umbau OD Ostenland K 97 und K 6 | 983.468,92 € | 79.000,00 € | 0,00 € | -1.062.468,92 € | 0,00 € | 1.2.3.5 |
| K7, Abschnitt 1, Wasserskisee | 1.842,72 € | 65.169,93 € | 0,00 € | 0,00 € | 67.012,65 € | |
| K35 OD Büren-Harth | 85.555,60 € | 131.496,84 € | 0,00 € | 0,00 € | 217.052,44 € | |
| K 13 Grundsteinheim - Verkehrssicherungsmaßnahmen | 60.100,91 € | 13.875,87 € | 0,00 € | 0,00 € | 73.976,78 € | |
| K4, III. BA (Grunderwerb) | 109,48 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 109,48 € | |
| K4, III. BA (Baumaßnahme) | 348,00 € | 35.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 35.348,00 € | |
| 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 | 690.223,59 € | -353.866,43 € | 0,00 € | 0,00 € | 336.357,16 € | |
| K 37 (Flughafen) | 148.319,39 € | 1.922.523,30 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.070.842,69 € | |
| Brücke K 20 Altenau (4318508) | 27.778,18 € | 0,00 € | 0,00 € | -27.778,18 € | 0,00 € | 1.2.3.2 |
| K 61 IX (Westenholz-Schöning) | 630.000,00 € | 353.985,07 € | 0,00 € | 0,00 € | 983.985,07 € | |
| K 55 Erneuerung Radweg Verne-Boke | 65.297,26 € | 0,00 € | 0,00 € | -65.297,26 € | 0,00 € | 1.2.3.5 |
| K 38 Dahl-Schwaney (2 Brücken) | 0,00 € | 913.778,42 € | 0,00 € | 0,00 € | 913.778,42 € | |
| Brücke K 3 über DB (4317537) | 98.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -98.000,00 € | 0,00 € | 1.2.3.2 |
| K 55 OD Verne Salzkotten | 0,00 € | 59.734,59 € | 0,00 € | 0,00 € | 59.734,59 € | |
| K37, L776, A44 Erweiterung Mitfahrerparkplatz | 0,00 € | 7.564,20 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.564,20 € | |
| K 13 Rad-/Gehwegverbindung Herbram/Herbram-Wald | 0,00 € | 18.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 18.000,00 € | |
| K 28 Neubau Rad- / Gehweg Lückenschluss | 0,00 € | 26.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 26.000,00 € | |
| Brücke K 38 Ellerbach (Bauwerk 4219504) | 0,00 € | 13.965,44 € | 0,00 € | 0,00 € | 13.965,44 € | |
| K17 – Delbrück-Mühlenheide, L749 bis Kreisgrenze | 0,00 € | 4.576,38 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.576,38 € | |
| **sonstige Maßnahmen** | | | | | | |
| Grundstücke im Flurbereinigungsverfahren | 1.045.965,79 € | 60.354,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.106.319,79 € | |
| Lautsprecheranlage Schulzentrum | 195.069,21 € | 0,00 € | 0,00 € | -195.069,21 € | 0,00 € | 1.2.6 |
| ITeBau Software | 1.170,96 € | 379,31 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.550,27 € | |
| DMS SST Balvi Software | 8.806,00 € | 136,85 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.942,85 € | |
| IAM System - Anlagen im Bau | 0,00 € | 26.775,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 26.775,00 € | |
| Netzwerkinfrastuktur Neuverkabelung Gebäude | 0,00 € | 108.599,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 108.599,39 € | |
| HPE Aruba 6200F Switche,Stacking-Module,Netzteile | 0,00 € | 95.998,56 € | 0,00 € | 0,00 € | 95.998,56 € | |
| **Summe** | **6.530.495,29 €** | **6.791.901,45 €** | **0,00 €** | **-2.729.226,32 €** | **10.593.170,42 €** | |

## A 1.3 Finanzanlagen 158.767.156,29 €

Vorjahr: 159.289.462,26 €

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. 522,3 TEUR 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:

| | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|
| 1. Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH, Büren-Ahden | 1,00 € | 1,00 € |
| 2. Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (NPH), Paderborn | 472.602,28 € | 472.602,28 € |
| **Gesamt** | **472.603,28 €** | **472.603,28 €** |

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

## A 1.3.2 Beteiligungen — 18.303.263,29 €

Vorjahr: 18.303.263,29 €

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 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 | Jahresabschluss-stichtag | Beteiligungsquote | Jahresergebnis | Eigenkapital |
| 1. Chemisches und Veterinär-untersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL), Detmold | 284.907,64 € | 284.907,64 € | 31.12.2022 | 7,14% | 649.409,71 € | 4.828.486,78 € |
| 2. Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH (ehem. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH), Paderborn | 11.000,00 € | 11.000,00 € | 31.12.2022 | 43,48% | -1.248,35 € | 2.962,97 € |
| 3. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen, Willebadessen | 4.874,53 € | 4.874,53 € | 31.12.2022 | 1,86% | -28.073,95 € | 576.436,47 € |
| 4. GKD Pderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn), 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 € | 31.12.2022 | 16,00% | 561.272,92 € | 8.478.496,67 € |
| 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 € | 23.543,95 € | 31.12.2022 | 7,14% | -70.573,81 € | 560.010,15 € |
| 8. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn | 117.000,00 € | 117.000,00 € | 31.12.2022 | 5,50% | -1.319.370,17 € | 115.345.784,78 € |
| 9. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin | 2.500,00 € | 2.500,00 € | 31.12.2022 | 0,25% | 9.353.382,14 € | 37.329.483,65 € |
| 10. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG, Paderborn | 96.316,63 € | 96.316,63 € | 31.12.2022 | 12,50% | 143.656,66 € | 1.152.942,56 € |
| 11. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg, Blomberg und Paderborn, Paderborn | 1,00 € | 1,00 € | entf. | 25,42% | - | - |
| 12. Stiftung Kloster Dalheim, Lichtenau-Dalheim | 1,00 € | 1,00 € | entf. | - | - | - |
| 13. Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland, Soest | 3.817,71 € | 3.817,71 € | 31.12.2022 | 14,29% | -45.721,66 € | 577.732,25 € |
| 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% | -240.275,52 € | 127.556,45 € |
| 16. Wege durch das Land gemeinnützige GmbH, Detmold | 11.000,00 € | 11.000,00 € | 31.12.2022 | 11,11% | -57.485,72 € | 31.836,30 € |
| 17. Westfalen-Weser Energie GmbH & Co.KG, Paderborn | 16.561.100,00 € | 16.561.100,00 € | 31.12.2022 | 2,27% | 40.702.898,03 € | 619.515.670,00 € |
| 18. Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren, Bad Wünnenberg | 1,00 € | 1,00 € | 31.12.2022 | 23,08% | 40.000,20 € | 186.330,82 € |
| 19. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge, Detmold | 8.457,72 € | 8.457,72 € | 31.12.2022 | 26,09% | -14.050,90 € | 104.882,29 € |
| 20. Zweckverband Wertstofferfassung und –verwertung Paderborner Land, Paderborn | 1,00 € | 1,00 € | 31.12.2022 | 9,09% | 28.869,37 € | 76.326,37 € |
| 21. D-NRW AöR | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 31.12.2022 | 0,08% | 0,00 € | 2.896.752,40 € |
| 22. ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 31.12.2021 | 2,00% | - | - |
| | **18.303.263,29 €** | **18.303.263,29 €** | | | | |

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

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

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

Der Wert des Sondervermögens bleibt im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

| A 1.3.4 | Wertpapiere des Anlagevermögens | | 133.810.659,53 € |
|---|---|---|---|
| | | Vorjahr: | 134.332.965,50 € |

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 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|
| RWE AG, Essen | 52.982.208,03 € | 52.459.902,06 € |
| kw-Versorgungsfonds | 81.350.757,47 € | 81.350.757,47 € |
| | **134.332.965,50 €** | **133.810.659,53 €** |

RWE-Aktien

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 RWE-Stammaktien. Diese werden im Jahresabschluss 2022 mit einem Buchwert von 41,59 EUR/ Stück bewertet. Im Jahr 2023 ist der Kurs der RWE-Aktie zurückgegangen. Am letzten Börsentag des Jahres 2023 (29.12.2023) weist die RWE-Aktie einen Schlusskurs von 41,18 EUR/ Stück aus.

Gemäß § 36 Abs. 5 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 2023 und insbesondere unter Berücksichtigung der Kursentwicklung im Wertaufhellungszeitraum 2024 (Schlusskurs am 25.03.2024: 31,17 €) muss von einer dauernden Wertminderung ausgegangen und das vom Kreis Paderborn gehaltene Aktienpaket zum 31.12.2023 neu bewertet werden. Unter Zugrundelegung des Börsenkurses am Bilanzstichtag 31.12.2023 von 41,18 EUR je RWE-Aktie ist ein Betrag in Höhe von 522.305,97 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 2023 haben sich keine Veränderungen ergeben.

| | | |
|---|---|---|
| **A 1.3.5** | **Ausleihungen** | **1.000,00 €** |
| | Vorjahr: | 1.000,00 € |

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

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

Beim Kreis Paderborn ist in 2023 nur die Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen“ besetzt.

Veränderungen zum Vorjahr haben sich nicht ergeben.

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

Diese Bilanzposition bleibt im Jahr 2023 unbesetzt.

| | | |
|---|---|---|
| **A 1.3.5.4** | **Sonstige Ausleihungen** | **1.000,00 €** |
| | Vorjahr: | 1.000,00 € |

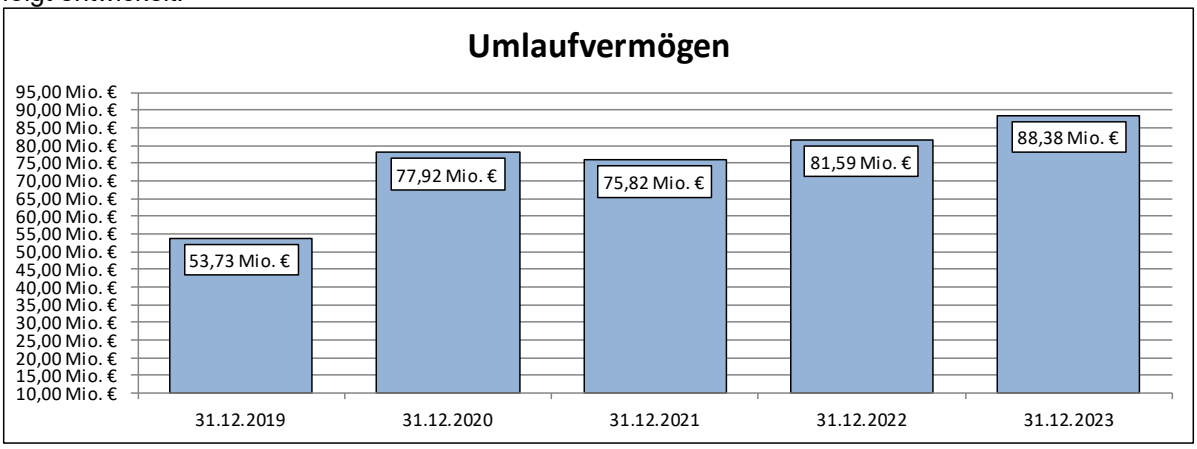
Unter diesem Posten wird der Genossenschaftsanteil des Kreises Paderborn an der Breitband OWL eG in Höhe von 1.000,00 EUR ausgewiesen.

| | | |
|---|---|---|
| **A 2** | **Umlaufvermögen** | **88.376.618,76 €** |
| | Vorjahr: | 81.593.293,22 € |

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

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

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




| | | | |
|---|---|---|---|
| **A 2.1** | **Vorräte** | | **198.471,52 €** |
| | | Vorjahr: | 188.946,06 € |

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

Zum 31.12.2023 ergeben sich folgende Bilanzwerte:

| | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Vorräte des Feuerschutzes | 11.348,71 € | 11.013,00 € |
| Medizinische Versorgung durch den Krankentransport und Rettungsdienst | 36.248,58 € | 28.026,11 € |
| Vorräte an Fahrzeugplaketten und Zulassungsdokumenten im Straßenverkehrsamt | 22.557,69 € | 31.112,03 € |
| Vorräte des Zentralen Kreisbauhofs | 118.791,08 € | 128.320,38 € |
| | **188.946,06 €** | **198.471,52 €** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **A 2.2** | **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** | | **58.472.121,31 €** |
| | | Vorjahr: | 50.093.429,44 € |

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 2,23 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 58,5 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 8,38 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** | **43.717.996,05 €** |
| | Vorjahr: | 37.912.397,04 € |

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 31.12.2022 | Forderungsbestand 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Forderungen aus Dienstleistungen | 8.494.996,11 € | 5.551.176,74 € |
| Forderungen aus Transferleistungen | 18.015.861,80 € | 24.514.696,54 € |
| sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen | 20.009.135,12 € | 23.132.498,48 € |
| Summen | 46.519.993,03 € | 53.198.371,76 € |
| ./. Pauschalwertberichtigung | 1.883.517,00 € | 2.041.241,00 € |
| ./. zweifelhafte Forderungen | 6.724.078,99 € | 7.439.134,71 € |
| **Werthaltige Forderungen** | **37.912.397,04 €** | **43.717.996,05 €** |

Die Pauschalwertberichtigung verteilt sich auf die vorgenannten Forderungsarten wie folgt:

| | |
|---|---|
| Forderungen aus Dienstleistungen: | 381.982,60 EUR |
| Forderungen aus Transferleistungen | 69.448,20 EUR |
| Sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen | 1.589.810,20 EUR |

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

| | |
|---|---|
| Befristete Niederschlagung von Forderungen | 1.711.354,03 EUR |
| Rückforderungen Jobcenter | 5.727.780,68 EUR |

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

Der Forderungsbestand des Jobcenters von 7.602.774,82 € wurde in Höhe von 5.727.780,68 € 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 Bildung- 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 14.449.571,87 €

Vorjahr: 11.331.067,43 €

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 31.12.2022 | Forderungsbestand 31.12.2023 |
|---|---|---|
| privatrechtliche Forderungen | 11.708.794,16 € | 14.867.348,03 € |
| ./. Pauschalwertberichtigung | 170.483,00 € | 184.759,00 € |
| ./. zweifelhafte Forderungen | 207.243,73 € | 233.017,16 € |
| **Werthaltige Forderungen** | **11.331.067,43 €** | **14.449.571,87 €** |

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 1,67 Mio. EUR (3,6 Mio. EUR), aus Vorschusszahlungen an Krankenkassen in Höhe von 3,1 Mio. EUR ( 3,57 Mio. EUR) und aus sonstigen Forderungen in Höhe von 948 TEUR ( 817 TEUR). In Klammern: Stand am 31.12.2022.

## A 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände 304.553,39 €

Vorjahr: 849.964,97 €

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 (153,9 TEUR) und ein grundsätzlich der Rückforderung unterliegender, noch nicht vollständig verwendeten Teilbetrag aus einem Investitionskostenzuschuss (148,9 TEUR) enthalten.

Bei diesem Bilanzposten wurde keine Wertberichtigung vorgenommen.

## A 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens 5.000.000,00 €

Vorjahr: 8.000.000,00 €

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 Sparkasse Paderborn-Detmold-Höxter aus. Bei Liquiditätsengpässen würde wieder auf diese Mittel zurückgegriffen.

## A 2.4 Liquide Mittel 24.706.025,93 €

Vorjahr: 23.310.917,72 €

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 31.12.2023 |
|---|---|
| **Girokonten** | |
| Sparkasse Paderborn-Detmold-Höxter | 6.758,11 € |
| Verbundvolksbank OWL eG | 3.465.197,41 € |
| Deutsche Bank AG | 22.468,97 € |
| Zwischensumme Girokonten | 3.494.424,49 € |
| **Tagesgelder** | |
| Sparkasse Paderborn-Detmold-Höxter | 21.114.717,21 € |
| Verbundvolksbank OWL eG | 0,00 € |
| Zwischensumme Tagesgeldkonten | 21.114.717,21 € |
| **Schulgirokonten** | |
| Ludwig-Erhard-Berufskolleg | 12.715,76 € |
| Berufskolleg Schloß Neuhaus | 36.393,78 € |
| Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg PB | 8.502,99 € |
| Gregor-Mendel-Berufskolleg | 3.385,55 € |
| Helene-Weber-Berufskolleg | 8.882,48 € |
| Astrid-Lindgren-Schule | 1.438,60 € |
| Erich-Kästner-Schule | 1.872,14 € |
| Hermann-Schmidt-Schule | 2.250,00 € |
| Zwischensumme Schulgirokonten | 75.441,30 € |
| **Schwebeposten** | 5.649,80 € |
| **Barkassen** | |
| Handvorschuss-/ Wechselgeldkassen | 3.860,80 € |
| **fremde liquide Mittel** | |
| Sparkasse Paderborn-Detmold-Höxter (Amtsvormundschaften) | 11.932,33 € |
| **Gesamt** | **24.706.025,93 €** |

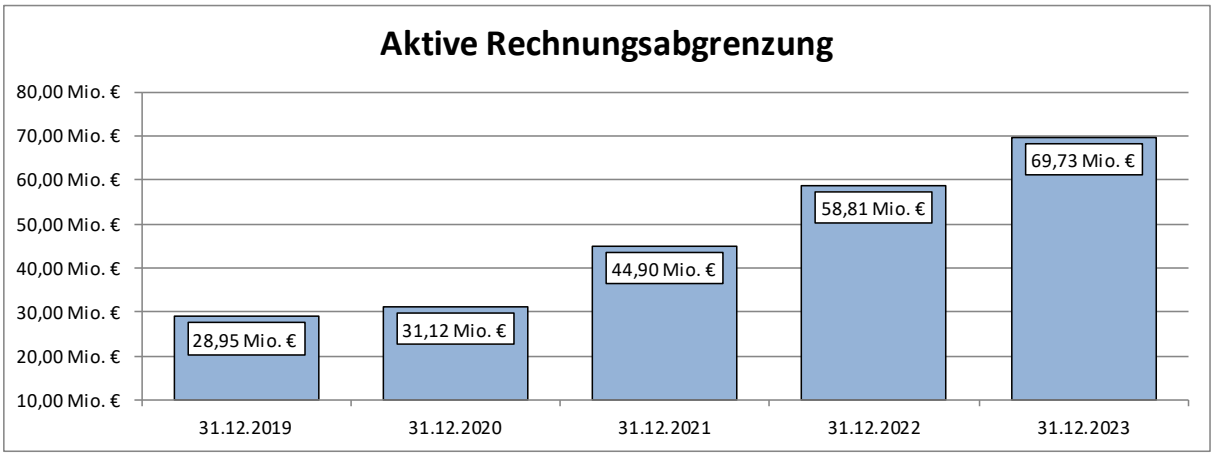
Die Ermittlung dieses Bestands fußt auf den Saldenbestätigungen der Banken sowie den Meldungen der Ämter über die Bestände der Barkassen. Bei dem unter Schwebeposten ausgewiesenen Betrag in

Höhe von 5.649,80 € handelt es sich um zwei SEPA-Lastschrifteneinzüge (5.444,80 € und 205,00 €) vom 29.12.2023, die erst am 02.01.2024 dem Konto des Kreises Paderborn gutgeschrieben worden sind.

| **A 3** | **Aktive Rechnungsabgrenzung** | **69.725.509,31 €** |
|---|---|---|
| | Vorjahr: | 58.806.080,91 € |

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 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Aktive RAP im Sinne von § 43 Abs. 1 KomHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung) | 7.345.636,94 € | 12.136.162,38 € |
| Aktive RAP im Sinne von § 44 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW (Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung) | 51.460.443,97 € | 57.589.346,93 € |
| | **58.806.080,91 €** | **69.725.509,31 €** |

Die gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO NRW vorgenommene Abgrenzung beruht im Wesentlichen auf im Dezember 2023 geleistete Auszahlungen für den Monat Januar 2024 für:

| Zusammensetzung der transitorischen Rechnungsabgrenzung | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|
| Sozialhilfeleistungen 01/2024 | 5.189.212,56 € |
| Unterhaltsvorschusszahlungen 01/2024 | 348.055,00 € |
| Beamtenbesoldung 01/2024 | 1.455.940,84 € |
| Versorgungsaufwand 2024 | 687.140,68 € |
| Leistungen für Unterkunft und Heizung | 3.677.218,26 € |
| Sonstige | 778.595,04 € |
| **Gesamt** | **12.136.162,38 €** |

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 Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|
| Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen | 23.663.469,98 € |
| Zuwendungen zum Ausbau von Jugendeinrichtungen | 27.187,18 € |
| Zuwendungen zum Ausbau von Begegnungsstätten | 1.755,91 € |
| Zuwendungen zum Ausbau von Sportstätten | 10.132,47 € |
| ARAP Breitbandausbau Kommunen | 31.379.363,34 € |
| Zuwendnungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt | 1.857.008,20 € |
| Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH | 650.429,85 € |
| **Gesamt** | **57.589.346,93 €** |

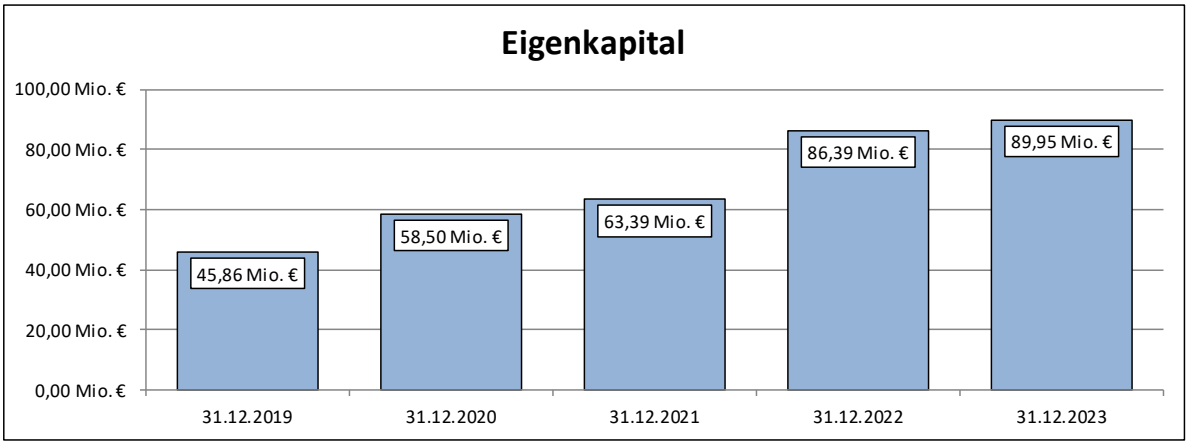
Bei den hier abgegrenzten Zuschüssen handelt es sich größtenteils um die Weitergabe von Zuwendungen, die der Kreis Paderborn selbst von Dritten erhalten hat. Diese werden in der Bilanz unter dem Posten „Passive Rechnungsabgrenzung“ mit einem Buchwert von 57,59 Mio. EUR ausgewiesen.

# 4.2 P A S S I V A

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 1** | **Eigenkapital** | | **89.950.362,68 €** |
| | | Vorjahr: | 86.389.540,74 € |

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 2022 erfolgt in den nachstehenden einzelnen Eigenkapitalpositionen.

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

| | **Ist-Wert 2023** EUR | **Planwert 2024** EUR | **Planwert 2025** EUR | **Planwert 2026** EUR | **Planwert 2027** EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| Bestand der Ausgleichsrücklage **nach** Ergebnisverwendung | 35.020.702 | 21.620.702 | 16.620.702 | 13.620.702 | 11.620.702 |
| Bestand der Allgemeinen Rücklage **nach** Ergebnisverwendung und unmittelbaren Verrechnungen | 54.929.661 | 54.933.661 | 54.937.661 | 54.941.661 | 54.945.661 |
| **Summe Eigenkapital** | **89.950.363** | **76.554.363** | **71.558.363** | **68.562.363** | **66.566.363** |

| Nachrichtlich: | **Ist-Wert 2023** EUR | **Planwert 2024** EUR | **Planwert 2025** EUR | **Planwert 2026** EUR | **Planwert 2027** EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| Jahresüberschuss (+) \| Jahresfehlbetrag (-) | +4.016.192 | -13.400.000 | -5.000.000 | -3.000.000 | -2.000.000 |
| unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW | -455.370 | +4.000 | +4.000 | +4.000 | +4.000 |

| **P 1.1** | **Allgemeine Rücklage** | **54.929.661,08 €** |
|---|---|---|
| | Vorjahr: | 55.385.031,19 € |

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 31.12.2023 mit 54,93 Mio. EUR gegenüber der Vorjahresbilanz (55,39 Mio. EUR) einen um 0,46 Mio. EUR verringerten Bestand aus. Diese Veränderung ist auf Wertveränderungen zurückzuführen.

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

Im Haushaltsjahr 2023 haben folgende Verrechnungen zu einer Veränderung der allgemeinen Rücklage geführt:

| | |
|---|---|
| Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | + 192.590,56 € |
| Erträge aus der Wertberichtigung (Zuschreibung) auf Finanzanlagen | 0,00 € |
| Aufwand aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | -125.654,70 € |
| Aufwand aus der Wertberichtigung (Abschreibung) auf Finanzanlagen | -522.305,97 € |
| **Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage** | **-455.370,11 €** |

| **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** | **31.004.509,55 €** |
|---|---|---|
| | Vorjahr: | 15.117.493,56 € |

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. NKFWG 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 2022 mit einem Jahresüberschuss von 15.887.015,99 EUR. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 18.12.2023 diese Ergebnisverwendung beschlossen.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 1.4** | **Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag** | | **4.016.192,05 €** |
| | | Vorjahr: | 15.887.015,99 € |

Diese Position ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, die alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres aufzeigt. Das Ergebnis des Kreises Paderborn für das Jahr 2023 beläuft sich auf einen Jahresüberschuss in Höhe von 4.016.192,05 EUR.

Das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen (3.NKFWG NRW) ist zum 31.12.2023 in Kraft getreten und die Änderungen sind somit auf den Jahresabschluss zum 31.12.2023 anzuwenden. Bislang musste der Kreistag in Zusammenhang mit der Feststellung des Jahresabschlusses über die Behandlung des Jahresüberschusses beschließen.

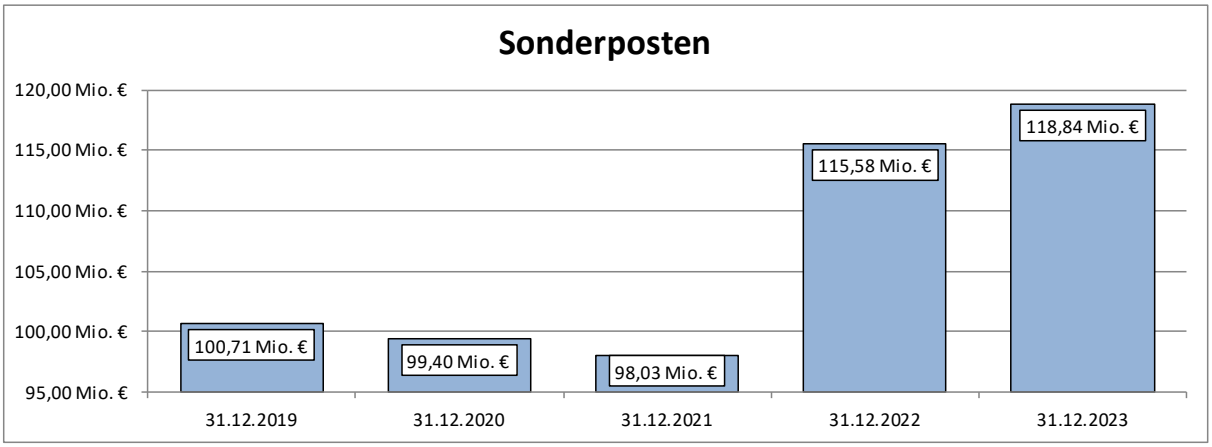
Die Neufassung des § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW sieht einen neuen Automatismus für die Verwendung eines Jahresüberschusses vor. Im Falle eines Jahresüberschusses wird dieser mit Feststellung des Jahresabschlusses automatisch der Ausgleichsrücklage zugeführt. Die Regelung dient der Stärkung der Ausgleichsrücklage als Schwankungsreserve für den Haushaltsausgleich kommender Jahre. Damit wird zugleich eine nachhaltige Erhaltung der Allgemeinen Rücklage bewirkt. Nur die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage kann nach § 76 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 und 2 GO NRW die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes auslösen, sofern keine bilanzielle Überschuldung gegeben ist. Eine gesonderte Beschlussfassung des Kreistages über die Verwendung des Jahresüberschusses zur Erhöhung der Ausgleichsrücklage ist nicht mehr zu fassen. 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.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 2** | **Sonderposten** | | **118.837.868,92 €** |
| | | Vorjahr: | 115.576.171,72 € |

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

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

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




Die sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 ergebenden Änderungen werden in den nachstehenden Sonderpostenpositionen erläutert.

| | | |
|---|---|---|
| **P 2.1** | **Sonderposten für Zuwendungen** | **109.779.216,62 €** |
| | Vorjahr: | 110.864.227,62 € |

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 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 | Umbuchungen 2023 | ertragswirks. Auflösung | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Sonderposten für Zuwendungen | 110.864.227,62 € | 5.258.842,71 € | 97.419,81 € | 0,00 € | 6.246.433,90 € | 109.779.216,62 € |

Die Zugänge in 2023 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 2023 wurden an zu dieser Förderform gehörenden Mitteln im Wesentlichen rd. 1,59 Mio. EUR aus der Schulpauschale dem Sonderposten für Zuwendungen zugeführt:

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 2.2** | **Sonderposten für Beiträge** | | **0,00 €** |
| | | Vorjahr: | 0,00 € |

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 2.3** | **Sonderposten für den Gebührenausgleich** | | **7.422.070,26 €** |
| | | Vorjahr: | 3.906.569,14 € |

Sonderposten für den Gebührenausgleich ergeben sich aus § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz (KAG). Danach ist der Kreis Paderborn gegenüber den Gebührenzahlern verpflichtet, Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen innerhalb von vier Jahren auszugleichen und zur Entlastung künftiger Gebühren einzusetzen.
Die unter diesem Bilanzposten ausgewiesenen Sonderposten beinhalten die Kostenüberdeckungen für den Krankentransport und Rettungsdienst.

Für 2023 ergibt sich für diese Einrichtung eine Kostenüberdeckung in Höhe von 3.515.501,12 EUR. Dieser Gebührenüberschuss ist in den Sonderposten für den Gebührenausgleich einzustellen. Damit ergibt sich insgesamt eine Gebührenerstattungsverpflichtung in Höhe von 7.422.070,26 EUR.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 2.4** | **Sonstige Sonderposten** | | **1.636.582,04 €** |
| | | Vorjahr: | 805.374,96 € |

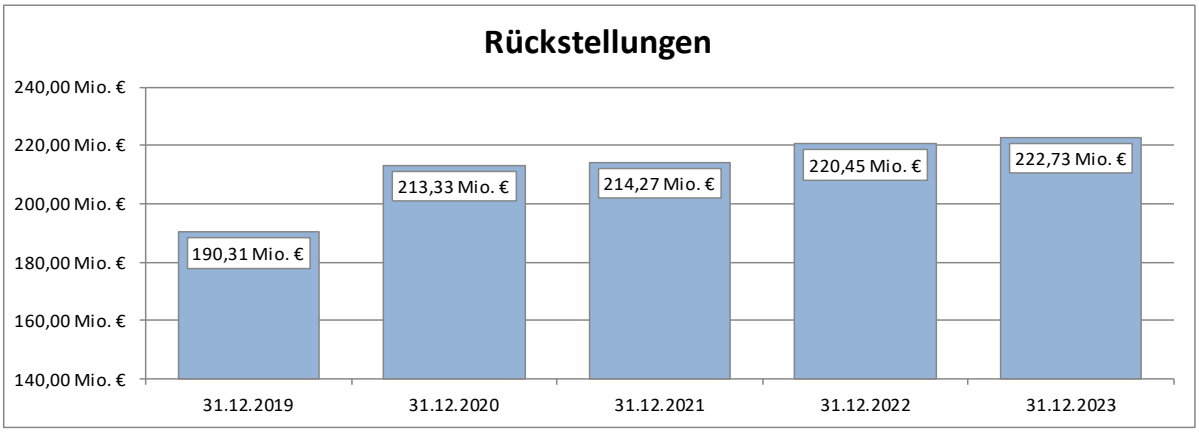
Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der in 2023 erfolgten investiven Verwendung von Fördermitteln aus dem Programm „Gute Schule 2020“ (Zugang in Höhe von 1,1 Mio. EUR) sowie aus dem Digitalpakt i.H.v. 123,6 TEUR. Demgegenüber stehen Auflösungen von Sonderposten in Höhe der auf die aktivierten Vermögensgegenstände erfolgten Abschreibungen (405,9 TEUR).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 3** | **Rückstellungen** | | **222.727.706,71 €** |
| | | Vorjahr: | 220.447.576,40 € |

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

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

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




Die Summen der im Jahresabschluss 2023 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** | | **198.642.104,00 €** |
| | | Vorjahr: | 197.195.458,00 € |

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 31.12.2023 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 31.12.2023 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

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

| | Stand am 31.12.2022 | Verbrauch/ Verwendung | Auflösung | Umbuchung | Zuführung | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Pensionsverpflichtungen Aktive | 62.804.105,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.703.536,00 € | 5.168.867,00 € | 60.269.436,00 € |
| Pensionsverpflichtungen Versorgungs-empfänger | 88.098.558,00 € | 3.402.475,00 € | 0,00 € | 7.703.536,00 € | 0,00 € | 92.399.619,00 € |
| Beihilfeverpflichtungen Aktive | 17.026.836,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.979.783,00 € | 850.202,00 € | 15.897.255,00 € |
| Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger | 29.265.959,00 € | 0,00 € | 1.169.948,00 € | 1.979.783,00 € | 0,00 € | 30.075.794,00 € |
| | **197.195.458,00 €** | **3.402.475,00 €** | **1.169.948,00 €** | **0,00 €** | **6.019.069,00 €** | **198.642.104,00 €** |

Der Wert der Rückstellungen hat sich in der Bilanz 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 1,45 Mio. EUR erhöht.

Bei den Umbuchungen in Höhe von rd. 9,7 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 31.12.2022 eine Rückstellung in Höhe von 69,59 Mio. EUR ausgewiesen.

## P 3.3 Instandhaltungsrückstellungen 2.232.271,20 €

Vorjahr: 3.752.113,68 €

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 31.12.2022 | Verbrauch/ Verwendung | Auflösung | Zuführung | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Sanierung Parkplatz Kreishaus Büren | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 150.000,00 € | 150.000,00 € |
| 2. Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn | 477.227,10 € | 122.753,87 € | 354.473,23 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses und des Gesundheitsamtes Paderborn | 1.317.000,00 € | 1.154.566,10 € | 0,00 € | 0,00 € | 162.433,90 € |
| 4. Barrierefreier Zugang / LED-Beleuchtung Wewelsburg | 29.075,08 € | 10.274,99 € | 0,00 € | 0,00 € | 18.800,09 € |
| 5. Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg | 52.612,16 € | 52.612,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6. Instandhaltung diverser Radwege | 156.012,72 € | 156.012,72 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 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) | 280.000,00 € | 30.843,93 € | 0,00 € | 0,00 € | 249.156,07 € |
| 11. EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule | 30.818,76 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 30.818,76 € |
| 12. Dach- und Fassadensanierung Wewelsburg | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 200.000,00 € | 200.000,00 € |
| 13. Sanierung Fassade und Blitzschutz Kreishaus Büren | 214.374,67 € | 109.305,48 € | 0,00 € | 0,00 € | 105.069,19 € |
| 14. Sanierung, Brandschutz Rathenaustraße 28a | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 80.000,00 € | 80.000,00 € |
| 15. Sanierung WC-Anlagen Ludwig-Erhard-Berufskolleg | 122.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 122.000,00 € |
| 16. Sanierung WC-Anlagen Helene-Weber-Berufskolleg | 249.998,86 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 249.998,86 € |
| 17. Durchführung W-LAN Fehleranalyse | 169.636,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 169.636,39 € |
| 18. Netzwerkertüchtigung an kreiseigenen Schulen | 286.323,06 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 286.323,06 € |
| 19.Sanierung Außenanlage Kreishaus Büren | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 41.000,00 € | 41.000,00 € |
| | **3.752.113,68 €** | **1.636.369,25 €** | **354.473,23 €** | **471.000,00 €** | **2.232.271,20 €** |

Zu 1: Sanierung Parkplatz Kreishaus Büren

Auf Antrag des Amtes 65 wurde für die Sanierung des Parkplatzes am Kreishaus Büren eine Rückstellung i.H.v. 150.000,00 EUR gebildet. Die Maßnahme konnte in 2023 nicht abgeschlossen werden und mit weiteren Kostensteigerungen wird gerechnet.

Zu 2: Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn

Mit der Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn wurde 2015 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2022 betrug die Rückstellung 477.227,10 EUR. In 2023 wurde die Rückstellung i.H.v. 122.753,87

EUR in Anspruch genommen. Der verbleibende Rückstellungsbetrag i.H.v. 354.473,23 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 3: Bauunterhaltungsmaßnahmen im Kreishaus und Gesundheitsamt Paderborn
Einhergehend mit der Renovierung der Büroreinrichtung 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. Bis zum Bilanzstichtag wurde die Rückstellung i.H.v. 1.154.566,10 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag von 162.433,90 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 wird weiter vorgetragen.

Zu 5: Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg
Zuletzt wurde der Rückstellung im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 ein Betrag i.H.v. 90.000,00 EUR auf Grund einer Mängelbeseitigung aus einer Sachverständigenprüfung zugeführt. In 2022 wurde die Rückstellung i.H.v. 37.387,84 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 52.612,16 EUR wurde in 2023 vollständig in Anspruch genommen.

Zu 6: Instandhaltung diverser Radwege
Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 auf Antrag des Kreisstraßenbauamtes neu gebildet wurde. Im Rahmen der in 2020 durchgeführten Zustandserfassung wurde ein Instandhaltungsbedarf an div. Radwegen (insbesondere an den Kreisstraßen 28, 37, 20 und 34) festgestellt. In 2021 wurde die Rückstellung i.H.v. 90.508,01 EUR und in 2022 i.H.v. 138.479,27 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 156.012,72 EUR wurde in 2023 vollständig in Anspruch genommen.

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. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2023 nicht abgeschlossen werden und die Rückstellung i.H.v. 155.000,00 EUR ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 10: Brandschutzmaßnahmen am / im Kreishaus Paderborn
Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2021 auf Antrag des Gebäudemanagements neu gebildet wurde. In 2023 wurde die Rückstellung i.H.v. 30.843,93 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag von 249.156,07 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 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 werden der Rückstellung im JA 2023 200.000,00 EUR für weitere Maßnahmen zugeführt.

Zu 13: Sanierung Fassade und Blitzschutz Kreishaus Büren
Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung in Höhe von 130.000,00 EUR wurde 2019 in Höhe von 5.625,33 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 124.374,67 EUR wurde in 2020, 2021 und in 2022 nicht in Anspruch genommen und 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 von 105.069,19 EUR ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 14: Gebäudesanierung und Brandschutzmaßnahmen in der Rathenaustraße 28a
Auf Antrag des Amtes 65 wird für die Sanierung des Gebäudes Rathenaustraße 28a eine Rückstellung in Höhe von 80.000,00 EUR gebildet. Die Maßnahme konnte in 2023 nicht abgeschlossen werden und mit weiteren Kostensteigerungen wird gerechnet.

Zu 15: Sanierung WC-Anlagen Ludwig-Erhard-Berufskolleg
Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 i.H.v. 300.000,00 EUR neu gebildet wurde. Zum Stichtag 31.12.2021 betrug die Rückstellung 22.057,82 EUR. In 2022 wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2022 nicht abgeschlossen werden, des Weiteren 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 Betrag ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 16: Sanierung WC-Anlagen Helene-Weber-Berufskolleg
Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 neu gebildet wurde. Die Sanierung konnte in 2021 durchgeführt werden und die Rückstellung wurde in Höhe von 215.549,31 EUR in Anspruch genommen. Zum Stichtag 31.12.2021 betrug die Rückstellung 184.450,69 EUR. In 2022 wurde die Rückstellung in Höhe von 94.451,83 EUR in Anspruch genommen. Laut Mitteilung des Amtes 65 konnte die Maßnahme in 2022 nicht abgeschlossen werden, des Weiteren 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 die Rückstellung i.H.v. 249.998,86 EUR ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 17: W-LAN Fehleranalyse
Die im Jahresabschluss 2018 gebildete Rückstellung betrug zum Stichtag 31.12.2021 184.855,98 EUR und wurde in 2022 in Höhe von 15.219,59 EUR in Anspruch genommen. In 2023 wurde die Rückstellung nicht in Anspruch genommen und der Restbetrag in Höhe von 169.636,39 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 18: Netzwerkertüchtigung an kreiseigenen Schulen
Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandhaltungsrückstellung, die in 2018 gebildet wurde. Die Rückstellung wurde in 2022 in Höhe von 10.060,57 EUR in Anspruch genommen. In 2023 erfolgte keine Inanspruchnahme. Laut Mitteilung des Amtes 13 ist noch mit weiteren Zahlungen aus der Rückstellung zu rechnen und der Restbetrag in Höhe von 286.323,06 EUR ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 19: Sanierung der Außenanlage am Kreishaus Paderborn
Auf Antrag des Amtes 65 wird für die Sanierung der Außenanlage am Kreishaus Paderborn eine Rückstellung in Höhe von 41.000,00 EUR gebildet. Die Maßnahme konnte in 2023 nicht abgeschlossen werden.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 3.4** | **Sonstige Rückstellungen** | | **21.853.331,51 €** |
| | | Vorjahr: | 19.500.004,72 € |

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:

| | lfd. Nr. | Bezeichnung der Rückstellungen | Amt | Gesamtbetrag am 31.12.2022 | Veränderungen im Haushaltsjahr | | | | Gesamtbetrag am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Verbrauch/ Verwendung | Auflösung | Umbuchung | Zuführung/ Bildung | |
| bereits in Eröffnungsbilanz | 1 | Personalrückstellung für Altersteilzeit | 11 | **829.460,96** | 489.867,04 | 0,00 | 0,00 | 553.037,03 | **892.630,95** |
| | 2 | Personalrückstellung für Urlaubsansprüche | 11 | **2.345.438,74** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 545.632,83 | **2.891.071,57** |
| | 3 | Personalrückstellung für Arbeitszeitguthaben | 11 | **1.574.116,29** | 140.609,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **1.433.507,20** |
| | 4 | Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen | 20 | **15.773,85** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **15.773,85** |
| neu im Jahresabschluss 2023 aufgenommene Rückstellungen | 5 | Rückstellung für Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT Kita Projekt Little Bird | 01 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.645,00 | **54.645,00** |
| | 6 | Rückstellung für Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT Formularsystem Form Solutions | 01 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 | **10.500,00** |
| | 7 | Rückstellung für ausstehende Rechnung des DRK | 03 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.654,66 | **31.654,66** |
| | 8 | Rückstellung für ausstehende Abschlussrechnung im Rettungsdienst | 38 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.300,00 | **9.300,00** |
| | 9 | Rückstellung für ausstehende Endabrechnung gegenüber der Verbraucherzentrale Paderborn | 39 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | **40.000,00** |
| | 10 | Rückstellung für eine Verpflichtung gegenüber dem Betreuungsträger AWO | 40 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.600,00 | **65.600,00** |
| | 11 | Rückstellung für eine Verpflichtung gegenüber dem Verein Pro Leistungssport | 40 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.600,00 | **30.600,00** |
| | 12 | Rückstellung für eine Verpflichtung gegenüber der Fa. HS Service Schwarza | 40 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | **10.000,00** |
| | 13 | Rückstellung für die ausstehenden Verpflichtungen aus den Verhandlungen der Vergütungsvereinbarungen im Bereich der Stationähren Hilfe zur Pflege | 50 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800.000,00 | **800.000,00** |
| | 14 | Ausstehende Rechnung Jahrespacht Kreisbauhof 2023 | 65 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.000,00 | **299.000,00** |
| jährlicher Verbrauch und Neubildung | 15 | Prüfungsgebühr GPA | 10 | **109.486,50** | 56.029,60 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | **93.456,90** |
| | 16 | Personalrückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB) | 11 | **1.212.514,00** | 1.125.185,70 | 87.328,30 | 0,00 | 1.242.490,00 | **1.242.490,00** |
| | 17 | Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrnwechsel von Beamten | 20 | **1.908.738,00** | 190.525,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **1.718.213,00** |
| | 18 | Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen" | 50 | **608.279,93** | 608.279,93 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | **700.000,00** |
| | 19 | Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zurGesundheit in Einrichtungen" | 50 | **753.674,89** | 753.674,89 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | **1.000.000,00** |
| | 20 | Rückstellung für die Verpflichtungen aus den ausstehnden Endabrechnungen für Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge | 50 | **191.720,07** | 76.189,13 | 115.530,94 | 0,00 | 300.000,00 | **300.000,00** |
| | 21 | Rückstellung für die Verplichtungen aus den ausstehenden Endabrechnungen für Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge | 50 | **246.325,11** | 57.340,68 | 188.984,43 | 0,00 | 500.000,00 | **500.000,00** |
| | 22 | Rückstellung für ausstehende Rechnungen der GKD | 13 | **108.300,00** | 108.300,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | **2.000.000,00** |
| | 23 | Rückstellung für ausstehende Rechnung der GKD für Richtfunkstrecken (Leitungskosten) | 13 | **12.000,00** | 10.617,98 | 1.382,02 | 0,00 | 25.000,00 | **25.000,00** |
| | 24 | Rückstellung Verfahrenskosten Windkraftanlagen | 30/66 | **263.346,64** | 51.788,71 | 171.557,93 | 0,00 | 173.000,00 | **213.000,00** |
| in Vorjahren gebildete Rückstellungen | 25 | Nachzahlung aus ruhenden Widerpsruchsverfahren zur amtsangemessene Alimention der Beamten | 11 | **500.000,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **500.000,00** |
| | 26 | Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs | 20 | **344.238,11** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **344.238,11** |
| | 27 | Rückstellung für Verpflichtungen aus Insolvenz-verf. Flughafen / KVW | 20 | **6.354.650,27** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **6.354.650,27** |
| | 28 | Rückstellung Steuernachzahlung § 2b UStG | 20 | **100.000,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **100.000,00** |
| | 29 | Ausstehende Schlussabrechnung Sanierung Kreisstraße K9 | 69 | **70.000,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **70.000,00** |
| aufgelöste (ggfls. teilweise) Rückstellungen | 30 | Beratungskosten Re-Dimensionierung Flughafen | 20 | **6.332,36** | 0,00 | 6.332,36 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| | 31 | Rückstellung für drohende Kosten der Tierseuchenbekämpfung (ASP) | 39 | **849.609,00** | 0,00 | 849.609,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| | 32 | Rückstellung für ausstehende Zuweisung an die Kloster Dahlheim Stiftung | 41 | **60.000,00** | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| | 33 | Rückstellung für ausstehende Endabrechnung der Gaskosten | 65 | **36.000,00** | 0,00 | 36.000,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| | 34 | Möglicher Amtshaftungsanspruch aus Verfahren Windkraftanlagen | 30 | **1.000.000,00** | 0,00 | 892.000,00 | 0,00 | 0,00 | **108.000,00** |
| | | | | **19.500.004,72** | **3.728.407,75** | **2.348.724,98** | **0,00** | **8.430.459,52** | **21.853.331,51** |

Die gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung im Jahr 2023 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 31.12.2023 befanden sich 14 Bedienstete in der Freizeitphase. Die Rückstellung wurde mit 489,9 TEUR für Zahlungen an die sich in der Freizeitphase befindlichen Personen in Anspruch genommen.
In 2023 wurden 8 neue Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen. Zur Deckung der Zahlungsverpflichtungen während der Freizeitphase wurden der Altersteilzeitrückstellung 553 TEUR zugeführt.

Zu 2: Rückstellung für Urlaubsansprüche
Für die Bewertung der Rückstellung für Urlaubsansprüche wurden die individuellen Resturlaubsansprüche aus 2023 aller Bediensteten des Kreises ermittelt. Im Vergleich zu 2022 ergab sich in 2023 eine Rückstellungszuführung in Höhe von 545.632,83 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 2022 ergab sich in 2023 eine Rückstellungsreduzierung in Höhe von 140.609,09 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 2023 bleibt die Höhe der Rückstellung unverändert.

Zu 5: Rückstellung für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT
Auf Antrag des Amtes 01 wurde für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT für das Kita Projekt Little Bird eine Rückstellung i.H.v. 54.645,00 EUR gebildet.

Zu 6: Rückstellung für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT
Auf Antrag des Amtes 01 wurde für ausstehende Verpflichtungen gegenüber der OWL-IT für das Formularsystem Form Solutions eine Rückstellung i.H.v. 10.500,00 EUR gebildet.

Zu 7: Rückstellung für ausstehende Rechnung des DRK
Eine Rückstellung i.H.v. 31.654,66 EUR wurde auf Antrag des Amtes 03 für die ausstehende Verpflichtung gegenüber dem DRK gebildet (ausstehende Rechnung Kreis-Kita).

Zu 8: Rückstellung für ausstehende Abschlussrechnung im Rettungsdienst
Auf Antrag des Amtes 38 wurde für eine ausstehende Abschlussrechnung im Rettungsdienst eine Rückstellung i.H.v. 9.300,00 EUR gebildet.

Zu 9: Rückstellung für ausstehende Endabrechnung der Verbraucherzentrale Paderborn
Auf Antrag des Amtes 39 wurde für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber der Verbraucherzentrale Paderborn eine Rückstellung i.H.v. 40.000,00 EUR gebildet.

Zu 10: Rückstellung für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem Betreuungsträger AWO

Auf Antrag des Amtes 40 wurde für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem Betreuungsträger AWO eine Rückstellung i.H.v. 65.600,00 EUR gebildet.

Zu 11: Rückstellung für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem Verein Pro Leistungssport
Auf Antrag des Amtes 40 wurde für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber dem Verein Pro Leistungssport eine Rückstellung i.H.v. 30.600,00 EUR gebildet.

Zu 12: Rückstellung für eine Verpflichtung gegenüber der Fa. HS Service Schwarza
Auf Antrag des Amtes 40 wurde für eine ausstehende Verpflichtung gegenüber der Fa. HS Service Schwarza für die Prüfung der beweglichen elektrischen Betriebsmittel in den kreiseigenen Schulen eine Rückstellung i.H.v. 10.000,00 EUR gebildet.

Zu 13: Rückstellung für die ausstehenden Verpflichtungen aus den Verhandlungen der Vergütungsvereinbarungen im Bereich der Stationären Hilfe zur Pflege
Eine Rückstellung i.H.v. 800.000,00 EUR wurde 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 ist in 2023 ausgelaufen und wird rückwirkend zu voraussichtlich höheren Konditionen abgeschlossen.

Zu 14: Ausstehende Rechnung für die Jahrespacht 2023 des Kreisbauhofes
Auf Antrag des Amt 65 wurde eine Rückstellung i.H.v. 299.000,00 EUR für die ausstehende Rechnung des Eigenbetriebs A.V.E. für die Jahrespacht 2023 des Kreisbauhofes gebildet.

Zu 15: Prüfungsgebühr GPA
Die GPA überprüft in der Regel im Abstand von 5 Jahren die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kommunen des Landes NRW. Prüfungsgegenstand ist dabei der Zeitraum zwischen der letzten und der aktuellen Prüfung. Für eine periodengerechte Zuordnung der kommenden Prüfungsgebühren werden diese ratierlich angesammelt.
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. Laut Mitteilung des Amtes 10 ist der Rückstellung im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 ein Betrag in Höhe von 40.000,00 € zuzuführen.

Zu 16: 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 2022 gebildete Rückstellung für Leistungsentgelte von 1,21 Mio. EUR wurde in 2023 i.H.v. 1.125.185,70 EUR in Anspruch genommen und 87.328,30 EUR wurden ertragswirksam aufgelöst. Zur Deckung der sich aus LOB ergebenden Verpflichtungen des Jahres 2023 erfolgte eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 1,24 Mio. EUR.

Zu 17: 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 31.12.2023 wird von den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw) unter Berücksichtigung der jeweiligen Rechtsgrundlage des Personalfalls und unter Zugrundelegung einer Abzinsung von 5,00 % p.a. in Form eines Barwertes zum 31.12.2023 ermittelt.
Das Ergebnis für 2023 liegt derzeit noch nicht vor.

Zu 18: 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 2022 im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen wurde eine Rückstellung in Höhe von 608.279,93 EUR gebildet. Bis zum Stichtag wurde die Rückstellung in voller Höhe in Anspruch genommen. Bis zum Bilanzstichtag hat die AOK Nordwest das Jahr 2023 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2023 wurde eine Rückstellung i.H.v. 700.000,00 EUR für Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen gebildet.

Zu 19: 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 2022 im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen wurde eine Rückstellung in Höhe von 753.674,89 EUR gebildet. Bis zum Stichtag wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen. Bis zum Bilanzstichtag hat die AOK Nordwest das Jahr 2023 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2023 wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.000.000,00 EUR für Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen gebildet.

Zu 20: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge

Für die sich aus der Abrechnung mit der AOK Nordwest ergebenden Verpflichtungen für das Jahr 2022 im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge wurde eine Rückstellung in Höhe von 191.720,07 EUR gebildet. Bis zum Stichtag wurde die Rückstellung i.H.v. 76.189,13 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag von 115.530,94 EUR ertragswirksam aufgelöst. Bis zum Bilanzstichtag hat die AOK Nordwest das Jahr 2023 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2023 wurde eine Rückstellung i.H.v. 300.000,00 EUR für Hilfen zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge gebildet.

Zu 21: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge

Für die sich aus der Abrechnung mit der AOK Nordwest ergebenden Verpflichtungen für das Jahr 2022 im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge wurde eine Rückstellung in Höhe von 246.325,11 EUR gebildet. Bis zum Stichtag wurde die Rückstellung i.H.v. 57.340,68 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag von 188.984,43 EUR ertragswirksam aufgelöst. Bis zum Bilanzstichtag hat die AOK Nordwest das Jahr 2023 mit dem Kreis Paderborn nicht abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das Jahr 2023 wurde eine Rückstellung i.H.v. 500.000,00 EUR für Hilfen zur Gesundheit innerhalb von Einrichtungen für Ukraine Flüchtlinge gebildet.

Zu 22: Rückstellung für ausstehende Rechnungen der GKD

Die im JA 2022 gebildete Rückstellung für ausstehende Rechnungen der GKD in Höhe von 108.300,00 EUR wurde in 2023 vollständig in Anspruch genommen. Für ausstehende Rechnungen des Haushaltsjahres 2023 wird der Rückstellung auf Antrag des Amtes 13 ein Rückstellungsbetrag i.H.v. 2.000.000,00 EUR zugeführt.

Zu 23: Rückstellung für ausstehende Rechnung der GKD für Richtfunkstrecken (Leitungskosten)
Die im JA 2022 gebildete Rückstellung für eine ausstehende Rechnung der GKD für Richtfunkstrecken (Leitungskosten) i.H.v. 12.000,00 EUR wurde i.H.v. 10.617,98 EUR in Anspruch genommen und der Restbetrag i.H.v. 1.382,02 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst. Für eine ausstehende Rechnung der GKD für 2023 wird auf Antrag des Amtes 13 der Rückstellung ein Betrag i.H.v. 25.000,00 EUR zugeführt.

Zu 24: 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 wird mit Auszahlungen i.H.v. 40.000,00 EUR gerechnet und der Differenzbetrag von 171.557,93 EUR ertragswirksam aufgelöst. Für das Risiko von Verfahren bzgl. Windenergieanlagen für das Jahr 2023 erfolgt eine Zuführung zur Rückstellung i.H.v. 173.000,00 EUR. Die Rückstellung weist insgesamt einen Wert von 213.000,00 EUR aus.

Zu 25: 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. Über die eingelegten Widersprüche wurde noch nicht entschieden. Der Rückstellungsbetrag in Höhe von 500.000,00 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 26: 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 Vorsichtprinzips 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 lag keine Inanspruchnahme vor. Der Restbetrag von 344.238,11 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 27: Rückstellung für mögliche Verpflichtungen aus der Durchführung des Insolvenzverfahrens der Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH sowie aus Ansprüchen der KVW
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 KVW 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 28: 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 01.01.2025 vom Gesetzgeber verschoben wurde.

Zu 29: Ausstehende Schlussabrechnung Sanierung Kreisstraße K9
Für die ausstehende Schlussrechnung im Zusammenhang mit der Sanierung der Kreisstraße 9 wurde auf Antrag des Amtes für Straßenwesen zum 31.12.2021 eine Rückstellung in Höhe von 70.000,00 EUR gebildet. Laut Mitteilung des Amtes 69 wird noch mit weiteren Zahlungen aus der Rückstellung gerechnet und der Betrag von 70.000,00 EUR ist weiterhin vorzuhalten.

Zu 30: Rückstellung für ausstehende Abrechnung von Beratungsleistungen im Rahmen der Re-Dimensionierung des Flughafens Paderborn-Lippstadt
Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine sonstige Rückstellung, die im Jahresabschluss 2020 auf Antrag des Amtes 20 in Höhe von 50.000.00 EUR neu gebildet wurde. Die Rückstellung wurde in 2021 in Höhe von 43.667,64 EUR in Anspruch genommen. In 2022 und 2023 erfolgte keine Inanspruchnahme und der Restbetrag in Höhe von 6.332,36 EUR wird ertragswirksam aufgelöst.

Zu 31: Drohende Verpflichtungen bei einem möglichen Ausbruch der Afrikanischen Schweinepest
Für die Kosten der Seuchenbekämpfung wurde auf Antrag des Veterinäramtes im Jahresabschluss 2017 und 2018 eine Rückstellung in Höhe von insgesamt 850.000,00 EUR gebildet. In 2019 wurde die Rückstellung in Höhe von 391,00 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 849.609,00 EUR wird nicht mehr benötigt und wird daher ertragswirksam aufgelöst.

Zu 32: Rückstellung für ausstehende Zuweisung an die Kloster Dahlheim Stiftung
Die im JA 2022 gebildete Rückstellung für eine ausstehende Zuweisung für die Kloster Dahlheim Stiftung in Höhe von 60.000,00 EUR wurde bis zum Bilanzstichtag vollständig in Anspruch genom-men.

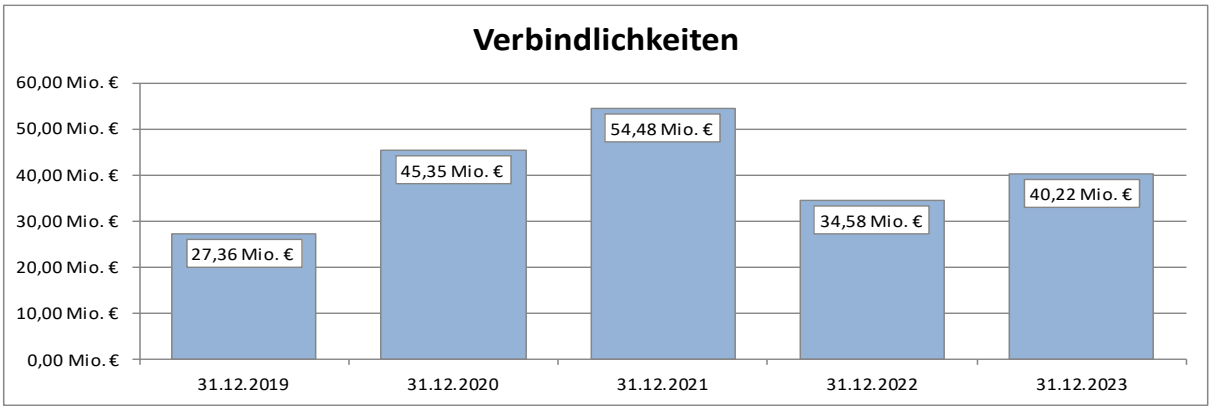
Zu 33: Rückstellung für ausstehende Endabrechnung der Gaskosten
Auf Antrag des Amtes 65 wurde im JA 2022 für eine ausstehende Endabrechnung der Gaskosten eine Rückstellung in Höhe von 36.000,00 EUR gebildet. Gem. Mitteilung des Amtes 65 wurde die Rückstellung nicht benötigt und in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst.

Zu 34: 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. Laut Mitteilung des Amtes 30 ist ein Rückstellungsbetrag i.H.v. von 108.000,00 EUR weiterhin vorzuhalten. Die Rückstellung wurde i.H.v. 892.000,00 EUR ertragswirksam aufgelöst. Das Verfahren wurde durch einen Vergleich erledigt. Die endgültige Abrechnung der Versicherung steht noch aus.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 4** | **Verbindlichkeiten** | | **40.223.494,15 €** |
| | | Vorjahr: | 34.577.409,38 € |

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 5,6 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 **Verbindlichkeitenspiegel** (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** | | **1.907.404,25 €** |
| | | Vorjahr: | 2.323.864,61 € |

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

Der Bestand an Investitionskrediten ist im Haushaltsjahr 2023 um 0,416 Mio. EUR auf 1,91 Mio. EUR gesunken. Von den ausgewiesenen Investitionskrediten entfallen rd. 1,82 Mio. EUR auf das Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Neue Investitionskredite wurden im Haushaltsjahr 2023 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** | | **1.907.404,25 €** |
| | | Vorjahr: | 2.323.864,61 € |

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Ursprungshöhe | Stand am 31.12.2022 | Tilgung 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| 1. Dexia Kommunalbank Deutschland AG, Frankfurt Schuldurkunde vom 30.09.2005 | 2.185.373,39 € | 158.704,95 € | 156.890,33 € | 1.814,62 € |
| 2. Westf. Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster Schuldurkunde vom 07.04.2006 | 818.000,00 € | 150.288,10 € | 62.253,88 € | 88.034,22 € |
| 3. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005 | 2.432.215,48 € | 85.890,32 € | 85.890,32 € | 0,00 € |
| **Summe (ohne "Gute Schule 2020)** | **6.795.588,87 €** | **394.883,37 €** | **305.034,53 €** | **89.848,84 €** |
| 4. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020" | 519.660,00 € | 437.551,77 € | 27.369,41 € | 410.182,36 € |
| 5. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020" | 1.128.400,00 € | 1.054.136,56 € | 59.410,75 € | 994.725,81 € |
| 6. NRW.Bank, Münster "Gute Schule 2020" | 468.100,00 € | 437.292,91 € | 24.645,67 € | 412.647,24 € |
| **Summe (mit "Gute Schule 2020)** | **8.911.748,87 €** | **2.323.864,61 €** | **416.460,36 €** | **1.907.404,25 €** |

zu „Gute Schule 2020“ siehe Erläuterungen unter P 4.3

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 4.3** | **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** | | **4.563.170,59 €** |
| | | Vorjahr: | 4.858.024,76 € |

Im Jahr 2023 wurden keine neuen Liquiditätskredite aufgenommen. Bei dem ausgewiesenen Betrag in Höhe von 4.563.170,59 € handelt es sich ausschließlich um Kreditaufnahmen im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Durch das Land NRW wurden im Rahmen des Förderprogramms in 2023 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** | **26.273,27 €** |
| | Vorjahr: | 214.186,16 € |

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

| Nr. des Mietkaufvertrages \| Datum | Anfangsbestand | Stand am 31.12.2022 | Tilgung 2023 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| 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 € | 2.293,44 € | 2.293,44 € | 0,00 € |
| 20005 vom 08.10.2020 | 123.931,96 € | 20.784,56 € | 20.784,56 € | 0,00 € |
| 20010 vom 08.10.2020 | 121.998,39 € | 30.671,25 € | 30.671,25 € | 0,00 € |
| 20014 vom 02.03.2021 | 193.301,10 € | 64.755,95 € | 64.755,95 € | 0,00 € |
| 21003 vom 06.10.2021 | 101.898,63 € | 42.643,46 € | 34.093,47 € | 8.549,99 € |
| 21006 vom 06.10.2021 | 105.679,14 € | 53.037,60 € | 35.314,22 € | 17.723,38 € |
| | **831.119,20 €** | **214.186,16 €** | **187.912,89 €** | **26.273,27 €** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 4.5** | **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** | | **8.916.634,08 €** |
| | | Vorjahr: | 4.769.591,49 € |

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 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|
| öffentlichen Bereich | 854.556,45 € | 549.477,66 € |
| privaten Bereich | 3.915.035,04 € | 8.367.156,42 € |
| | **4.769.591,49 €** | **8.916.634,08 €** |

Hierbei handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P 4.6** | **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** | | **656.977,07 €** |
| | | Vorjahr: | 531.379,17 € |

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** | | **2.589.253,26 €** |
| | | Vorjahr: | 3.964.315,48 € |

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|
| 1. Verbindlichkeiten aus Personalkosten | 436.505,15 € | 1.173.174,99 € |
| 2. Verbindlichkeiten aus eigenen Steuerverpflichtungen | 53.486,96 € | 61.467,77 € |
| 3. andere sonstige Verbindlichlichkeiten | 3.474.323,37 € | 1.354.610,50 € |
| | **3.964.315,48 €** | **2.589.253,26 €** |

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 21.563.781,63 €

Vorjahr: 17.916.047,71 €

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 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|
| 1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen | 1.583.257,30 € | 7.276.990,13 € |
| 2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft | 5.477.260,14 € | 5.559.208,67 € |
| 3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale | 1.455.433,51 € | 3.827.533,84 € |
| 4. Verbindlichk. aus der Pauschale für Großschadensereignisse | 21.255,67 € | 0,00 € |
| 5. Verbindlichk. aus der Allg. Investitionspauschale | 0,00 € | 880.887,05 € |
| 6. Verbindlichk. aus erhaltenen Geldern für konsumtive Zwecke | 269.536,35 € | 249.407,82 € |
| 7. Verbindlichk. aus Abrechnung Jugendamtsumlage | 4.797.744,00 € | 0,00 € |
| 8. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei | 187.334,00 € | 232.811,00 € |
| 9. Verbindlichkeiten aus erhaltener Feuerschutzpauschale | 39.308,24 € | 0,00 € |
| 10. Verbindlichk. aus Re-Dimensionierung u. erh. Verlustabdeckungen f. Folgejahre Flughafen | 4.078.085,21 € | 3.528.085,21 € |
| 11. Erhaltene Anzahlungen Kantinenbetrieb | 6.833,29 € | 8.857,91 € |
| | **17.916.047,71 €** | **21.563.781,63 €** |

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 2023 wie folgt entwickelt:

| | | |
|---|---|---|
| | Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2022: | 1.583.257,30 € |
| + | in 2023 erhaltene Investitionszuwendungen: | 9.501.781,47 € |
| - | Abgänge aufgrund der Fertigstellung von Vermögensgegenständen (Passivierung als Sonderposten) | 3.808.048,64 € |
| = | Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2023 | 7.276.990,13 € |

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 81.948,53 EUR resultiert daraus, dass in 2023 Ersatzgeldeinzahlungen in Höhe von 1.331.368,67 EUR erfolgten, denen eine Inanspruchnahme in Höhe von 1.249.420,14 EUR gegenübersteht.

Zu 3:
Nach den Vorgaben des Bewilligungsbescheides der Bezirksregierung Detmold und den Regelungen des GFG 2023 kann die Schulpauschale sowohl für konsumtive Zwecke als auch für investive Zwecke eingesetzt werden.

In 2023 hat der Kreis Paderborn eine Schulpauschale in Höhe von 3.086.008,00 EUR erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus den Vorjahren i.H.v. 1.455.433,51 EUR sowie Korrekturbuchungen SoPo aus Schulpauschale i.H.v. 1.060.164,35 EUR standen dem Kreis Paderborn in 2023 insgesamt 5.601.605,86 EUR zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich zur Verfügung. Davon wurden 300.000,00 EUR konsumtiv und 1.474.072,02 EUR investiv verwendet, so dass zum 31.12.2023 eine Restverbindlichkeit von 3.827.533,84 EUR ausgewiesen wird.

Zu 4:
Der Kreis Paderborn erhält jährlich vom Land NRW eine Kreispauschale für überörtliche und landesweite Hilfsmaßnahmen bei Großschadensereignissen. Mit dieser Kreispauschale werden die im Haushaltsjahr entstehenden konsumtiven Ausgaben für den vorgenannten Zweck pauschal abgedeckt. Die Pauschale betrug bis zum Jahr 2020 jährlich 30.000,00 EUR und seit 2021 52.000,00 EUR.

In 2023 wurde die Pauschale in voller Höhe für konsumtive Zwecke in Anspruch genommen. Die Restverbindlichkeit aus 2022 i.H.v. 21.255,67 EUR muss lt. Zuwendungsbescheid in den Folgejahren für investive Feuerschutzausgaben eingesetzt werden und wird dem Konto 379165 (Verbindlichkeiten aus erhaltener Feuerschutzpauschale) zugerechnet (Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW vom 04.08.2011 -74-20.42.05).

Zu 5:
Die unter „Verbindlichkeiten aus der Allgemeinen Investitionspauschale“ ausgewiesenen Verpflichtungen enthalten die in 2023 erhaltene Investitionspauschale i.H.v. 1.699.236,29 EUR und einer Inanspruchnahme i.H.v. 818.349,24 EUR.

Zu 6:
Die unter „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mitteln für konsumtive Zwecke“ ausgewiesenen Verpflichtungen ergeben sich aus den für verschiedene Bereiche erhaltenen Zuwendungen. In 2023 entstanden Abgänge aus der zweckentsprechenden Verwendung der Mittel in Höhe von 20.128,53 EUR. Unter Berücksichtigung des zum 31.12.2022 ausgewiesenen Vortrages von 269.536,35 EUR ergibt sich zum 31.12.2023 ein Saldo in Höhe von 249.407,82 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 2023 erhaltenen und noch im Rahmen der Spitzabrechnung zweckentsprechend zu verwendenden Beträge. In 2023 wird unter dieser Position keine Verbindlichkeit ausgewiesen.

Zu 8:
Die unter „Abrechnung Kreismusikschule / Kreisfahrbücherei“ ausgewiesenen Verbindlichkeiten ergeben sich als Überschüsse aus der Spitzabrechnung der Kreisumlage-Mehrbelastungen für diese Einrichtungen.

Zu 9:
In 2023 hat der Kreis Paderborn einen Betrag in Höhe von 21.681,58 EUR als Feuerschutzpauschale erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus dem Vorjahr i.H.v. 39.308,24 EUR sowie den Umbuchungen aus der Restpauschale Großschadensereignisse i.H.v. 21.255,67 EUR standen dem Kreis Paderborn 82.245,49 EUR zur Verfügung. Die Feuerschutzpauschale wurde vollständig in Anspruch genommen.

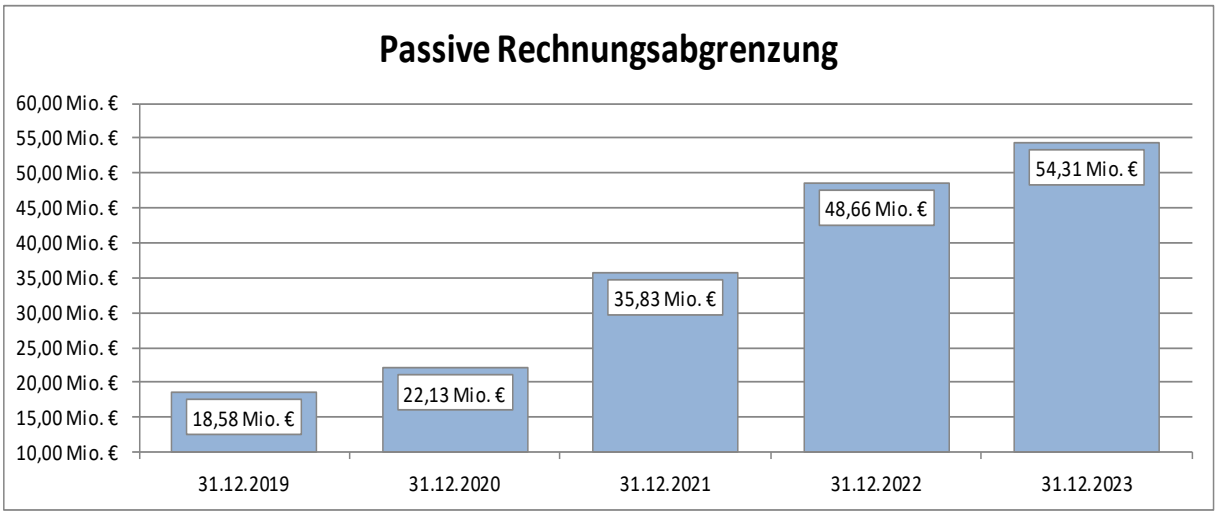
Zu 10:
Die unter dieser Position ausgewiesenen Verpflichtungen resultieren aus den Kostenbeteiligungen ehemaliger Gesellschafter der Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH an der Re-Dimensionierung des Flughafens bzw. an den Verlustabdeckungen in Folgejahren. Im Gegenzug hat der Kreis Paderborn deren Geschäftsanteile 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** | **54.306.054,57 €** |
|---|---|---|
| | Vorjahr: | 48.657.033,65 € |

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 2023 gebildeten passiven Rechnungsabgrenzungen teilt sich wie folgt auf:

| | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung) | 547.234,84 € | 135.658,80 € |
| Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflich.) | 48.109.798,81 € | 54.170.395,77 € |
| | **48.657.033,65 €** | **54.306.054,57 €** |

Bei Abgrenzungen nach § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW handelt es sich um eine bereits im Jahr 2023 eingegangene Zahlung (z.B. Vorauszahlungen) für Erträge, die nach dem 31.12.2023 entstehen. Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens aufgelöst und ertragswirksam gebucht.

Der zum 31.12.2023 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen:

| Zusammensetzung der transitorischen Rechnungsabgrenzung | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|
| Erstattung Schülerfahrtkosten | 64.042,37 € |
| Sonstige | 71.616,43 € |
| **Gesamt** | **135.658,80 €** |

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 31.12.2023 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen

| Zusammensetzung der erhaltenen und weitergeleiteten Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen | Stand am 31.12.2023 |
|---|---|
| Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen | 20.394.911,94 € |
| Investitionen , die aus der investiven Jugendamtsumlage geleistet wurden | 525.745,64 € |
| Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt | 1.160.806,44 € |
| Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH | 607.552,71 € |
| Breitbandausbau OWL; Anteil Kommunen, Bund und Land | 31.379.363,34 € |
| Sonstige | 102.015,70 € |
| **Gesamt** | **54.170.395,77 €** |

# 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 2022 (der Jahresabschluss 2023 des A.V.E. Eigenbetriebes lag bei Drucklegung noch nicht vor) eine Rückstellung in Höhe von 69,59 Mio. EUR aus (2021: 68,94 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 31.12.2023 auf insgesamt 491.132,00 EUR. Dieser Gesamtbetrag wird auch im Verbindlichkeitenspiegel (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 31.12.2023 aus den Haftungsverhältnissen aus Bürgschaften keine Beträge zu passivieren.

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

# Erläuterungen
## zur
# Ergebnisrechnung

## 5.1 Allgemeine Hinweise

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

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

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

## 5.2 Summen und Salden der Ergebnisrechnung

| | | |
|---|---|---|
| **Jahresergebnis (Zeile 26)** | | **4.016.192,05 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | - 18.400.596,16 € |

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 524.874.564,48 € standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 520.858.372,43 € gegenüber. Daraus ergibt sich ein positives Jahresergebnis in Höhe von 4.016.192,05 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von - 18.400.596,16 € stellt dies eine Verbesserung von + 22.416.788,21 € dar.

| | | |
|---|---|---|
| **Ordentliches Ergebnis (Zeile 18)** | | **166.291,88 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | - 33.427.236,16 € |

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 2023 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 166.291,88 € ab. Gegenüber der Planung 2023 ist dies eine Verbesserung in Höhe von 33.593.528,04 €. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich aus dem Saldo von Mehrerträgen in Höhe von 19.563.576,54 € und Minderaufwendungen in Höhe von 14.029.951,50 €.

| | | |
|---|---|---|
| **Finanzergebnis (Zeile 21)** | | **3.029.339,85 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 2.448.440,00 € |

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsaufwendungen. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 580.899,85 € verbessert. Die Verbesserung ergibt sich im Wesentlichen aus den Mehrerträgen in Höhe von 504.952,62 € bei den Finanzerträgen.

| | | |
|---|---|---|
| **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 22)** | | **3.195.631,73 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | - 30.978.796,16 € |

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 34.174.427,89 € wurden bereits in den vorstehenden Ausführungen zum ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis genannt.

| | | |
|---|---|---|
| **Außerordentliches Ergebnis (Zeile 25)** | | **820.560,32 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 12.578.200,00 € |

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.

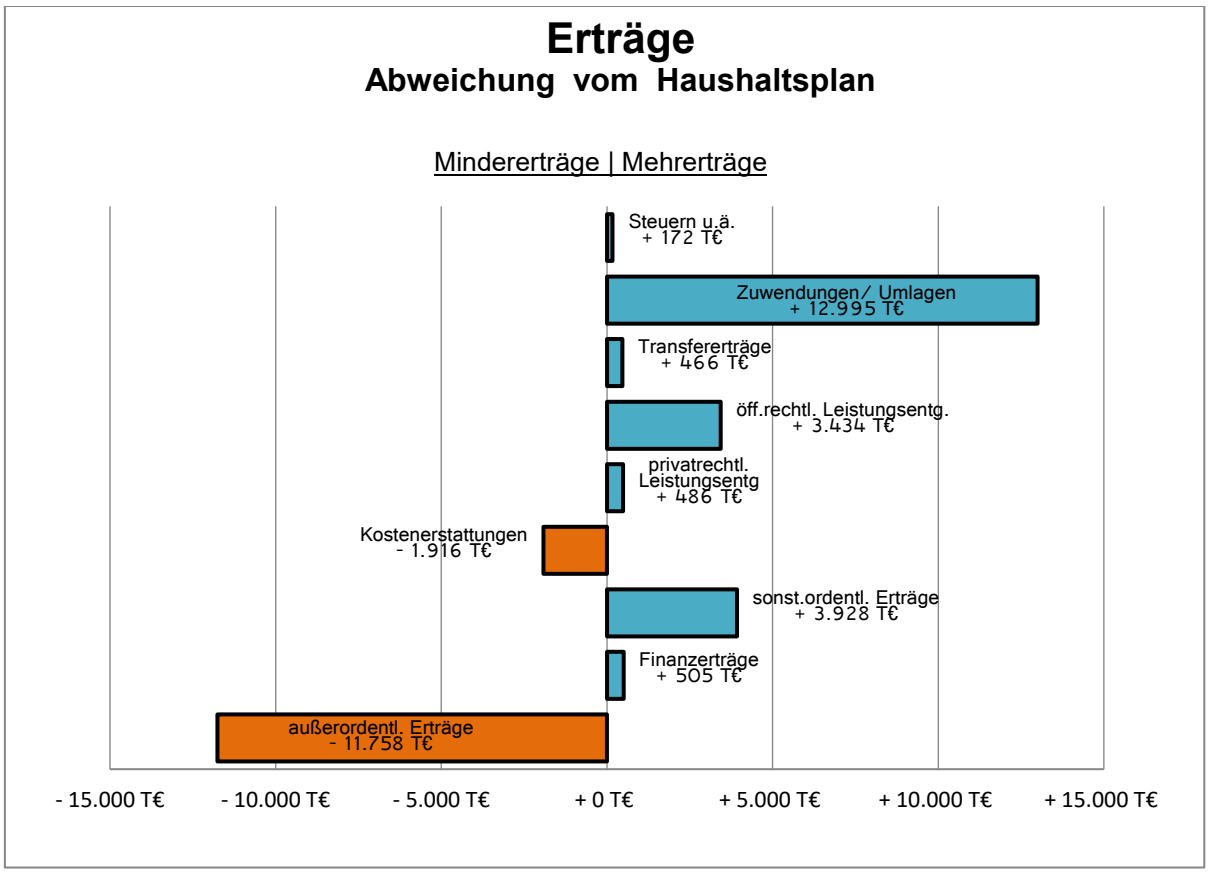
Im Jahr 2023 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 820.560,32 € aus der Aktivierung einer Bilanzierungshilfe nach dem „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG)“ für Finanzschäden infolge des Krieges in der Ukraine zu verzeichnen. Auf die Erläuterungen unter Position „23 – Außerordentliche Erträge“ wird verwiesen.

## 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 | **3.172.001,80 €** |
| | 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 3.172.001,80 € übersteigen den Planansatz in Höhe von 3.000.000,00 € um 172.001,80 €. 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 | **371.549.252,50 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 358.554.669,00 € |

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 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 39.631.152,00 | 41.004.600,00 | 40.978.973,00 | - 25.627,00 | 0,00 |
| Bedarfszuweisungen vom Land | 2.082.137,04 | 793.000,00 | 300.000,00 | - 493.000,00 | 0,00 |
| Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 58.919.388,41 | 55.026.633,00 | 64.607.056,15 | + 9.580.423,15 | 0,00 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 6.577.080,26 | 5.991.150,00 | 6.750.039,84 | + 758.889,84 | 0,00 |
| Kreisumlage | 184.759.738,88 | 193.408.781,00 | 193.307.135,59 | - 101.645,41 | 0,00 |
| Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage | 54.778.407,54 | 57.907.099,00 | 61.360.824,92 | + 3.453.725,92 | 0,00 |
| Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei | 683.718,00 | 840.406,00 | 662.223,00 | - 178.183,00 | 0,00 |
| Kreisumlage Mehrbelastung ÖPNV | 0,00 | 3.583.000,00 | 3.583.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Summe** | **347.431.622,13** | **358.554.669,00** | **371.549.252,50** | **+ 12.994.583,50** | **0,00** |

Das Ergebnis verbessert sich gegenüber der Planung um 12.994.583,50 €.

Der Mehrertrag bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von rd. 9,58 Mio. € ist im Wesentlichen zurückzuführen auf erhaltene Bundesmittel für Ausgaben für aus der Ukraine Geflüchtete (rd. + 4,39 Mio. €), Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. + 3,97 Mio. €) und Zuweisungen vom Land für soziale Sicherung (rd. + 1,71 Mio. €).

Der Mehrertrag bei der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage in Höhe von rd. 3,45 Mio. € resultiert aus der Spitzabrechnung der Erträge und Aufwendungen im Jugendhilfebereich. Hier ergibt sich für 2023 eine Unterdeckung in Höhe von rd. 7,11 Mio. €. Unter Berücksichtigung der im Jahresabschluss 2022 ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 4,80 Mio. € werden im Jahresabschluss 2023 Forderungen gegenüber den Kommunen in Höhe von rd. 2,31 Mio. € ausgewiesen und in 2024 verrechnet.

Der Minderertrag bei der Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei in Höhe von rd. 178 T€ ergibt sich aus der Spitzabrechnung der Umlage. Für das Jahr 2023 wurde eine Überdeckung bei der Kreismusikschule in Höhe von rd. 63 T€ und für die Kreisfahrbücherei eine Unterdeckung in Höhe von rd. 17,7 T€ erreicht. Unter Berücksichtigung der im Jahresabschluss 2022 ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 187 T€ werden im Jahresabschluss 2023 insgesamt rd. 233 T€ als Verbindlichkeit gegenüber den Städten und Gemeinden ausgewiesen und in 2024 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. 759 T€ zu verzeichnen.

| **03 Sonstige Transfererträge** | Ergebnis | **5.533.645,35 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 5.068.050,00 € |

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

| Entwicklung der Ertragsart | Ergebnis 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 3.014.966,19 | 3.134.950,00 | 2.960.712,24 | - 174.237,76 | 0,00 |
| Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen | 1.918.532,71 | 1.933.100,00 | 2.572.933,11 | + 639.833,11 | 0,00 |
| Schuldendiensthilfen vom Land | 69.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Summe** | **5.002.498,90** | **5.068.050,00** | **5.533.645,35** | **465.595,35** | **0,00** |

Die sonstigen Transfererträge steigern sich gegenüber der Planung um 465.595,35 €. Maßgeblich für die Verbesserung sind die Mehrerträge bei Kostenerstattungen und Ersatzleistungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe innerhalb (rd. + 639,8 T€) von Einrichtungen.

| **04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** | Ergebnis | **38.260.593,80 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 34.827.065,00 € |

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

| Entwicklung der Ertragsart | Ergebnis 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Verwaltungsgebühren | 15.181.534,91 | 14.648.200,00 | 15.804.583,39 | + 1.156.383,39 | 0,00 |
| Benutzungsgebühren gebührenrechnender Einrichtungen | 24.283.631,26 | 20.178.865,00 | 22.456.010,41 | + 2.277.145,41 | 0,00 |
| **Summe** | **39.465.166,17** | **34.827.065,00** | **38.260.593,80** | **+ 3.433.528,80** | **0,00** |

Die Verbesserungen bei den <u>Verwaltungsgebühren</u> von insgesamt 1.156.383,39 € ergeben sich aus folgenden Bereichen:

| **Verwaltungsgebühren im Bereich** | **Ist 2023** | **Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz** |
|---|---|---|
| Kfz-Zulassung und Fahrerlaubnisse | 4,32 Mio. € | - 0,09 Mio. € |
| Kataster- und Vermessungswesen | 1,03 Mio. € | + 0,01 Mio. € |
| Baugenehmigungen | 1,80 Mio. € | + 0,55 Mio. € |
| Immissionsschutz | 0,97 Mio. € | + 0,55 Mio. € |
| Elternbeiträge zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen | 4,71 Mio. € | - 0,32 Mio. € |
| Sonstige | 2,97 Mio. € | + 0,46 Mio. € |
| **Summe** | **+ 15,80 Mio.€** | **+ 1,16 Mio. €** |

Bei den Benutzungsgebühren der gebührenrechnenden Einrichtungen setzen sich die Mehrerträge in Höhe von 2.277.145,41 € wie folgt zusammen:

| **Benutzungsgebühren im Bereich** | **Ist 2023** | **Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz** |
|---|---|---|
| Krankentransport und Rettungsdienst | 21,71 Mio. € | + 2,42 Mio. € |
| Schlachttier- und Fleischuntersuchung | 0,75 Mio. € | - 0,12 Mio. € |
| **Summe** | **+ 22,46 Mio. €** | **+ 2,30 Mio. €** |

| **05 Privatrechtliche Leistungsentgelte** | Ergebnis | **2.400.291,83 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 1.913.981,00 € |

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 2022 (€)** | **fortg.Ansatz 2023 (€)** | **Istergebnis 2023 (€)** | **Differenz Ist / Plan (€)** | **Übertragung Ermächtigung (€)** |
|---|---|---|---|---|---|
| Mieten | 891.673,15 | 309.740,00 | 445.213,96 | + 135.473,96 | 0,00 |
| Vermietung von Stellplätzen | 16.405,00 | 15.000,00 | 14.980,00 | - 20,00 | 0,00 |
| Pachten | 18.223,13 | 20.001,00 | 25.084,31 | + 5.083,31 | 0,00 |
| Verkaufserlöse des Kreismuseums | 50.951,84 | 62.000,00 | 65.673,69 | + 3.673,69 | 0,00 |
| Einnahmen aus Kantinenbetrieb | 166.425,27 | 160.000,00 | 195.639,74 | + 35.639,74 | 0,00 |
| Einnahmebeteiligung an der Kfz-Schilderfirma | 124.080,00 | 122.000,00 | 0,00 | - 122.000,00 | 0,00 |
| Erstattung Jobticket durch Mitarbeiter | 68.963,00 | 94.000,00 | 93.098,50 | - 901,50 | 0,00 |
| Erstattung Fahrradleasing Mitarbeiter (stpfl.) | 0,00 | 0,00 | 28.459,70 | + 28.459,70 | 0,00 |
| Eintrittsgelder | 75.709,70 | 100.000,00 | 105.734,50 | + 5.734,50 | 0,00 |
| Versicherungsleistungen für Schadensfälle | 232.537,06 | 6.000,00 | 133.374,45 | + 127.374,45 | 0,00 |
| Sonstiges | 986.679,24 | 1.025.240,00 | 1.293.032,98 | + 267.792,98 | 0,00 |
| **Summe** | **2.631.647,39** | **1.913.981,00** | **2.400.291,83** | **+ 486.310,83** | **0,00** |

Die Erträge übersteigen die Planung um 486.310,83 €. Mehrerträgen bei den Einnahmen aus dem Kantinenbetrieb (rd. +35,6 T€), den Mieten (rd. +135,5 T€), den Pachten (rd. +5 T€), der Erstattung von Fahrradleasing durch Mitarbeiter (rd. +28,5 T€) sowie bei den Versicherungsleistungen für Schadensfälle (rd. +127,4 T€) und diversen sonstigen Ertragsarten (rd. +267,8 T€) stehen Minderträgen insbesondere bei der Einnahmenbeteiligung an der Kfz-Schilderfirma von 122 T€ gegenüber.

| **06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen** | Ergebnis | **93.007.126,92 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 94.923.620,00 € |

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 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Personal- und Sachkosten-erstattung durch Dritte | 16.856.350,67 | 13.337.920,00 | 14.037.407,05 | + 699.487,05 | 0,00 |
| 2. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung | 28.867.158,40 | 35.030.800,00 | 32.110.742,58 | - 2.920.057,42 | 0,00 |
| 3. Beteiligung des Bundes und des Landes NRW an den Unterhalts-vorschussleistungen | 2.297.584,41 | 2.520.000,00 | 2.525.918,76 | + 5.918,76 | 0,00 |
| 4. Erstattung der Stadt Paderborn für die Nutzung der Leitstelle der Kreisfeuerwehr Büren-Ahden | 2.003.947,52 | 1.500.000,00 | 1.323.210,37 | - 176.789,63 | 0,00 |
| 5. Kostenerstattung für Eingliede-rungsmaßnahmen bei Kranken-hausaufenthalten | 100.316,37 | 55.000,00 | 275.321,63 | + 220.321,63 | 0,00 |
| 6. Kostenerstattungen anderer Träger der Jugendhilfe (§ 89a SGB XIII) | 2.369.380,41 | 1.600.000,00 | 4.186.725,23 | + 2.586.725,23 | 0,00 |
| 7. Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten | 2.352.149,02 | 2.087.900,00 | 2.417.019,63 | + 329.119,63 | 0,00 |
| 8. Erstattung von Schülerfahrtkosten durch Dritte (Eigenanteil) | 149.376,43 | 195.000,00 | 140.196,13 | - 54.803,87 | 0,00 |
| 9. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeit-suchenden nach SGB II | 31.210.364,66 | 38.177.000,00 | 35.990.585,54 | - 2.186.414,46 | 0,00 |
| 10. Erstattung Aufwand Telenotarztsystem | 0,00 | 420.000,00 | 0,00 | -420.000,00 | 0,00 |
| **Summe** | **86.206.627,89** | **94.923.620,00** | **93.007.126,92** | **- 1.916.493,08** | **0,00** |

Zu 1: Die Erträge aus den Personal- und Sachkostenerstattungen resultieren insbesondere aus den Erstattungen des Jobcenters (rd. 5,93 Mio. €), des Chemischen und Veterinär-untersuchungsamtes Ostwestfalen-Lippe (rd. 301 T€), Personalkostenerstattungen verschiedener Träger (rd. 4,20 Mio. €), den Erstattungen des Landes NRW aus der Übertragung der Versorgungsverwaltung vom Land auf den Kreis (rd. 1,34 Mio. €) und den Erstattungen für die Personal- und Sachkosten von dem A.V.E. (rd. 0,3 Mio. €).

Zu 2: Der Bund beteiligt sich nach § 46 a SGB XII seit 2014 zu 100 % an den Ausgaben der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Vierten Kapitel des SGB XII.

Zu 3: Die nach dem Unterhaltsvorschussgesetz zu leistenden Unterhaltsleistungen für alleinstehende Mütter und Väter werden dem örtlichen Jugendhilfeträger zu 40 % vom Bund und zu 30 % vom Land NRW erstattet.

Zu 4: Es handelt sich hierbei um die Erstattungsbeträge im Rahmen der Abrechnung mit der Stadt Paderborn für die Inanspruchnahme der Leitstelle. Als Maßstab dient die Anzahl der Einsätze, die mit der geltenden Leitstellengebühr multipliziert wird.

Zu 5: Ausgewiesen wird hier die Kostenerstattung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) für Eingliederungsmaßnahmen bei Krankenhausaufenthalten.

Zu 6: In der Regel ist der örtliche Jugendhilfeträger für die Gewährung von Leistungen nach dem SGB VIII zuständig, in dessen Bereich sich die leiblichen Eltern aufhalten. Von dieser Regel wird abgewichen, sofern Kinder länger als zwei Jahre in einer anderen Familie leben und ihr Verbleib bei den Pflegeeltern auf Dauer zu erwarten ist. Gemäß § 86 Abs. 6 SGB VIII richtet sich die örtliche Zuständigkeit des Jugendhilfeträgers dann nach dem gewöhnlichen Aufenthalt der Pflegeperson. In diesen Fällen besteht gem. § 89 a SGB VIII ein Kostenerstattungsanspruch gegenüber dem örtlichen Jugendhilfeträger, der zuvor zuständig war oder gewesen wäre.

Zu 7: Die nicht zahlungswirksamen Erträge ergeben sich insbesondere aus der Auflösung zweckgebunden gewährter Zuwendungen zum Bau von gemeindlichen Kindertageseinrichtungen und den Investitionszuwendungen aus dem Konjunkturpaket II sowie den für Bildungs- und Teilhabeleistungen vorgenommenen Abgrenzungen.

Zu 8: Es handelt sich bei den Schülerfahrterstattungen um den festgelegten Eigenanteil lt. Schülerkostenverordnung bei Zeitkarten (Schülermonatskarten) und Erstattungen aufgrund von nicht in Anspruch genommener Monatsfahrkarten bzw. Rückzahlungsansprüche wegen nicht zurückgegebener Fahrkarten.

Zu 9: Hier wird die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende ausgewiesen

Zu 10: Einführung eines Telenotarztsystems für die Kreise Paderborn, Höxter und Lippe. Aufgrund von Verzögerungen beim Verhandlungsverfahren sind im Jahr 2023 keine Aufwendungen entstanden, die zu Erstattungen geführt hätten.

| **07 Sonstige ordentliche Erträge** | Ergebnis | **7.091.299,34 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 3.163.250,00 € |

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

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

| Entwicklung der Ertragsart | Ergebnis 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Erstattung von Steuern | 16.785,20 | 0,00 | 5.236,59 | + 5.236,59 | 0,00 |
| Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder) | 3.912.474,13 | 2.901.400,00 | 3.558.851,95 | + 657.451,95 | 0,00 |
| Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zwangsgelder | 284.955,11 | 261.700,00 | 288.941,15 | + 27.241,15 | 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 | 1.640.502,74 | 0,00 | 2.703.198,21 | + 2.703.198,21 | 0,00 |
| Sonstige nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge | 554.505,75 | 0,00 | 534.893,01 | + 534.893,01 | 0,00 |
| Andere sonstige ordentliche Erträge | 50,71 | 150,00 | 178,43 | + 28,43 | 0,00 |
| **Summe** | **6.409.273,64** | **3.163.250,00** | **7.091.299,34** | **+ 3.928.049,34** | **0,00** |

Gegenüber der Planung haben sich die sonstigen ordentlichen Erträge um 3.928.049,34 € 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. 2,7 Mio. €. Weitere Mehrerträge ergeben sich bei den Positionen „Bußgelder/Verwarngelder“ mit 0,66 Mio. € und „Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge“ mit rd. 535 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 2023 sind Erträge aus aktivierten Eigenleistungen nicht zu verzeichnen.

| | | |
|---|---|---|
| **09 Bestandsveränderungen** | Ergebnis | **0,00 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 0,00 € |

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

| | | |
|---|---|---|
| **19 Finanzerträge** | Ergebnis | **3.039.792,62 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 2.534.840,00 € |

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

| Entwicklung der Ertragsart | Ergebnis 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Zinserträge | 0,00 | 100,00 | 428.870,28 | + 428.770,28 | 0,00 |
| Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden, Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen | 3.330.442,67 | 2.534.740,00 | 2.610.922,34 | + 76.182,34 | 0,00 |
| **Summe** | **3.330.442,67** | **2.534.840,00** | **3.039.792,62** | **+ 504.952,62** | **0,00** |

Die Finanzerträge insgesamt verbessern sich gegenüber der Planung um 504.952,62 €.

| **23 Außerordentliche Erträge** | Ergebnis | **820.560,32 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 12.578.200,00 € |

Als außerordentlicher Ertrag sind Geschäftsvorfälle abzubilden, die gleichzeitig

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

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

In 2023 ergeben sich die Erträge in Höhe von 820.560,32 € aus der Aktivierung einer Bilanzierungshilfe (vgl. auch Erläuterungen zur Bilanzposition A 0) gemäß § 5 Abs. 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG). Der im Gegenzug zu verbuchende außerordentliche Ertrag neutralisiert die durch den Krieg in der Ukraine bedingten Mehraufwendungen und Mindererträge in anderen Haushaltsbereichen, so dass das Jahresergebnis (Zeile 26 der Ergebnisrechnung) insgesamt hiervon nicht beeinflusst wird.

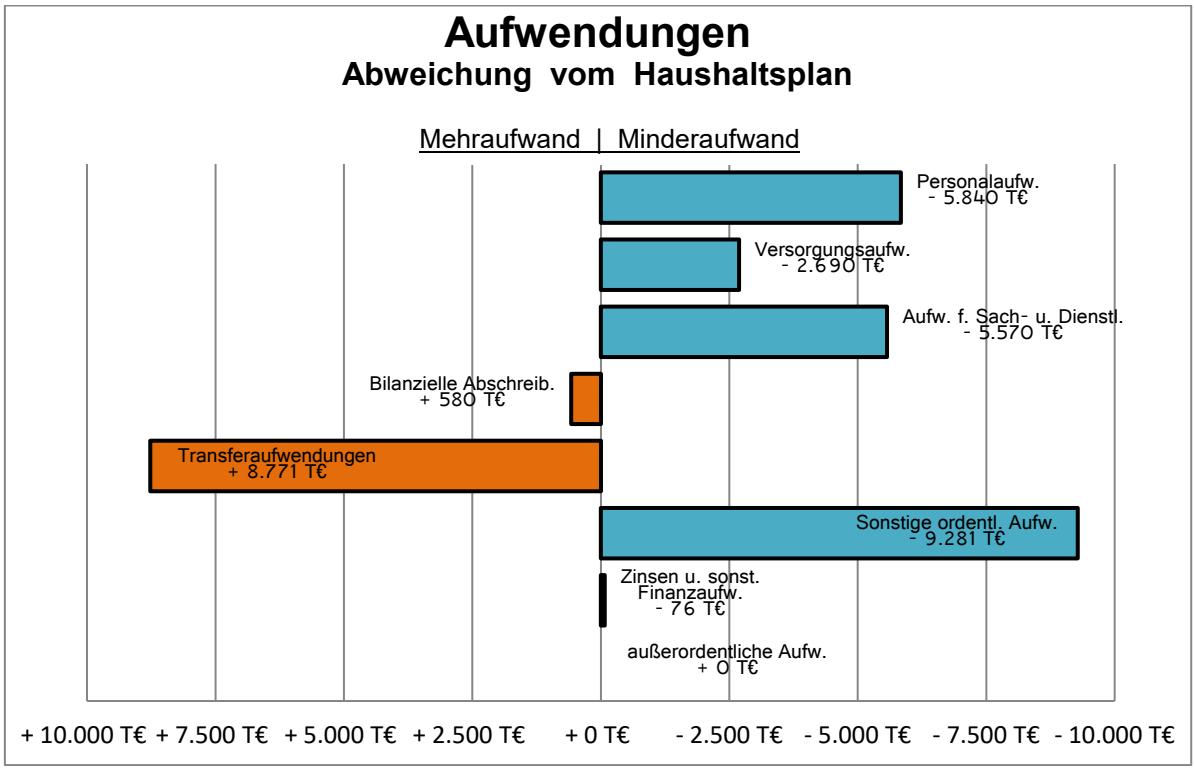
Bei Aufstellung des Haushaltsplanes für das Jahr 2023 wurden Haushaltsbelastungen infolge des Krieges in der Ukraine in Höhe von 12.578.200,00 € prognostiziert. Im Jahr 2023 konnten jedoch viele Preissteigerungen nicht mehr eindeutig auf das Kriegsgeschehen in der Ukraine zurückgeführt werden. Vielmehr war hierfür die klassische Inflation verantwortlich, sodass die tatsächlichen Haushaltsbelastungen infolge des Krieges in der Ukraine weit hinter der Prognose zurückblieben.

Außerdem hat der Kreis Paderborn zur Deckung der ukrainebedingten Finanzschäden Bundesmittel in Höhe von 4.387.648,88 € (sog. „4. Tranche“) erhalten. Dieser Mehrertrag wurde mit den ermittelten ukrainebedingten Mehraufwendungen verrechnet, sodass sich ein zu isolierender Mehraufwand in Höhe von 820.560,32 € ergibt.

Zur Zusammensetzung des Betrages wird auf die Erläuterungen zum Punkt 7.4 „Ermittlung der Haushaltsbelastungen 2023 infolge des Krieges in der Ukraine“ verwiesen.

## 5.3.2 Aufwendungen

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




| **11 Personalaufwendungen** | Ergebnis | **81.460.339,86 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 87.299.952,00 € |

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 2022 (€)** | **fortg.Ansatz 2023 (€)** | **Istergebnis 2023 (€)** | **Differenz Ist / Plan (€)** | **Übertragung Ermächtigung (€)** |
|---|---|---|---|---|---|
| Dienstaufwendungen | 59.056.663,34 | 64.822.508,00 | 62.798.506,74 | - 2.024.001,26 | 0,00 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 3.175.140,37 | 3.546.167,00 | 3.228.581,56 | - 317.585,44 | 0,00 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 8.522.667,75 | 9.604.198,00 | 8.803.625,44 | - 800.572,56 | 0,00 |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen | 907.291,09 | 1.300.000,00 | 865.063,94 | - 434.936,06 | 0,00 |
| Zuführungen zu Pensionsrückstellungen | 5.793.936,13 | 6.284.046,00 | 4.446.166,45 | - 1.837.879,55 | 0,00 |
| Zuführungen zu Beihilferückstellungen | 1.309.463,00 | 1.743.033,00 | 850.202,00 | - 892.831,00 | 0,00 |
| Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Überstunden | 498.414,35 | 0,00 | 468.193,73 | + 468.193,73 | 0,00 |
| **Summe** | **79.263.576,03** | **87.299.952,00** | **81.460.339,86** | **- 5.839.612,14** | **0,00** |

Im Bereich der Personalaufwendungen zeigen sich gegenüber der Planung insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 5.839.612,14 €.

Diese ergeben sich bei den Dienstaufwendungen (rd. -2,02 Mio. €), bei den Beiträgen zu Versorgungskassen (rd. -0,32 Mio. €) und den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung (rd. -0,8 Mio. €), den Beihilfen und Unterstützungsleistungen (rd. -0,43 Mio. €) sowie den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (rd. -1,8 Mio. €) und Beihilferückstellungen (rd. -0,89 Mio. €). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüchen und Überstunden (rd. +0,47 Mio. €).

| **12 Versorgungsaufwendungen** | Ergebnis | **7.414.969,31 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 10.105.356,58 € |

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

| Entwicklung der Aufwandsart | Ergebnis 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Umlagezahlungen an Versorgungskasse | 9.268.876,35 | 9.200.000,00 | 9.635.249,32 | + 435.249,32 | 0,00 |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen | 1.939.913,70 | 2.000.000,00 | 2.352.142,99 | + 352.142,99 | 0,00 |
| Veränderung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger einschl. Verpflichtungen gem. § 107 b BeamtVG | -1.054.043,00 | -1.705.315,96 | -3.402.475,00 | - 1.697.159,04 | 0,00 |
| Veränderung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger | 36.737,00 | 610.672,54 | -1.169.948,00 | - 1.780.620,54 | 0,00 |
| **Summe** | **10.191.484,05** | **10.105.356,58** | **7.414.969,31** | **- 2.690.387,27** | **0,00** |

Bei den Versorgungsaufwendungen wird die Planung um 2.690.387,27 € unterschritten.

Die Minderaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus den Veränderungen bei den Pensionsrückstellungen (rd. -1,67 Mio. €) und der Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger (rd. -1,78 Mio. €). Hingegen sind für die Umlagezahlungen an die Versorgungskasse (rd. +0,44 Mio. €) und für die Beihilfen und Unterstützungsleistungen (rd.+ 0,35 Mio. €) Mehraufwendungen entstanden.

| **13 Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen** | Ergebnis | **25.845.729,89 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 31.415.375,48 € |

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 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen | 7.785.198,41 | 9.254.480,82 | 7.346.390,68 | - 1.908.090,14 | 1.228.650,75 |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastruktur und Ausgleichsflächen zur Natur- und Landschaftspflege) | 1.694.430,53 | 1.907.500,00 | 1.602.371,47 | - 305.128,53 | 148.400,00 |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 3.247.534,85 | 4.005.147,37 | 2.725.505,13 | - 1.279.642,24 | 90.326,15 |
| Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 5.524.002,76 | 5.893.066,11 | 5.607.889,32 | - 285.176,79 | 14.102,87 |
| Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (z.B. Fremdenverkehrsförderung, Verkehrssicherheitsaktionen, Umweltuntersuchungen etc.) | 4.534.521,10 | 4.682.981,18 | 2.721.300,74 | - 1.961.680,44 | 2.741.363,88 |
| Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.817.249,74 | 4.697.200,00 | 4.973.824,02 | + 276.624,02 | 0,00 |
| Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen | 829.028,66 | 975.000,00 | 868.448,53 | - 106.551,47 | 17.900,00 |
| **Summe** | **28.431.966,05** | **31.415.375,48** | **25.845.729,89** | **- 5.569.645,59** | **4.240.743,65** |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich insgesamt gegenüber der Planung um 5.569.645,59 €.

Im Wesentlichen verantwortlich sind hierfür Minderaufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. -1,9 Mio. €), Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (rd. -2,0 Mio. €) sowie der Unterhaltung des beweglichen Vermögens (rd. -1,3 Mio. €). Demgegenüber ergeben sich Mehraufwendungen nur bei den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit von rd. 277 T€. Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten sind hervorzuheben noch nicht angefallene Aufwendungen von rd. 1,5 Mio. € bei der Maßnahme „Digitale Modellregion“, die in das nächste Haushaltsjahr übertragen wurden.

Insgesamt werden von den im Haushaltsplan 2023 veranschlagten Aufwendungen aufgrund von Verzögerungen Ermächtigungen in Höhe von rd. 4,2 Mio. € in das Folgejahr übertragen. Diese führen bei Inanspruchnahme im Folgejahr zu Ergebnisverschlechterungen.

| **14 Bilanzielle Abschreibungen** | Ergebnis | **10.788.611,90 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 10.209.050,00 € |

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 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 104.452,25 | 102.300,00 | 97.434,76 | - 4.865,24 | 0,00 |
| Abschreibungen auf Gebäude | 2.697.301,02 | 2.566.500,00 | 2.951.907,98 | + 385.407,98 | 0,00 |
| Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen | 4.374.453,49 | 4.359.600,00 | 4.158.746,72 | - 200.853,28 | 0,00 |
| Abschreibungen auf Kunstgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibungen auf Maschinen | 158.390,79 | 154.100,00 | 166.223,88 | + 12.123,88 | 0,00 |
| Abschreibungen auf techn. Anlagen | 216.334,96 | 222.350,00 | 205.414,39 | - 16.935,61 | 0,00 |
| Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen | 238,41 | 0,00 | 2.152,18 | + 2.152,18 | 0,00 |
| Abschreibungen auf Fahrzeuge | 1.075.713,15 | 1.031.800,00 | 1.133.590,61 | + 101.790,61 | 0,00 |
| Abschreibung auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.840.864,32 | 1.772.400,00 | 2.073.141,38 | + 300.741,38 | 0,00 |
| **Summe** | **10.467.748,39** | **10.209.050,00** | **10.788.611,90** | **+ 579.561,90** | **0,00** |

Bei den bilanziellen Abschreibungen ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 579.561,90 €.

| **15 Transferaufwendungen** | Ergebnis | **320.605.994,16 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 311.834.497,53 € |

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 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen | 9.032.827,05 | 12.737.890,00 | 9.885.048,41 | - 2.852.841,59 | 50.000,00 |
| Sozialtransferaufwendungen im Bereich Sozialhilfe | 56.162.810,71 | 67.018.880,00 | 64.463.726,74 | - 2.555.153,26 | 0,00 |
| Sozialtransferaufwendungen im Bereich Jugendhilfe | 111.898.508,94 | 117.157.800,00 | 132.441.828,93 | + 15.284.028,93 | 0,00 |
| Sonstige Transferaufwendungen | 8.987.814,39 | 10.673.527,53 | 9.622.936,89 | - 1.050.590,64 | 296.900,00 |
| Landschaftsumlage | 88.728.018,87 | 100.663.400,00 | 100.609.636,19 | - 53.763,81 | 0,00 |
| ÖPNV-Zweckverbandsumlage an nph | 0,00 | 3.583.000,00 | 3.582.817,00 | - 183,00 | 0,00 |
| **Summe** | **274.809.979,96** | **311.834.497,53** | **320.605.994,16** | **+ 8.771.496,63** | **346.900,00** |

Die Transferaufwendungen stellen mit rd. 320,61 Mio. € die größte Position der ordentlichen Aufwendungen (= 61,55 %). Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 8.771.496,63 €.

Maßgeblich für die Mehraufwendungen ist der Bereich Jugendhilfe in Höhe von rd. 15,3 Mio. €. Im Wesentlichen setzt sich der Mehraufwand aus den sozialen Leistungen in Einrichtungen „Heimunterbringung/sonst. betreutes Wohnen“ (rd. +4,0 Mio. €), den Aufwendungen für Integrationshelfer (rd. +4,4 Mio. €), den Zuweisungen für Kindergärten an Gemeinden (rd. +1,25 Mio. €), den Zuschüssen für Kindergärten in freier Trägerschaft (rd. +1,4 Mio. €) sowie den sozialen Leistungen „Hilfe für junge Erwachsene“ (rd. +1,1 Mio. €) und „Inobhutnahmen“ (rd. +1,7 Mio. €) zusammen.

Die unter Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen ausgewiesenen Minderaufwendungen von 2,85 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus Einsparungen bei der Beteiligung des Kreises an den Aufwendungen aus der Übernahme hoheitlicher Aufgaben der

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH (rd. -1,44 Mio. €) und den Zuweisungen an verbundene Unternehmen (-1,0 Mio. €). Im Rahmen der Ermächtigungsübertragungen nach § 22 Abs. 2 KomHVO NRW werden 50 T€ in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden.

Im Bereich Sozialhilfe bleiben die Aufwendungen um rd. 2,56 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Rückgänge gegenüber der Planung sind insbesondere zu verzeichnen bei der Hilfe zur Pflege in Einrichtungen (rd. -498 T€), den Leistungen der Grundsicherung in Einrichtungen (rd. -713 T€), der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen außerhalb von Einrichtungen (rd. -386 T€), den Leistungen der Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen (rd. -2,19 Mio. €), der Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen (rd. -711 T€) und der Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen (rd. -764 T€).
Den Einsparungen stehen Mehraufwendungen gegenüber insbesondere bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe (rd. +1,07 Mio. €), der Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen (rd. +873 T€) und der Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen (rd. +797 T€).

| **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen** | Ergebnis | **74.732.274,54 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 84.013.639,57 € |

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. 4,26 Mio. € sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen von rd. 133 T€ enthalten. Bei den geleasten 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, Erstausstattung 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 2023 wie folgt entwickelt:

| Entwicklung der Aufwandsart | Ergebnis 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.767.697,73 | 2.867.450,00 | 2.107.985,85 | - 759.464,15 | 142.500,00 |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 4.160.168,84 | 5.670.014,62 | 4.263.380,75 | - 1.406.633,87 | 919.880,05 |
| Geschäftsaufwendungen | 4.742.720,33 | 6.948.074,95 | 5.202.437,41 | - 1.745.637,54 | 1.425.380,00 |
| Steuern, Versicherungen und Schadensfälle | 1.574.509,53 | 1.692.200,00 | 1.375.473,73 | - 316.726,27 | 0,00 |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen | 49.495.956,26 | 60.344.400,00 | 51.176.962,60 | - 9.167.437,40 | 0,00 |
| Wertveränderungen von Vermögens-gegenständen sowie Einstellungen u. Zuschreibungen i.d. Sonderposten | 7.625.266,45 | 710.000,00 | 4.641.219,98 | + 3.931.219,98 | 0,00 |
| Besondere ordentliche Aufwendungen | 5.603.012,89 | 5.676.500,00 | 5.869.867,96 | + 193.367,96 | 3.000,00 |
| weitere sonstige Aufwendungen aus laufende Verwaltungstätigkeit | 93.332,24 | 105.000,00 | 94.946,26 | - 10.053,74 | 0,00 |
| **Summe** | **75.062.664,27** | **84.013.639,57** | **74.732.274,54** | **- 9.281.365,03** | **2.490.760,05** |

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 9.281,365,03 € zu verzeichnen.

Für den Bereich sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen ist eine Ersparnis in Höhe von rd. 759 T€ zu verzeichnen, die maßgeblich auf Minderaufwendungen bei den Kosten für Fortbildung inkl. Reisekosten (rd. -287 T €) und Ausbildung inkl. Reisekosten (rd. -399 T€) beruht.

Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ergeben sich Verbesserungen in Höhe von insgesamt rd. 1,41 Mio. €. Minderaufwendungen insbesondere für sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. -1,26 Mio.€) stehen Mehraufwendungen u. a. bei den Mieten, Pachten und Nebenkosten (rd. +1,5 T€) sowie den Aufwendungen für den Kreistag und Ausschüsse (rd. +17 T€) gegenüber.

Im Bereich Geschäftsaufwendungen ergibt sich aufgrund von Mehr- und Minderaufwendungen insgesamt eine Einsparung in Höhe von rd. 1,75 Mio. €. Diese ist insbesondere durch Minderaufwendungen in den Bereichen Prüfungs- und Beratungsleistungen (rd. -522 T€), Beratungsleistungen Radmobilität (rd. -265 T€), Telekommunikationsleistungen (rd. -36 T€), Aufwendungen für das kommunale Integrationszentrum (rd. -101 T€), Projekte Kommunales Integrationszentrum (rd. -100 T€) sowie den Aufwendungen für Klimaschutz (rd. -796 T€) begründet. Mehraufwendungen ergeben sich hingegen u.a. bei den Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit und Bekanntmachungen (rd. +73,6 T€), den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten (rd. +136,6 T€) sowie sonstigen Geschäftsaufwendungen (rd. +73 T€).

Bei den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 9,2 Mio. €. Hier übersteigen die Minderaufwendungen bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung (rd. -9,5 Mio. €) sowie den Leistungen für Wohnungsbeschaffung/Umzug (rd. -14,4 T€), die Mehraufwendungen bei den Leistungen für Erstausstattungen (rd. +44,5 T€) und den Leistungen für Bildung und Teilhabe (rd. +307 T€).

Im Bereich „Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen und Zuschreibungen in den Sonderposten“ ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 3,9 Mio. €. Diese resultieren im Wesentlichen aus der Abrechnung des Gebührenhaushalts 2023 (rd. +3,52 Mio. €) sowie aus gestiegenen Pauschalwertberichtigungen Rückforderungen Jobcenter aus KdU (rd. +460 T€).

Auch bei der Ergebnisposition „16 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ ist zu beachten, dass ein Teil der eingesparten Mittel (rd. 2,49 Mio. €) im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen in das

Haushaltsjahr 2024 übertragen werden und bei einer Inanspruchnahme den Jahresabschluss des Folgejahres verschlechtern.

| **20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen** | Ergebnis | **10.452,77 €** |
|---|---|---|
| | fortgeschr. Planansatz | 86.400,00 € |

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

| Entwicklung der Aufwandsart | Ergebnis 2022 (€) | fortg.Ansatz 2023 (€) | Istergebnis 2023 (€) | Differenz Ist / Plan (€) | Übertragung Ermächtigung (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| Zinsaufwendungen an Zweckverbände | 1.718,01 | 1.500,00 | 551,99 | - 948,01 | 0,00 |
| Zinsaufwendungen an öffentlich-rechtl. Banken | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zinsaufwendungen an Privatbanken | 23.668,21 | 84.900,00 | 9.900,78 | - 74.999,22 | 0,00 |
| **Summe** | **25.386,22** | **86.400,00** | **10.452,77** | **-75.947,23** | **0,00** |

Insgesamt verbessert sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 75.947,23 €.

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

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

Im Haushaltsjahr 2023 werden keine außerordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

# Erläuterungen
## zur
# Finanzrechnung

## 6.1 Allgemeine Hinweise

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

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

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

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

## 6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung

| | | |
|---|---|---|
| **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 17)** | | **95.978,76 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | -22.915.950,58 € |

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 95.978,76 EUR ergibt sich aus der Differenz der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 502.000.672,24 EUR und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 501.904.693,48 EUR.

Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit um insgesamt 23.011.929,34 EUR verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von 10.173.737,24 EUR und Minderauszahlungen von 12.838.192,10 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 2023 beigefügt ist.

Die nach 2024 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2024.

| | | |
|---|---|---|
| **Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)** | | **1.602.840,05 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | -124.130.155,60 € |

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus der Differenz zwischen den Einzahlungen und den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.
Nach dem Jahresergebnis 2023 liegen die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bei 29.357.068,87 EUR und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei 27.754.228,82 EUR, so dass sich für die Investitionstätigkeit ein Überschuss in Höhe von 1.602.840,05 EUR ergibt.
Eingeplant waren im Finanzhaushalt 2023 Einzahlungen für Investitionen in Höhe von 14.832.150,00 EUR und Auszahlungen für Investitionen von 26.109.000,00 EUR (zzgl. Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 112.853.305,60 EUR).
Die für 2023 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 100.939.914,52 EUR übertragen werden.
Die übertragenen Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind als Anlage 3 dem Anhang zum Jahresabschluss 2023 beigefügt. Die nach 2024 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2024 (Auswirkungen nur im Finanzplan).

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

| | | |
|---|---|---|
| **Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeile 32)** | | **1.698.818,81 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | -147.046.106,18 € |

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 2023 ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.698.818,81 EUR.
Im Vergleich zum fortgeschriebenen Finanzmittelfehlbetrag von 147.046.106,18 EUR ergibt sich somit eine Verbesserung von rd. 148,7 Mio. EUR. Hierbei muss jedoch beachtet werden, dass der fortgeschriebene Planansatz auch die Auszahlungen berücksichtigt, die in 2023 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 108.018.318,22 EUR.

| | | |
|---|---|---|
| **Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37)** | | **-305.034,53 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 8.157.400,00 € |

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung und Auszahlungen für die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit und zur Liquiditätssicherung sowie die Gewährung und Rückflüsse von Darlehen.
Die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten belaufen sich in 2023 auf 305.034,53 EUR. Die Aufnahme von Krediten war in 2023 nicht erforderlich. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein negativer Saldo in Höhe von 305.034,53 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von 8.462.434,53 EUR.

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

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

### 6.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| | | |
|---|---|---|
| **18 Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen** | | **21.068.755,94 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 14.828.150,00 € |

Die investiven Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen lagen um rd. 6,2 Mio. EUR über der Planung. Im Regelfall werden die Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen erst gewährt, wenn mit dem Bauvorhaben begonnen wurde. Zeitliche Verzögerungen beim Bauvorhaben führen insofern auch zu späteren Auszahlungen der Zuwendungen.

Im Bereich der „Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen“ werden in 2023 u. a. 1,3 Mio. EUR an erwarteten Zuwendungen planerisch ausgewiesen, die der Kreis Paderborn auf Grundlage eines Kooperationsvertrages am 06.12.2018 im Rahmen des Bundesförderprogramms Breitbandausbau für seine kreisangehörigen Kommunen beantragt hat.

Zur Weiterleitung der beantragten Mittel an die kreisangerhörigen Kommunen ist der in 2023 unter den sonstigen Investitionsauszahlungen entsprechend vorgesehene Planansatz in Höhe von -77,2 Mio. EUR (Planansatz 2023: 1,29 Mio. EUR zzgl. Übertragung aus Vorjahr: 75,96 Mio. EUR) i.H.v. 73,8 Mio. EUR in das Haushaltsjahr 2024 übertragen worden (vgl. auch Erläuterungen zu Zeile 29).

Bei den erhaltenen Beträgen werden die Investitionszuwendungen vom Bund mit 1,7 Mio. EUR und vom Land NRW mit 11,8 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.

| | | |
|---|---|---|
| **19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen** | | **222.065,87 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 4.000,00 € |

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

| | | |
|---|---|---|
| **20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen** | | **8.000.000,00 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 0,00 € |

Die Einzahlung in Höhe von 8.000.000,00 EUR resultiert aus einer in 2022 für einen vorübergehenden Zeitraum getätigten Einlage (Festgeld) bei der Sparkasse Paderborn-Detmold-Höxter.

| | | |
|---|---|---|
| **22 Sonstige Investitionseinzahlungen** | | **66.247,06 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 0,00 € |

Bei dem unter dieser Position ausgewiesenen Betrag handelt es sich um eine Zuwendung die in 2023 für die Kreispolizeibehörde als Investitionszuwendung für fremde Investitionsmaßnahmen eingegangen ist.

### 6.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| | | |
|---|---|---|
| **24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden** | | **0,00 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 387.700,00 € |

Die geplanten Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden i.H.v. 387.700,00 EUR inklusive Ermächtigungsübertragungen sind nicht getätigt worden. Von den nicht verbrauchten Mitteln werden insgesamt 164.200,00 EUR ins Haushaltsjahr 2024 übertragen.

| | | |
|---|---|---|
| **25 Auszahlungen für Baumaßnahmen** | | **8.407.516,87 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 21.923.724,87 € |

Das unter dieser Position ausgewiesene Ergebnis ergibt sich aus den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Höhe von 2.493.487,08 EUR und für Tiefbaumaßnahmen von 5.914.029,79 EUR.

Die für 2023 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 9.143.773,78EUR und im Tiefbaubereich von 3.896.600,00 EUR (summiert 13.040.373,78 EUR) nach 2024 übertragen worden.

| | | |
|---|---|---|
| **26 Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen** | | **5.464.908,04 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 17.241.984,58 € |

Im Jahr 2023 wurden für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 5.464.908,04 EUR ausgezahlt. Davon entfallen 5.276.325,71 EUR auf Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 800,00 EUR und 188.582,33 EUR auf Auszahlungen für die Ablösung von Dauerlasten (Mietkauf).

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen bleiben um rd. 12,1 Mio. EUR hinter dem Planansatz zurück. Zur Finanzierung von Investitionsverpflichtungen werden insgesamt 10.458.704,08 EUR ins Haushaltsjahr 2024 übertragen.

| | | |
|---|---|---|
| **27 Auszahlungen f.d. Erwerb von Finanzanlagen** | | **5.000.000,00 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 6.932.400,00 € |

Bei dieser Position handelt es sich um eine für einen vorübergehenden Zeitraum zur Liquiditätssicherung gezahlte Einlage (Festgeld).

| | | |
|---|---|---|
| **29 Sonstige Investitionsauszahlungen** | | **8.881.803,91 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 92.476.496,15 € |

Bei den unter dieser Position ausgewiesenen Auszahlungen handelt es sich um Zahlungsströme für Investitionen, die nicht im Eigentum des Kreises Paderborn stehen.

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um folgende Positionen:

Für seine zehn Kreiskommunen hat der Kreis Paderborn auf Grundlage eines Kooperationsvertrages am 06.12.2018 zwei Anträge (West und Ost) im Rahmen des Bundesförderprogramms Breitbandausbau gestellt. Die erwarteten Fördermittel werden entsprechend an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Die in 2023 hierfür eingeplante Auszahlungsermächtigung in Höhe von 77,2 Mio. EUR wurde mit 3.464.646,39 EUR in Anspruch genommen.
Die nicht verbrauchten Mittel i.H.v. 73.780.636,66 EUR werden nach 2024 übertragen. (vgl. auch Erläuterungen zu Zeile 18).

Die in 2023 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 5.417.157,52 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 3.414.000,00 EUR ins Haushaltsjahr 2024 übertragen.

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

### 6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

Im Jahr 2023 wurden keine Investitionskredite aufgenommenen.

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

Im Jahr 2023 wurden keine Liquiditätskredite aufgenommenen.

### 6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

| | | |
|---|---|---|
| **35 Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen** | | **305.034,53 €** |
| | fortgeschr. Planansatz | 1.842.600,00 € |

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 305.034,53 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 2022 zu 2023 bestehen muss.

In 2023 weichen die tatsächlich geleisteten Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten nicht ab.

# 7. Sonstige Angaben

## 7.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 7 beigefügt.

## 7.2 Gleichstellungsplan

Für den Kreis Paderborn liegt ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW, gültig für die Jahre 2020-2024, vor.

## 7.3 Organe

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 beigefügt.

## 7.4 Ermittlung der Haushaltsbelastungen 2023 infolge des Krieges in der Ukraine

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

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

Für den Kreis Paderborn ist die Summe der Haushaltsbelastungen infolge des Krieges gegen die Ukraine im Haushaltsjahr 2023 mit 820.560,32 € ermittelt worden. Dieser Betrag setzt sich aus verschiedenen kriegsbedingten Mehrerträgen bzw. Mehraufwendungen wie folgt zusammen:

Infolge des Ukrainekrieges wurden für das Haushaltsjahr 2023 Finanzschäden in Höhe von 5.208.209,20 € für Maßnahmen im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung ermittelt. Zur Deckung dieser finanziellen Schäden hat der Kreis Paderborn im Haushaltsjahr 2023 Landes- und Bundesmittel in Höhe von 4.387.648,88 € erhalten. Der noch verbleibende Mehraufwand in Höhe von 820.560,32 € ist im Jahresabschluss gem. § 5 Abs. 5 NKF-CUIG zu isolieren.

Mittelbare kriegsbedingte Haushaltsbelastungen zum Beispiel Preissteigerungen für Energie (z.B. Strom, Gas/Heizöl, Benzin/Diesel) konnten im Haushaltsjahr 2023 nicht identifiziert werden.

| **Amt** | | **Mehraufwendungen** |
|---|---|---|
| 11 | Personalservice | 52.623,15 € |
| 32 | Ordnungsamt | 20.840,00 € |
| 50 | Sozialamt * | 4.463.009,12 € |
| 51 | Jugendamt | 671.736,93 € |
| | **Summe** | **5.208.209,20 €** |

* Im Bereich des Sozialamtes wurde der Ertrag aus der Auflösung der Rückstellungen (ausstehende Rechnungen im Bereich „Hilfe zur Gesundheit für Ukraine-Flüchtlinge“) in Höhe von 133.529,81 € aufwandsmindernd berücksichtigt.

| **Zuweisungen an den Kreis Paderborn** | **Mehrerträge** |
|---|---|
| aus dem Sondervermögen des Landes und der Weiterleitung von Bundesmitteln | **4.387.648,88 €** |

| | |
|---|---|
| **Im Jahresabschluss 2023 zu isolierender Betrag gem. § 5 Abs. 5 NKF CUIG** | **820.560,32 €** |

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

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

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

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

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

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 11.09.2023 entschieden, von der Befreiungsmöglichkeit Gebrauch zu machen und keinen Gesamtabschluss 2022 aufzustellen. Zum Gesamtabschluss 2023 steht die Entscheidung noch aus.

Die Darstellung der Aufwendungen und Erträge zu den vollkonsolidierungspflichtigen Tochtergesellschaften des Kreises Paderborn erfolgt deshalb im Jahresabschluss 2023 rein vorsorglich.

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 10 beigefügt.

# Anlagen
## zum
# Jahresabschluss 2023

# Anlage 1 Anlagenspiegel

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2023** | **Anschaffungs- und Herstellungskosten** | | | | | **Abschreibungen** | | | | | **Buchwerte** | | |
| | Stand 31.12.2022 | Zugänge 2023 | Abgänge 2023 | Umbuchungen 2023 | Stand 31.12.2023 | kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2022 | Abschreibungen 2023 | Zuschreibungen 2023 | Abschreibungen der abgängigen Vermögens-gegenstände 2023 | kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2023 | Stand 31.12.2023 | Stand 31.12.2022 | Veränderungen |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | + | - | + / - | = | | + | + | - | = | = Sp. 6 - Sp.11 | | + / - |
| **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände** | 2.347.487,29 | 24.359,30 | 20.738,62 | 0,00 | 2.351.107,97 | 2.136.405,10 | 97.434,76 | 0,00 | 20.722,62 | 2.213.117,24 | 137.990,73 | 211.082,19 | - 73.091,46 |
| **1.2 Sachanlagen** | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 3.351.460,52 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 527.362,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 527.362,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 527.362,00 | 527.362,00 | 0,00 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 894.062,80 | 0,00 | 0,00 | - 372,00 | 893.690,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 893.690,80 | 894.062,80 | - 372,00 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 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 |
| Summe unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte | 4.912.295,92 | 0,00 | 0,00 | - 372,00 | 4.911.923,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.911.923,92 | 4.912.295,92 | - 372,00 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 79.169.500,95 | 30.560,55 | 0,00 | + 895.518,28 | 80.095.579,78 | 25.508.002,64 | 1.872.998,05 | 0,00 | 0,00 | 27.381.000,69 | 52.714.579,09 | 53.661.498,31 | - 946.919,22 |
| 1.2.2.3 Wohngebäude | 438.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 438.000,00 | 128.250,00 | 8.550,00 | 0,00 | 0,00 | 136.800,00 | 301.200,00 | 309.750,00 | - 8.550,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 46.747.425,89 | 457.357,59 | 14.061,65 | + 385.449,67 | 47.576.171,50 | 11.133.541,81 | 950.216,44 | 0,00 | 10.716,47 | 12.073.041,78 | 35.503.129,72 | 35.613.884,08 | - 110.754,36 |
| Summe bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte | 126.354.926,84 | 487.918,14 | 14.061,65 | + 1.280.967,95 | 128.109.751,28 | 36.769.794,45 | 2.831.764,49 | 0,00 | 10.716,47 | 39.590.842,47 | 88.518.908,81 | 89.585.132,39 | - 1.066.223,58 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 10.229.478,90 | 0,00 | 0,00 | + 16,80 | 10.229.495,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.229.495,70 | 10.229.478,90 | + 16,80 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 20.532.136,78 | 841.485,83 | 178.852,05 | + 125.778,18 | 21.320.548,74 | 5.223.776,03 | 456.376,97 | 0,00 | 128.852,05 | 5.551.300,95 | 15.769.247,79 | 15.308.360,75 | + 460.887,04 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 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 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 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 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkerkehrslenkungsanlagen | 110.722.160,16 | 250.233,02 | 1.257.568,14 | + 1.127.766,18 | 110.842.591,22 | 62.023.627,01 | 3.658.429,48 | 0,00 | 1.216.926,35 | 64.465.130,14 | 46.377.461,08 | 48.698.533,15 | - 2.321.072,07 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 1.784.934,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.784.934,59 | 1.433.411,39 | 43.940,27 | 0,00 | 0,00 | 1.477.351,66 | 307.582,93 | 351.523,20 | - 43.940,27 |
| Summe Infrastrukturvermögen | 143.268.710,43 | 1.091.718,85 | 1.436.420,19 | + 1.253.561,16 | 144.177.570,25 | 68.680.814,43 | 4.158.746,72 | 0,00 | 1.345.778,40 | 71.493.782,75 | 72.683.787,50 | 74.587.896,00 | - 1.904.108,50 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 5.202.252,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.202.252,44 | 1.748.143,19 | 120.143,49 | 0,00 | 0,00 | 1.868.286,68 | 3.333.965,76 | 3.454.109,25 | - 120.143,49 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 3.440.517,01 | 22.753,36 | 0,00 | 0,00 | 3.463.270,37 | 76,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76,47 | 3.463.193,90 | 3.440.440,54 | + 22.753,36 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 17.439.292,92 | 2.018.440,62 | 727.533,55 | + 195.069,21 | 18.925.269,20 | 9.330.769,31 | 1.507.381,06 | 0,00 | 705.293,49 | 10.132.856,88 | 8.792.412,32 | 8.108.523,61 | + 683.888,71 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 21.543.900,57 | 2.895.718,80 | 907.522,56 | 0,00 | 23.532.096,81 | 13.544.247,66 | 2.073.141,38 | 0,00 | 876.313,82 | 14.741.075,22 | 8.791.021,59 | 7.999.652,91 | 791.368,68 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 6.530.495,29 | 6.791.901,45 | 0,00 | - 2.729.226,32 | 10.593.170,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.593.170,42 | 6.530.495,29 | + 4.062.675,13 |
| **Summe Sachanlagen** | **328.692.391,42** | **13.308.451,22** | **3.085.537,95** | **0,00** | **338.915.304,69** | **130.073.845,51** | **10.691.177,14** | **0,00** | **2.938.102,18** | **137.826.920,47** | **201.088.384,22** | **198.618.545,91** | **+ 2.469.838,31** |
| **1.3 Finanzanlagen** | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 4.360.014,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.360.014,28 | 3.887.411,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.887.411,00 | 472.603,28 | 472.603,28 | 0,00 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 18.303.263,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.303.263,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.303.263,29 | 18.303.263,29 | 0,00 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 6.179.630,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.179.630,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.179.630,19 | 6.179.630,19 | 0,00 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 191.075.976,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191.075.976,49 | 56.743.010,99 | 522.305,97 | 0,00 | 0,00 | 57.265.316,96 | 133.810.659,53 | 134.332.965,50 | - 522.305,97 |
| 1.3.5 Ausleihungen | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 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 |
| 1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen | 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 |
| 1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen | 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 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| Summe Ausleihungen | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| **Summe Finanzanlagen** | **219.919.884,25** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **219.919.884,25** | **60.630.421,99** | **522.305,97** | **0,00** | **0,00** | **61.152.727,96** | **158.767.156,29** | **159.289.462,26** | **- 522.305,97** |
| **Summe Anlagevermögen** | **550.959.762,96** | **13.332.810,52** | **3.106.276,57** | **0,00** | **561.186.296,91** | **192.840.672,60** | **11.310.917,87** | **0,00** | **2.958.824,80** | **201.192.765,67** | **359.993.531,24** | **358.119.090,36** | **+ 1.874.440,88** |

## Anlage 2 Forderungsspiegel

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres (31.12.2023) | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres (31.12.2022) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | | |
| **1. Öffentl.-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** | 43.717.996,05 | 35.961.536,05 | | 7.756.460,00 | 37.912.397,04 |
| **2. Privatrechtliche Forderungen** | 14.449.571,87 | 14.449.571,87 | | | 11.331.067,43 |
| **3. Sonstige Vermögensgegenstände** | 304.553,39 | 304.553,39 | | | 849.964,97 |
| **Summe aller Forderungen** | **58.472.121,31** | **50.715.661,31** | **0,00** | **7.756.460,00** | **50.093.429,44** |

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

| Ermächtigungsübertragungen 2023 nach 2024 für konsumtive Geschäftsvorfälle | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Amt | Produkt | Konto | Beschreibung | Ermächtigungen 2023 | Ist 2023 | noch verfügbar | zu übertragen |
| 01 | 010303 | 527961 | Digitalisierung Modellregion | 1.561.321,18 | 18.757,30 | 1.542.563,88 | 1.542.563,88 |
| 01 | 010303 | 542900 | So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten | 665.786,45 | 195.015,45 | 470.771,00 | 489.445,85 |
| 03 | 010102 | 543157 | Gleichstellungsarbeit / interne Familien | 24.900,00 | 23.928,17 | 971,83 | 480,00 |
| 10 | 010301 | 525540 | Geräte/Gegenstände 60-800 € (netto) | 150.000,00 | 110.897,29 | 39.102,71 | 39.100,00 |
| 10 | 010301 | 542900 | So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten | 365.000,00 | 188.793,13 | 176.206,87 | 169.500,00 |
| 12 | 010401 | 541110 | Fortbildung (incl. Reisekosten) | 350.000,00 | 268.366,71 | 81.633,29 | 50.000,00 |
| 13 (Verw.IT) | 010302 | 531302 | Zuweisung an GKD | 4.517.680,00 | 4.217.608,14 | 300.071,86 | 50.000,00 |
| 13 (Verw.IT) | 010302 | 542900 | Inanspruchn. v. Rechten und Diensten | 1.367.193,00 | 701.431,62 | 665.761,38 | 35.700,00 |
| 13 (Verw.IT) | 010302 | 548530 | Aufw. f. nicht. rückzahlb. Zuweisg. f. Invest. an öff. Ber. | 8.500,00 | 0,00 | 8.500,00 | 3.000,00 |
| 13 (Schul-IT) | 030103 | 525540 | Geräte/Gegenstände 60-800 € (netto) | 553.000,00 | 154.449,18 | 398.550,82 | 20.000,00 |
| 13 (Schul-IT) | 030103 | 542900 | So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten | 256.500,00 | 104.956,80 | 151.543,20 | 151.500,00 |
| 36 | 020302 | 543155 | Prüfungs- u. Beratungsleistungen | 20.000,00 | 10.817,10 | 9.182,90 | 9.100,00 |
| 38 | 020501 | 541150 | Dienst- und Schutzkleidung; pers. Ausrü. | 56.300,00 | 16.771,28 | 39.528,72 | 39.500,00 |
| 38 | 020501 | 543155 | Prüfungs- u. Beratungsleistung | 60.000,00 | 10.852,80 | 49.147,20 | 42.200,00 |
| 38 | 020502 | 531755 | Aufwand Telenotarztsystem | 590.000,00 | 5.152,70 | 584.847,30 | 260.000,00 |
| 38 | 020503 | 543155 | Prüfungs- u. Beratungsleistung | 108.300,00 | 2.817,92 | 105.482,08 | 105.400,00 |
| 38 | 020504 | 541150 | Dienst- und Schutzkleidung; pers. Ausrü. | 120.000,00 | 66.042,25 | 53.957,75 | 53.000,00 |
| 38 | 020504 | 543155 | Prüfungs- u. Beratungsleistung | 80.000,00 | 57.220,88 | 22.779,12 | 11.100,00 |
| 40 | 030101 | 525500 | Unterhaltung BGA, Schulinventar | 31.000,00 | 15.681,44 | 15.318,56 | 15.000,00 |
| 40 | 030101 | 542905 | Moderation / Umsetzung Schulentwicklungsplanung | 155.243,82 | 83.615,82 | 71.628,00 | 30.000,00 |
| 40 | 030203 | SGK | Schulgirokonto Hermann-Schmidt-Schule | 86.188,58 | 80.456,41 | 5.732,17 | 3.240,40 |
| 40 | 030204 | SGK | Schulgirokonto Erich-Kästner-Schule | 35.145,34 | 15.177,79 | 19.967,55 | 11.422,21 |
| 40 | 030205 | SGK | Schulgirokonto Astrid-Lindgren-Schule | 36.770,52 | 29.224,99 | 7.545,53 | 4.457,50 |
| 40 | 030206 | SGK | Schulgirokonto Gregor-Mendel-Berufskolleg | 23.122,77 | 17.816,90 | 5.305,87 | 2.276,70 |
| 40 | 030208 | SGK | Schulgirokonto Ludwig-Erhard-Berufskolleg | 124.320,66 | 111.037,11 | 13.283,55 | 1.385,75 |
| 40 | 030210 | SGK | Schulgirokonto Berufskolleg Schloß-Neuhaus | 93.109,15 | 75.333,27 | 17.775,88 | 9.180,66 |
| 41 | 040101 | 525500 | Unterhaltung BGA | 35.000,00 | 22.559,06 | 12.440,94 | 11.900,00 |
| 41 | 040101 | 527930 | Marketing | 75.000,00 | 72.575,38 | 2.424,62 | 2.400,00 |
| 41 | 040101 | 527931 | Beratung und Wissenschaftliche Betreuung Kreismuseum | 41.000,00 | 18.943,58 | 22.056,42 | 16.000,00 |
| 41 | 040101 | 527933 | Restaurierung | 24.000,00 | 4.944,18 | 19.055,82 | 10.800,00 |
| 41 | 040101 | 527937 | Projekte Wewelsburg | 795.000,00 | 590.948,53 | 204.051,47 | 204.000,00 |
| 41 | 040101 | 528150 | Ankäufe Museumsshop | 40.000,00 | 33.311,52 | 6.688,48 | 5.300,00 |
| 41 | 040101 | 542950 | Sonstige Aufwendungen | 55.500,00 | 22.646,96 | 32.853,04 | 24.000,00 |
| 46 | 030102 | 527200 | Projektmittel Bildungsbüro | 109.950,00 | 50.332,34 | 59.617,66 | 6.200,00 |
| 46 | 030102 | 543192 | Aufwendungen Kommunales Integrationszentrum (KI) | 538.980,00 | 437.677,98 | 101.302,02 | 1.000,00 |
| 65 | 030209 | 521111 | Heizung incl. Steuerung Berufschulzentrum | 1.246.018,84 | 30.589,32 | 1.215.429,52 | 1.215.429,52 |
| 65 | 07030208 | 521112 | frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | 328.005,43 | 0,00 | 328.005,43 | 13.221,23 |
| 66 | 130201 | 522100 | Unterhalt. des sonst. unbewegl. Vermögen | 400.000,00 | 335.981,24 | 64.018,76 | 45.000,00 |
| 66 | 130201 | 527951 | Erstell. und Änd. von Landschaftsplänen | 122.260,00 | 56.564,46 | 65.695,54 | 65.600,00 |
| 66 | 130201 | 543150 | Sachverständigen-, Gericht- u. ähnl. Kosten | 27.000,00 | 7.058,20 | 19.941,80 | 19.900,00 |
| 66 | 140201 | 543191 | Aufwendungen Klimaschutz | 1.100.300,00 | 324.559,18 | 775.740,82 | 568.000,00 |
| 69 | 120101 | 522110 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 596.500,00 | 475.781,62 | 120.718,38 | 70.000,00 |
| 69 | 120101 | 522112 | Unterh. d. Infrastrukturvermögens/Straßen | 795.000,00 | 761.578,89 | 33.421,11 | 33.400,00 |
| 69 | 120101 | 528180 | Vorräte Straßenwesen | 77.500,00 | 64.836,15 | 12.663,85 | 12.600,00 |
| 69 | 120101 | 543154 | Beratungsleistung Radmobilität | 455.000,00 | 190.142,04 | 264.857,96 | 250.000,00 |
| 81 | 150101 | 531701 | Veranstaltungen und Projekte | 174.888,03 | 37.932,40 | 136.955,63 | 36.900,00 |
| 81 | 150101 | 543155 | Prüfungs- und Beratungsleistungen | 540.000,00 | 117.973,83 | 422.026,17 | 397.500,00 |
| 81 | 150101 | 543191 | Aufwendungen Klimaschutz | 35.000,00 | 14.258,86 | 20.741,14 | 20.700,00 |
| 81 | 150201 | 527943 | Förderung des Tourismus | 900.000,00 | 0,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| **Summe** | | | | **19.951.283,77** | **10.253.418,17** | **9.697.865,60** | **7.078.403,70** |

## Ermächtigungsübertragungen 2023 nach 2024 für investive Geschäftsvorfälle

| Amt | Produkt | Invest.Nr. | Beschreibung | Ermächtigungen 2023 | Ist 2023 | noch verfügbar | zu übertragen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | 010302 | I13-INNO | Innovationen IT | 154.000,00 | 0,00 | 154.000,00 | 154.000,00 |
| 01 | 010303 | I-CDO-5G | 5G Lernorte OWL | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 01 | 010303 | I-CDO-INNO | Innovationen CDO | 50.000,00 | 11.635,00 | 38.365,00 | 38.300,00 |
| 01 | 030103 | I-SIT-5G | 5G Lernorte OWL | 160.000,00 | 71.941,85 | 88.058,15 | 66.575,47 |
| 01 | 030207 | I18.100001 | digitale Modellregion Kreis Paderborn | 389.292,34 | 0,00 | 389.292,34 | 389.292,34 |
| 10 | 010301 | I10BGA-O1 | Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen | 71.400,00 | 34.010,79 | 37.389,21 | 36.900,00 |
| 10 | 010301 | I10BGA-O2 | Betriebsausstattung Kantine | 66.500,00 | 31.266,05 | 35.233,95 | 30.400,00 |
| 10 | 010301 | I10KFZ-O1 | Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10 | 95.600,00 | 63.281,52 | 32.318,48 | 32.300,00 |
| 13 | 010302 | I10SOF-T1 | Aufwand für Informationstechnik (Software) | 410.000,00 | 51.134,30 | 358.865,70 | 170.000,00 |
| 13 | 010302 | I13.HARDW | Hardware | 602.000,00 | 317.720,91 | 284.279,09 | 284.200,00 |
| 13 | 010302 | I13.SOFTW | Software | 70.000,00 | 0,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 13 | 020401 | I13.SOF-39 | Software Amt 39 | 45.700,00 | 136,85 | 45.563,15 | 45.500,00 |
| 13 | 030103 | I-SIT-MEP | Medienentwicklungsplan Schul-IT investiv | 455.700,00 | 127.664,75 | 328.035,25 | 10.950,00 |
| 13 | 030103 | SD18.40002 | Digitalisierung Schulen (Digitalpakt) | 3.630.384,75 | 1.521.926,33 | 2.108.458,42 | 1.939.355,48 |
| 13 | 050201 | I13.SOF-50 | Software Amt 50 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 13 | 100101 | I10SOF-63 | Aufwand für Informationstechnik (Software) | 43.800,00 | 379,31 | 43.420,69 | 43.400,00 |
| 20 | 010601 | I12.200001 | Erhöhung Stammkapital Flughafen | 1.437.500,00 | 0,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 |
| 36 | 020301 | I36.MOBIL | Mobile Messtechnik | 61.400,00 | 0,00 | 61.400,00 | 61.400,00 |
| 36 | 020301 | I36.STATIO | Stationäre Messtechnik | 241.100,00 | 0,00 | 241.100,00 | 200.000,00 |
| 38 | 020501 | I32BGA-F1 | Ausstattungsgegenstände f. KFTZ | 1.586.084,96 | 182.799,67 | 1.403.285,29 | 581.600,00 |
| 38 | 020501 | I32KFZ-F1 | Kraftfahrzeugbeschaffung | 995.700,00 | 0,00 | 995.700,00 | 975.300,00 |
| 38 | 020502 | I32BGA-K1 | BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst | 1.050.500,00 | 171.187,89 | 879.312,11 | 803.500,00 |
| 38 | 020502 | I32KFZ-K1 | Kraftfahrzeugbeschaffung | 1.983.000,00 | 768.871,22 | 1.214.128,78 | 1.200.400,00 |
| 38 | 020503 | I32BGA-O1 | BGA für Katastrophenschutz | 411.017,62 | 14.109,21 | 396.908,41 | 170.000,00 |
| 38 | 020503 | I32KFZ-O1 | Kraftfahrzeugbeschaffung | 810.080,62 | 38.169,47 | 771.911,15 | 771.000,00 |
| 38 | 020504 | I32BGA-L1 | BGA für die Leitstelle | 1.642.700,00 | 121.022,93 | 1.521.677,07 | 1.405.500,00 |
| 40 | 030101 | I40BGA-SPO | Einrichtungsgegenstände (BGA) Kreissporthalle | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 40 | 030101 | I40BGA-SV | BGA für Schulverwaltung | 82.000,00 | 0,00 | 82.000,00 | 6.000,00 |
| 40 | 030203 | I40BGA-HS | Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | 11.500,00 | 8.313,36 | 3.186,64 | 3.100,00 |
| 40 | 030204 | I40BGA-EK | Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | 3.000,00 | 1.598,13 | 1.401,87 | 1.400,00 |
| 40 | 030205 | I40BGA-AL | Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | 18.100,00 | 2.523,76 | 15.576,24 | 15.500,00 |
| 40 | 030206 | I40BGA-GM | Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | 7.698,00 | 4.698,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 40 | 030207 | I40BGA-RW | Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | 101.600,00 | 30.205,90 | 71.394,10 | 46.800,00 |
| 40 | 030207 | I13.400003 | Neu- und Ersatzbeschaffung des Maschinenparks | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 40 | 030208 | I40BGA-LE | Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | 33.047,90 | 5.907,90 | 27.140,00 | 27.000,00 |
| 40 | 030209 | I40BGA-HW | Lehr- und Lernmittel Schulinventar (BGA) | 74.212,00 | 55.891,49 | 18.320,51 | 11.800,00 |

| Amt | Produkt | Invest.Nr. | Beschreibung | Ermächtigungen 2023 | Ist 2023 | noch verfügbar | zu übertragen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 40 | 030210 | I40BGA-SN | Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) | 20.000,00 | 8.652,49 | 11.347,51 | 11.200,00 |
| 41 | 040101 | I45BGA002 | Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA) | 174.000,00 | 28.517,40 | 145.482,60 | 145.400,00 |
| 41 | 040101 | I18.650002 | Umbau Baracke zum Ge-Denk-Ort | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 41 | 040202 | I41BGA001 | Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA) | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 10.000,00 |
| 51 | 060401 | I51ARAP001 | Abwicklung U3-Förderung | 15.231.213,10 | 5.414.859,55 | 9.816.353,55 | 3.414.000,00 |
| 53 | 070201 | I53BGA001 | Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA) | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 65 | 010801 | I10.650001 | Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA) | 325.800,00 | 12.610,81 | 313.189,19 | 313.100,00 |
| 65 | 010801 | I16.650006 | Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (vorh.KlnvFG) | 70.000,00 | 0,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 65 | 010801 | K18.650001 | Kreishauserweiterung II. Bauabschnitt | 331.900,00 | 270.400,84 | 61.499,16 | 61.400,00 |
| 65 | 010901 | I23.00ÜPL | Notstromaggregat KPB Büren | 82.000,00 | 0,00 | 82.000,00 | 82.000,00 |
| 65 | 020501 | I23.650002 | Container Kreisfeuerwehrzentrale | 36.000,00 | 8.050,00 | 27.950,00 | 11.400,00 |
| 65 | 020502 | I23.650001 | Container Rettungswache Buke | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| 65 | 020504 | I24.650001 | Umstrukturierung Kreisfeuerwehr- / Technikzentrale | 5.910.981,59 | 0,00 | 5.910.981,59 | 5.548.000,00 |
| 65 | 030203 | I23.650003 | OGS Erweiterung HSS | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 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 | 030204 | I23.650006 | OGS Erweiterung EKS | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 65 | 030205 | I23.650007 | OGS Erweiterung ALS | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 65 | 030207 | KS21.65001 | Raumerweiterung RWB | 2.218.243,15 | 994.290,54 | 1.223.952,61 | 1.214.756,15 |
| 65 | 20903020 | S-RESTE-GS | frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020 | 228.048,42 | 0,00 | 228.048,42 | 228.048,42 |
| 65 | 030210 | I23.6500AP | Photovoltaikanlagen BKSN | 294.100,00 | 124.123,91 | 169.976,09 | 169.900,00 |
| 65 | 030301 | I23.650008 | Aufstockung G9 | 180.000,00 | 0,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| 65 | 040201 | I21.650001 | Umbau Gebäude Kulturamt | 1.140.692,54 | 18.678,21 | 1.122.014,33 | 1.122.000,00 |
| 65 | 120101 | I13.650004 | Salzhalle Bauhof Klausheide | 365.000,00 | 0,00 | 365.000,00 | 365.000,00 |
| 69 | 120101 | I10.690001 | K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwaney) | 3.449.000,00 | 2.201.185,63 | 1.247.814,37 | 1.247.800,00 |
| 69 | 120101 | I17.690002 | K2 OD Dörenhagen | 471.000,00 | 24.983,72 | 446.016,28 | 446.000,00 |
| 69 | 120101 | I19.690004 | K 61 IX (Westenholz-Schöning) | 470.000,00 | 353.985,07 | 116.014,93 | 116.000,00 |
| 69 | 120101 | I20.690002 | K 4 (Umbau Sennestr. i. Höv. u. Umbau RG), III. BA | 219.000,00 | 35.000,00 | 184.000,00 | 184.000,00 |
| 69 | 120101 | I20.690003 | K 37 (Flughafen) | 2.765.600,00 | 1.922.523,30 | 843.076,70 | 766.200,00 |
| 69 | 120101 | I20.690005 | K 13 Grundsteinheim - Verkehrssiche | 700.000,00 | 13.875,87 | 686.124,13 | 686.000,00 |
| 69 | 120101 | I20.690007 | K 13 Rad-/Gehwegverbindung Herbram/Herbram-Wald | 40.000,00 | 18.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 69 | 120101 | I21.690003 | K 55 Verne Mühlendamm | 80.000,00 | 59.734,59 | 20.265,41 | 20.200,00 |
| 69 | 120101 | I22.690001 | Brücke K 20 Altenau | 622.000,00 | 568.426,82 | 53.573,18 | 53.500,00 |
| 69 | 120101 | I22.690002 | K 28 Neubau Rad- / Gehweg Lückenschluss | 260.000,00 | 26.000,00 | 234.000,00 | 234.000,00 |
| 69 | 120101 | I69BGA.KBH | Inventar Kreisbauhof | 199.000,00 | 171.350,09 | 27.649,91 | 27.600,00 |
| 69 | 120101 | I69BGA001 | Technische Einrichtung und Maschinen | 242.000,00 | 160.368,48 | 81.631,52 | 81.600,00 |

| Amt | Produkt | Invest.Nr. | Beschreibung | Ermächtigungen 2023 | Ist 2023 | noch verfügbar | zu übertragen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 69 | 120101 | I69KFZ001 | Kraftfahrzeugbeschaffung FB 69 | 883.000,00 | 781.374,94 | 101.625,06 | 101.600,00 |
| 69 | 120101 | I23.690001 | Brücke K 38 Ellerbach (Bauwerk_Nr.4219504) | 50.000,00 | 13.965,44 | 36.034,56 | 36.000,00 |
| 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 | 20.000,00 | 4.576,38 | 15.423,62 | 15.400,00 |
| 69 | 120101 | I23.690004 | K23 Abschnitt 1, Erneuerung | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 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) | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 69 | 120101 | I23.690008 | K 20 Bahnhof Niederschlagswasserklärung | 75.000,00 | 0,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 69 | 120101 | I23.690009 | K 29 -FGÜ Driburger Straße | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 8.700,00 |
| 80 | 150101 | I19.010001 | Breitbandausbau Kommunen | 77.245.283,05 | 3.464.646,39 | 73.780.636,66 | 73.780.636,66 |
| | | | **Summe** | **131.726.480,04** | **20.336.577,06** | **111.389.902,98** | **102.377.414,52** |

## Anlage 4 Rückstellungsspiegel

| Bezeichnung | Betrag am 31.12.2022 EUR | Veränderungen im Haushaltsjahr in Anspruch genommen EUR | Auflösung EUR | Zuführung EUR | Betrag am 31.12.2023 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| **3.1 Pensionsrückstellungen** | **197.195.458,00** | **3.402.475,00** | **1.169.948,00** | **6.019.069,00** | **198.642.104,00** |
| **3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.3 Instandhaltungsrückstellungen** | **3.752.113,68** | **1.636.369,25** | **354.473,23** | **471.000,00** | **2.232.271,20** |
| **3.4 Sonstige Rückstellungen** | **19.500.004,72** | **3.728.407,75** | **2.348.724,98** | **8.430.459,52** | **21.853.331,51** |
| *a) Verpflichtungsrückstellungen nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW* | *19.236.658,08* | *3.186.752,00* | *2.177.167,05* | *7.704.422,49* | *21.577.161,52* |
| *b) Drohverlustrückstellungen nach § 37 Abs. 6 KomHVO NRW* | *263.346,64* | *541.655,75* | *171.557,93* | *726.037,03* | *276.169,99* |
| **Summe** | **220.447.576,40** | **8.767.252,00** | **3.873.146,21** | **14.920.528,52** | **222.727.706,71** |

## Anlage 5 Verbindlichkeitenspiegel

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres (31.12.2023) | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres (31.12.2022) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | | |
| **1. Anleihen** | 0,00 | | | | 0,00 |
| **2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** | 1.907.404,25 | 178.198,65 | 468.779,35 | 1.260.426,25 | 2.323.864,61 |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.2 von Beteiligungen | | | | | |
| 2.3 von Sondervermögen | | | | | |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.5 von Kreditinstituten | 1.907.404,25 | 178.198,65 | 468.779,35 | 1.260.426,25 | 2.323.864,61 |
| **3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** | 4.563.170,59 | 294.854,17 | 1.179.416,68 | 3.088.899,74 | 4.858.024,76 |
| **4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** | 26.273,27 | 26.273,27 | 0,00 | 0,00 | 214.186,16 |
| **5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** | 8.916.634,08 | 8.916.634,08 | 0,00 | 0,00 | 4.769.591,49 |
| **6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** | 656.977,07 | 656.977,07 | 0,00 | 0,00 | 531.379,17 |
| **7. Sonstige Verbindlichkeiten** | 2.589.253,26 | 2.589.253,26 | 0,00 | 0,00 | 3.964.315,48 |
| **8. Erhaltene Anzahlungen** | 21.563.781,63 | 17.116.414,69 | 4.447.366,94 | 0,00 | 17.916.047,71 |
| **Summe aller Verbindlichkeiten** | 40.223.494,15 | 29.778.605,19 | 6.095.562,97 | 4.349.325,99 | 34.577.409,38 |
| | | | | | |
| **Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten** z.B. Bürgschaften u.a. | 491.132,00 | | | | 667.030,00 |

Hinweis:
Bei den Verbindlichkeiten aus den Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 4.563.170,59 € sowie bei einem Teilbetrag aus den Krediten für Investitionen in Höhe von 1.817.555,40 € 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 2023 | Gesamt-tilgung | Restwert am Ende des Hj. 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1) Naturschutzbund Deutschland Kreisverband Paderborn, Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V. | 28.07.1989 | 5.369 | 0 | 0 | 0 | 5.369 |
| 2) Naturschutzbund Deutschland Kreisverband Paderborn, Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V. | 24.11.1993 | 2.045 | 0 | 0 | 0 | 2.045 |
| 3) Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | 08.08.1994<br>21.11.1996 | 1.200.000 | 540.384 | 175.898 | 716.282 | 483.718 |
| Summe: | | 1.207.414 | 540.384 | 175.898 | 716.282 | 491.132 |

3) Erläuterung zur Bürgschaft Kurverwaltung Wünnenberg GmbH:

Die Stadt Bad Wünnenberg hat für das im Jahr 2011 umgeschuldete Darlehn in Höhe von 20.613.000 € eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 7.500.000 € bzw. max. 80 % des jeweils zur Rückzahlung fälligen Darlehensbetrages übernommen. Der Kreis hat sich der Stadt gegenüber verpflichtet, für etwaige Inanspruchnahmen aus der Bürgschaft entsprechend seinem derzeitigen Anteil am Stammkapital (= 16 v.H.) aufzukommen.

# Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen

## Ergebnisplan

| Konto | Kontobezeichnung | fortgeschr. Ansatz | UEPL/APL | fortgeschr. Ansatz inkl. UEPL/APL | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|---|
| 523100 | Erstattungen an das Land | 430.000,00 | -5.000,00 | 425.000,00 | -1,16 |
| 523215 | Erstattungen an andere Träger derJugendhilfe | 950.000,00 | 375.000,00 | 1.325.000,00 | 39,47 |
| 525500 | Unterh. BGA,Schulinventar,techn.Anl.u.Maschinen | 722.200,00 | 2.260,04 | 724.460,04 | 0,31 |
| 525501 | Unterh. BGA Kantine (steuerpfl.) | 10.000,00 | 12.000,00 | 22.000,00 | 120,00 |
| 525540 | Geräte/Gegenstände 60-410 € | 1.733.747,37 | 1.409,68 | 1.735.157,05 | 0,08 |
| 527943 | Förderung des Fremdenverkehrs | 485.000,00 | 377.062,39 | 862.062,39 | 77,74 |
| 527953 | Umweltuntersuchungen | 55.000,00 | 30.000,00 | 85.000,00 | 54,55 |
| 528101 | Wareneinkauf für die Kantine (steuerpfl.) | 140.000,00 | 43.000,00 | 183.000,00 | 30,71 |
| 531200 | Zuweisungen an Gemeinden (GV) | 117.000,00 | 30.000,00 | 147.000,00 | 25,64 |
| 531202 | Zuweisungen an Gemeinden (GV) f. Kindergärten | 38.300.000,00 | 1.300.000,00 | 39.600.000,00 | 3,39 |
| 531720 | Zuschüsse z. Hilfe zur Erziehung SGB VIII | 740.000,00 | 60.000,00 | 800.000,00 | 8,11 |
| 531724 | Zuschüsse z.Förd.v.Vater/Mutter-Kind-Einrichtungen | 1.100.000,00 | -50.000,00 | 1.050.000,00 | -4,55 |
| 531725 | Zuschüsse f. Kindergärt. i. freier Trägerschaft | 41.772.000,00 | 1.933.059,05 | 43.705.059,05 | 4,63 |
| 533106 | Soziale Leistungen "Förd in Tagespflegefamilien" | 2.800.000,00 | 500.000,00 | 3.300.000,00 | 17,86 |
| 533107 | Soziale Leistungen "Hilfe z. Erziehung" | 6.400.000,00 | 685.000,00 | 7.085.000,00 | 10,70 |
| 533108 | Soziale Leistungen "Inobhutnahmen" | 500.000,00 | 1.500.000,00 | 2.000.000,00 | 300,00 |
| 533109 | Soziale Leistungen "Hilfe f. junge Erw." | 1.500.000,00 | 1.150.000,00 | 2.650.000,00 | 76,67 |
| 533110 | Soziale Leistungen "Betreuung in Schulen" | 100.000,00 | 25.000,00 | 125.000,00 | 25,00 |
| 533132 | Eingl.-Hilfe f.behinderte Menschen außerh.v.Einr. | 1.000.000,00 | -250.000,00 | 750.000,00 | -25,00 |
| 533136 | Aufw.f.Integrationshelfer (schul.Inklusion) | 8.950.000,00 | 4.985.000,00 | 13.935.000,00 | 55,70 |
| 533202 | Soz. Leistung.in Ein."Heim/betr.Wohnen"an öff. Ber | 7.250.000,00 | 2.750.000,00 | 10.000.000,00 | 37,93 |
| 533203 | Soz. Leistung.in Einr."Heim/betr.Wohnen"an übr.Ber | 1.650.000,00 | -50.000,00 | 1.600.000,00 | -3,03 |
| 533204 | Soz. Leist.in Einr."Eingliederungshilfe" §35a SBG | 280.000,00 | -105.000,00 | 175.000,00 | -37,50 |
| 533205 | Soz. Leist.in Einr."Eingliederungshilfe"an übr.Ber | 380.000,00 | 365.000,00 | 745.000,00 | 96,05 |
| 533903 | Leistungen nach dem UnterhaltsvorschussG | 3.600.000,00 | 140.000,00 | 3.740.000,00 | 3,89 |
| 541150 | Dienst-u. Schutzkleidung, pers.Ausrüstungsgegenst. | 427.300,00 | 94.979,65 | 522.279,65 | 22,23 |
| 542900 | So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst. | 2.954.990,80 | 194.322,83 | 3.149.313,63 | 6,58 |
| 543150 | Sachverständigen-,Gerichts-u.ähnl.Kosten | 891.000,00 | 20.000,00 | 911.000,00 | 2,24 |
| 543190 | Sonstige Geschäftsaufwendungen | 224.300,00 | 14.460,39 | 238.760,39 | 6,45 |
| **Summe** | | **125.462.538,17** | **16.127.554,03** | **141.590.092,20** | **12,85** |

## Finanzplan

| Konto | Kontobezeichnung | fortgeschr. Ansatz | UEPL/APL | fortgeschr. Ansatz inkl. UEPL/APL | Veränderung in % |
|---|---|---|---|---|---|
| 783100 | 783100 Auszahl.f.d.Erwerb v.bewegl.Sachen d.Anlagev.>410€ | 17.241.984,58 | 417.494,52 | 17.659.479,10 | 2,42 |
| **Summe** | | **17.241.984,58** | **417.494,52** | **17.659.479,10** | **2,42** |

# Anlage 8 Eigenkapitalspiegel

| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bezeichnung | Bestand zum 31.12. des Vorjahres[1] | Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses | Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr | Veränderungen der Sonderrücklage | Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) | Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres[2] |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 55.385.031,19 | | - 455.370,11 € | | | 54.929.661,08 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 15.117.493,56 | 15.887.015,99 | | | | 31.004.509,55 |
| 1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 15.887.015,99 | | | | 4.016.192,05 | 4.016.192,05 |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)[1] | 0,00 | | | | | 0,00 |
| **Summe Eigenkapital** | 86.389.540,74 | | | | | 89.950.362,68 |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | | | | | 0,00 |

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

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

| | 3. Vorjahr | Vorvorjahr | Vorjahr | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Allgemeiner Rücklage (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ausgleichsrücklage (+/-) | -1.890.523,53 | 3.403.689,34 | 15.887.015,99 | 17.400.181,80 |
| Summe | -1.890.523,53 | 3.403.689,34 | 15.887.015,99 | 17.400.181,80 |

## Anlage 9: Organe

| | |
|---|---|
| **Landrat**<br>**Rüther, Christoph** | **01.01. - 31.12.** |

| | |
|---|---|
| **Kämmerer**<br>**Tiemann, Ingo** | **01.01. - 31.12.** |

| | |
|---|---|
| **Kreisdirektor**<br>**Dr. Conradi, Ulrich** | **01.01. - 31.12.** |

### Mitglieder des Kreistages im Jahr 2023

| | |
|---|---|
| **Anke, Thomas** | **01.01. - 31.12.** |
| **Beckmann, Wilhelm** | **01.06. - 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.** |
| **Höschen, Hartwig** | **01.01. - 31.05.** |
| **Hüttemann, Hartmut** | **01.01. - 31.12.** |
| **Jakobsmeyer, Thorsten** | **01.01. - 31.12.** |
| **Janzen, Hans-Bernd** | **01.01. - 31.12.** |
| **Jülke, Werner** | **01.05. - 31.12.** |
| **Kaiser, Dirk** | **01.01. - 31.12.** |
| **Klausing, Andrea** | **01.01. - 31.12.** |
| **Koch, Eva** | **01.01. - 30.04.** |
| **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. - 31.12.** |
| **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.** |
| **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** |
|---|---|---|---|
| | TEUR | TEUR | TEUR |
| **Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt** | | | |
| **Erträge** | | | |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,95 | - | 10,96 |
| Erstattung v. Verwaltungs- u. Betriebsausgaben | 19,33 | - | 4,33 |
| Personal- und Sachkostenerstattungen | 324,64 | 5,70 | 138,12 |
| Finanzerträge (Gewinnausschüttung aus Beteiligung) | 20,45 | - | - |
| **Aufwendungen** | | | |
| Aufwand für Sach- und Dienstleistungen | 53,79 | - | 5,04 |
| Transferaufwand (Verlustabdeckung: 1,99 Mio. €) | - | - | 1.987,50 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 43,65 | - | 85,33 |

# Lagebericht
## zum
# Jahresabschluss 2023

# 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:

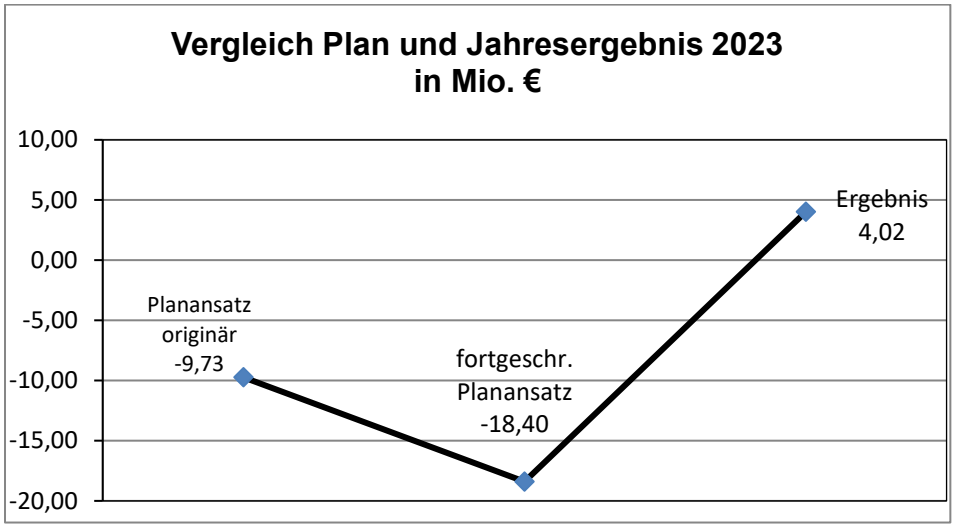
- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch einen Nachtragshaushaltsplan (§ 10 KomHVO NRW)
- Ermächtigungsübertragungen (§ 22 KomHVO NRW)

## 1.3 Erlass der Haushaltssatzung und Aufstellung des kommunalen Jahresabschlusses 2023

| **Haushaltssatzung** | |
|---|---|
| Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs der Haushaltssatzung an den Kreistag | 07.11.2022 |
| Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Kreistag | 19.12.2022 |
| Bekanntmachung des Haushalts | 15.02.2023 |
| | |
| **Jahresabschluss** | |
| Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs des Jahresabschlusses an den Kreistag | 01.07.2024 |
| Prüfung des Jahresabschlusses im Rechnungsprüfungsausschuss | 20.11.2024 |
| Feststellung des Jahresabschlusses durch den Kreistag | 16.12.2024 |

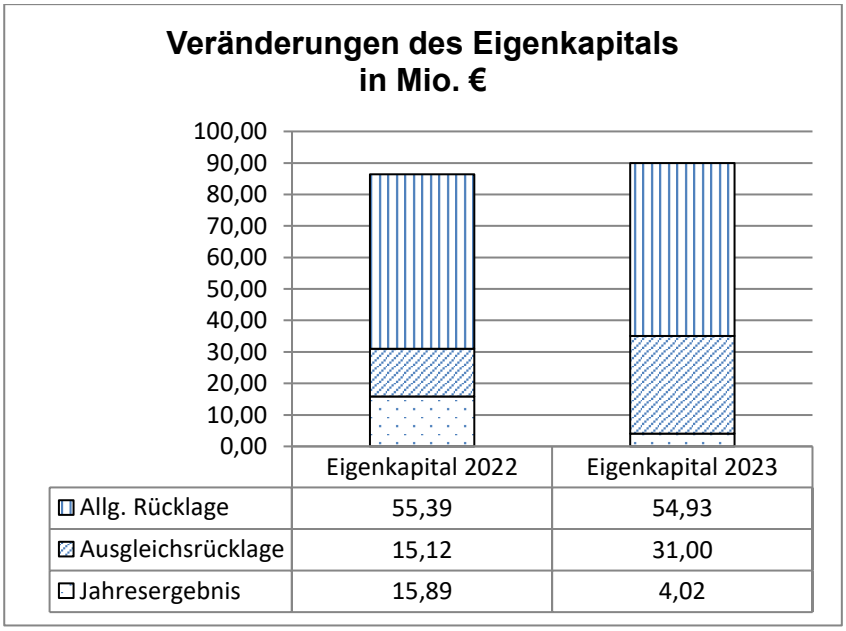
# 2 Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres

## 2.1 Jahresergebnis 2023




Der Kreishaushalt 2023 wurde mit 9,73 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 2023 haben sich Abweichungen bei einer Vielzahl von Haushaltspositionen ergeben, die in ihrer Summe zu einem Jahresüberschuss von rd. 4,02 Mio. € geführt haben. Weitere Details hierzu sind in diesem Lagebericht unter Ziffer 4.1 „Ertragslage“ erläutert.

## 2.2 Eigenkapital-Änderung




| | Eigenkapital 2022 | Eigenkapital 2023 |
|---|---|---|
| Allg. Rücklage | 55,39 | 54,93 |
| Ausgleichsrücklage | 15,12 | 31,00 |
| Jahresergebnis | 15,89 | 4,02 |

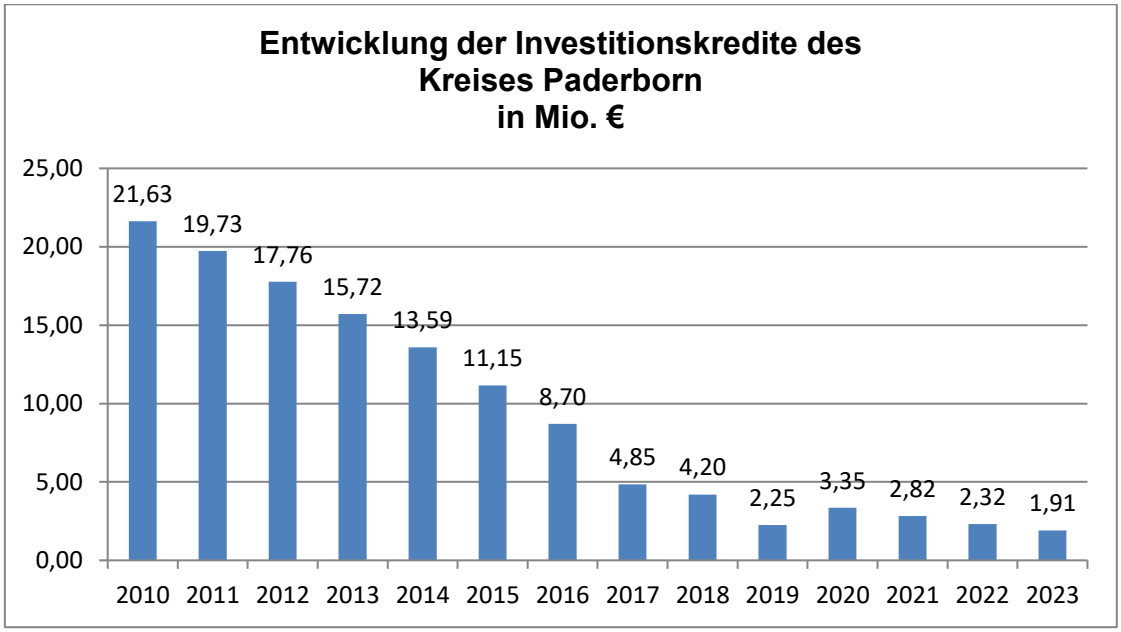
Die allgemeine Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,46 Mio. € verringert. Es handelt sich hier um Erträge (rd. 0,19 Mio. €) und Aufwendungen (rd. 0,13 Mio. €) aus dem Abgang und der

Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Aufwendungen (rd. 0,52 Mio. €) bei den Finanzanlagen.

## 2.3 Verschuldung des Kreises Paderborn

Unter dem Begriff Verschuldung werden sämtliche Kreditmarktschulden (z.B. Darlehen, Anleihen) und aufgenommene Kredite zur Liquiditätssicherung zusammengefasst.

Die Kredite für Investitionen haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:




Der Bestand an **Krediten für Investitionen** hat sich im Jahr 2023 von rd. 2,32 Mio. € (31.12.2022) durch planmäßige Tilgungen um ca. 0,41 Mio. € auf rd. 1,91 Mio. € (31.12.2023) verringert. Darin enthalten sind Kredite aus dem 100%-igen Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von rd. 1,82 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 31.12.2023 auf rd. 90 T€.

Anfang des Jahres 2023 bestanden **Kredite zur Liquiditätssicherung** i.H.v. rd. 4,86 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 31.12.2023 auf rd. 4,56 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 2023 eine Unterdeckung in Höhe von 7.109.150 €. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2023 war vorgesehen, den Kommunen über eine planerische Unterdeckung bei der Jugendamtsumlage von rd. 3,6 Mio. € überschüssige Mittel aus Vorjahren zurückzugeben. Durch Verschlechterungen im Haushaltsjahr fiel die Unterdeckung deutlich höher aus, sodass sich unter Berücksichtigung der Verbindlichkeit aus Vorjahren (4.797.744 €) nunmehr zum 31.12.2023 eine Forderung gegenüber den Kommunen i.H.v. 2.311.406 € ergibt.

Im Rahmen der Abrechnung der „Kreisumlage Kreismusikschule“ errechnet sich für 2023 ein Überschuss i.H.v. 63.135 €. Unter Berücksichtigung der aus Vorjahren bestehenden Verbindlichkeit in Höhe von 121.215 € wird gegenüber den Kommunen zum 31.12.2023 eine Verbindlichkeit i.H.v. 184.350 € ausgewiesen.

Bei der Abrechnung der „Kreisumlage Kreisfahrbücherei“ ergibt sich für 2023 eine Unterdeckung i.H.v. 17.658 €. Unter Berücksichtigung der aus Vorjahren bestehenden Verbindlichkeit in Höhe von 66.119 € wird gegenüber den Kommunen zum 31.12.2023 nunmehr eine Gesamtverbindlichkeit i.H.v. 48.461 € ausgewiesen.

### 3.1.2 Abwertung der RWE-Aktien

Der RWE-Aktienbestand des Kreises Paderborn wurde zum 31.12.2022 mit 52.982.208,03 € 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 522.305,97 € außerplanmäßig abgeschrieben werden.
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, was im Jahr 2023 zu einem Eigenkapitalverzehr in Höhe von 522.305,97 € führte.

## 3.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Schluss des Jahres 2023 sind keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten, die Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2023 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 2023 schließt wie folgt ab:

| Ergebnisrechnung 2023 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Bezeichnung** | **Haushaltsansatz fortgeschrieben** | **Ergebnis** | **Abweichung (Ergebnis zum Plan)** | |
| | **€** | **€** | **absolut** | **prozentual** |
| Ordentliche Erträge | 501.450.635,00 | 521.014.211,54 | + 19.563.576,54 | 3,90% |
| ./. Ordentliche Aufwendungen | 534.877.871,16 | 520.847.919,66 | - 14.029.951,50 | -2,62% |
| + Finanzerträge | 2.534.840,00 | 3.039.792,62 | + 504.952,62 | 19,92% |
| ./. Finanzaufwendungen | 86.400,00 | 10.452,77 | - 75.947,23 | -87,90% |
| + Außerordentliche Erträge | 12.578.200,00 | 820.560,32 | - 11.757.639,68 | |
| ./. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Jahresergebnis** | **-18.400.596,16** | **4.016.192,05** | **+ 22.416.788,21** | |

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 (+0,172 Mio. €), Zuwendungen und Umlagen (+12,995 Mio. €), Transfererträgen (+0,466 Mio. €), öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+3,434 Mio. €), privatrechtlichen Leistungsentgelten (+0,486 Mio. €) und sonstigen ordentlichen Erträgen (+3,928 Mio. €). Dagegen stehen Mindererträge bei den Kostenerstattungen (-1,916 Mio €).

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich die Verringerung gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz aus Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+0,580 Mio. €) und den Transferaufwendungen (+8,771 Mio. €). Dagegen stehen Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-5,840 Mio. €), den Versorgungsaufwendungen (-2,690 Mio. €), den Sach- und Dienstleistungen (-5,570 Mio. €), sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-9,281 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. 581 T€ verbessert.

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um die Erträge in Höhe von 820.560,32 € aus der Aktivierung einer Bilanzierungshilfe (vgl. auch Erläuterungen zur Bilanzposition A 0 im Anhang) gemäß § 5 Abs. 4 NKF-CUIG NRW.

## 4.2 Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2023 abzuleitende Finanzlage des Kreises Paderborn weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von rd. 1,70 Mio. € aus. Dieser ergibt sich aus der Summe des positiven Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 0,1 Mio. € und dem positiven Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 1,60 Mio. €.

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

**Finanzrechnung 2023**

| | Bezeichnung | Haushaltsansatz fortgeschrieben | Ergebnis | Abweichung (Ergebnis zum Plan) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | absolut | prozentual |
| + | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 491.826.935,00 | 502.000.672,24 | + 10.173.737,24 | 2,07% |
| - | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 514.742.885,58 | 501.904.693,48 | - 12.838.192,10 | -2,49% |
| = | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-22.915.950,58** | **95.978,76** | **+ 23.011.929,34** | |
| + | Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten | 14.832.150,00 | 29.357.068,87 | + 14.524.918,87 | 97,93% |
| - | Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten | 138.962.305,60 | 27.754.228,82 | - 111.208.076,78 | -80,03% |
| = | **Saldo aus Investitonstätigkeit** | **-124.130.155,60** | **1.602.840,05** | **+ 125.732.995,65** | |
| | **Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag** | **-147.046.106,18** | **1.698.818,81** | **+ 148.744.924,99** | |
| + | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 10.000.000,00 | 0,00 | - 10.000.000,00 | -100,00% |
| + | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | Tilgung von Darlehen | 1.842.600,00 | 305.034,53 | - 1.537.565,47 | -83,45% |
| - | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| = | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **8.157.400,00** | **-305.034,53** | **- 8.462.434,53** | |
| | **Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln** | **-138.888.706,18** | **1.393.784,28** | **+ 140.282.490,46** | |
| + | Anfangsbestand an Finanzmitteln | | 23.310.917,72 | | |
| + | Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | | 1.323,93 | | |
| | **Liquide Mittel** | | **24.706.025,93** | | |

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. 23,01 Mio. € auf rd. 0,1 Mio. € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von rd. 10,17 Mio. € und Minderauszahlungen von rd. 12,84 Mio. €.

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 27,75 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. rd. 29,36 Mio. € gegenüberstehen. Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beläuft sich somit auf rd. 1,60 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. 14,52 Mio. € höher als geplant ausgefallen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergaben sich in folgenden Bereichen:

| | |
|---|---|
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden: | 0,000 Mio. € |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen des Hoch- und Tiefbaus | 8,408 Mio. € |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5,465 Mio. € |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 5,000 Mio. € |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 8,881 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 2023 wurden keine Darlehen/Kredite aufgenommen. Aufgrund der Tilgung noch bestehender Darlehen errechnet sich ein **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** in 2023 von rd. -0,31 Mio. €.

Der Kreis Paderborn war in 2023 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen.

## 4.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Schlussbilanz zum 31.12.2023 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 | 31.12.2023 EUR | | 31.12.2022 EUR | |
|---|---|---|---|---|
| 0 Aufwendungen z. Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigk. | 7.949.827,72 | 1,51% | 7.129.267,40 | 1,41% |
| 1 ANLAGEVERMÖGEN | 359.993.531,24 | 68,43% | 358.119.090,36 | 70,82% |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 137.990,73 | 0,03% | 211.082,19 | 0,04% |
| 1.2 Sachanlagen | 201.088.384,22 | 38,23% | 198.618.545,91 | 39,28% |
| 1.3 Finanzanlagen | 158.767.156,29 | 30,18% | 159.289.462,26 | 31,50% |
| 2 UMLAUFVERMÖGEN | 88.376.618,76 | 16,80% | 81.593.293,22 | 16,14% |
| 2.1 Vorräte | 198.471,52 | 0,04% | 188.946,06 | 0,04% |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 58.472.121,31 | 11,12% | 50.093.429,44 | 9,91% |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 5.000.000,00 | 0,95% | 8.000.000,00 | 1,58% |
| 2.4 Liquide Mittel | 24.706.025,93 | 4,70% | 23.310.917,72 | 4,61% |
| 3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 69.725.509,31 | 13,25% | 58.806.080,91 | 11,63% |
| Bilanzsumme | 526.045.487,03 | 100,00% | 505.647.731,89 | 100,00% |

| PASSIVA | 31.12.2023 EUR | | 31.12.2022 EUR | |
|---|---|---|---|---|
| 1 EIGENKAPITAL | 89.950.362,68 | 17,10% | 86.389.540,74 | 17,08% |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 54.929.661,08 | 10,44% | 55.385.031,19 | 10,95% |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 31.004.509,55 | 5,89% | 15.117.493,56 | 2,99% |
| 1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 4.016.192,05 | 0,76% | 15.887.015,99 | 3,14% |
| 2 SONDERPOSTEN | 118.837.868,92 | 22,59% | 115.576.171,72 | 22,86% |
| 3 RÜCKSTELLUNGEN | 222.727.706,71 | 42,34% | 220.447.576,40 | 43,60% |
| 4 VERBINDLICHKEITEN | 40.223.494,15 | 7,65% | 34.577.409,38 | 6,84% |
| 5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 54.306.054,57 | 10,32% | 48.657.033,65 | 9,62% |
| Bilanzsumme | 526.045.487,03 | 100,00% | 505.647.731,89 | 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 31.12.2023 und beträgt rd. 526,05 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich damit um rd. 20,40 Mio. € erhöht.

Bei den **Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit** wird unter dieser Bilanzposition seit 2020 die Bilanzierungshilfe nach § 5 Abs. 4 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG NRW) ausgewiesen. Nach dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) sind bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 zusätzlich jeweils die Summe

der Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder Mehraufwendungen aus dem Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln und entsprechend zu isolieren (siehe Erläuterungen A 0 im Anhang).

Das **Anlagevermögen** dominiert mit 68,43 % die Aktivseite der kommunalen Bilanz. Innerhalb des Anlagevermögens bilden die **Sachanlagen** mit 201,09 Mio. € bzw. 38,23 % 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. 1,87 Mio. € erhöht. Zurückzuführen ist dies vor allem auf den um rd. 2,47 Mio. € gestiegenen Wert der **Sachanlagen**.

Mit rd. 158,77 Mio. € stellen die Finanzanlagen 30,18 % des bilanziellen Vermögens des Kreises Paderborn dar.

Das **Umlaufvermögen** von rd. 88,38 Mio. € macht 16,80 % der Bilanzsumme aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 6,78 Mio. € erhöht. Die liquiden Mittel sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,40 Mio. € auf rd. 24,71 Mio. € gestiegen. Die Wertpapiere des Umlaufvermögens sind um 3,00 Mio. € auf 5,00 Mio. € gesunken. Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind um rd. 8,38 Mio. € auf 58,47 Mio. € gestiegen.

Auf die **Aktive Rechnungsabgrenzung** entfallen 13,25 % (rd. 69,73 Mio. €) der Bilanzsumme. Darin sind rd. 23,66 Mio. € Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder enthalten, die entsprechend ihrer Zweckbindung (Differenzierung zwischen Einrichtungsgegenständen und Baumaßnahmen) wieder aufgelöst werden. Weitere 31,38 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. 3,56 Mio. € auf rd. 89,95 Mio. € erhöht. Der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme ist dadurch von 17,08 % auf 17,10 % gestiegen. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen das positive Jahresergebnis des Jahres 2023 von rd. 4,02 Mio. €.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus rd. 54,93 Mio. € in der Allgemeine Rücklage und rd. 31,00 Mio. € in der Ausgleichsrücklage. Zuzurechnen sind der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von rd. 4,02 Mio. €.

Als **Sonderposten** werden rd. 118,84 Mio. € ausgewiesen. Das Anlagevermögen wird in vielen Fällen insbesondere durch Zuwendungen des Bundes und des Landes mitfinanziert. In der Bilanz sind diese Förderungen des Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes in der Ergebnisrechnung ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die in der Ergebnisrechnung als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert. Bezieht man die Sonderposten für Zuwendungen mit rd. 109,78 Mio. € auf das

Sachanlagevermögen mit rd. 201,09 Mio. €, ergibt sich ein Wert von rd. 55 %. Rechnerisch ist das Sachanlagevermögen also im Durchschnitt mit mehr als der Hälfte aus Fördermitteln finanziert.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit rd. 222,73 Mio. € die **Rückstellungen** dar. Hiervon entfallen allein rd. 198,64 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag rd. 2,23 Mio. € und die sonstigen Rückstellungen rd. 21,85 Mio. €.

Die **Verbindlichkeiten** sind gegenüber dem Vorjahreswert um rd. 5,65 Mio. € auf rd. 40,22 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 und den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung. Die erhaltenen Anzahlungen erhöhten sich rd. 3,65 Mio. € auf ca. 21,56 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. 4,15 Mio. € auf rd. 8,92 Mio. €. Die sonstigen Verbindlichkeiten verringerten sich um rd. 1,38 Mio. € auf 2,59 Mio. €.

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** beträgt rd. 54,31 Mio. € bzw. 10,32 % der Bilanzsumme. Ein Betrag in Höhe von rd. 20,395 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 31,379 Mio. € betreffen den Breitbandausbau der Kommunen Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten stiegen im Vergleich zu 2022 um rd. 5,65 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 2018 bis 2023 abgebildet.

## 5.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

| Kennzahl | Berechnungsformel | 2023 | Entwicklung über die letzten 5 Jahre | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Aufwandsdeckungsgrad | Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen | 100,0% | 102,4% | 100,0% | 98,3% | 98,6% | 99,9% |
| Eigenkapitalquote 1 | Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme | 17,1% | 17,1% | 13,6% | 13,3% | 12,0% | 12,7% |
| Eigenkapitalquote 2 | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme | 38,0% | 39,0% | 34,4% | 35,8% | 38,2% | 39,0% |
| Fehlbetragsquote | Negatives Jahresergebnis x (-100) / Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage | k. A. | k. A. | k. A. | 3,1% | 5,0% | k. A. |

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17 der Ergebnisrechnung) durch ordentliche Erträge (Zeile 10 der Ergebnisrechnung) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.
Der Aufwandsdeckungsgrad beläuft sich im Ergebnis 2023 auf 100,0 %. Dies bedeutet, dass die positive Entwicklung aus den Vorjahren gehalten und eine stetige Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn im abgelaufenen Jahr sichergestellt werden konnte.

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt. Sie ist damit ein wichtiger Indikator für die Kreditwürdigkeit einer Kommune. Zu beachten ist dabei, dass die Eigenkapitalquote nicht zeitpunktbezogen, sondern zeitraumbezogen betrachtet werden sollte.
Für den Kreis Paderborn ergibt sich zum 31.12.2023 eine Eigenkapitalquote 1 von 17,1 %. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

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 2023 um 1,0 % auf 38,0 % 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 2023 schließt mit einem Überschuss ab. Daher wird diese Kennzahl nicht ermittelt.

## 5.2 Vermögenslage

| Kennzahl | Berechnungsformel | 2023 | Entwicklung über die letzten 5 Jahre | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Infrastrukturquote | Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme | 13,8% | 14,8% | 16,6% | 18,2% | 21,4% | 21,8% |
| Abscheibungsintensität | Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen | 2,2% | 2,2% | 2,3% | 2,1% | 2,3% | 2,3% |
| Drittfinanzierungsquote | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen | 58,8% | 61,4% | 60,9% | 78,8% | 73,2% | 77,3% |
| Investitionsquote | Bruttoinvestitionen x100 / Abgänge des Anlagevermögens + bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen | 92,5% | 240,2% | 227,6% | 245,4% | 88,2% | 144,0% |

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 13,8 % liegt die Infrastrukturquote auf einem etwas niedrigeren Niveau als in den Vorjahren. Damit setzt sich der Trend der letzten Jahre zu einer leichten Reduktion des Infrastruktur-Anteils am Gesamtvermögen fort.

Die **Abschreibungsintensität** zeigt an, in welchem Umfang die Ergebnisrechnung durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Diese Quote liegt für 2023 bei 2,2 % und verdeutlicht einen weiterhin geringen Effekt auf das Jahresergebnis.

Die **Drittfinanzierungsquote** zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt damit einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Die Aussagekraft der Drittfinanzierungsquote wird jedoch dadurch eingeschränkt, dass hierin die Erträge der Sonderposten für den Gebührenhaushalt enthalten sind, welche keinen ausschließlichen Bezug zu einer gemeindlichen Investition und damit zu einem planmäßigen Abschreibungsaufwand haben. Dennoch zeigt die Drittfinanzierungsquote insgesamt an, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr zu einem großen Anteil durch die Finanzierung Dritter (z.B. Bundes- und Landeszuweisungen) gemildert wird.
Die Drittfinanzierungsquote für das Jahr 2023 beläuft sich auf 58,8 %.

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 2023 beläuft sich die Investitionsquote auf 92,5 %.

## 5.3 Finanz- und Schuldenlage

| Kennzahl | Berechnungsformel | 2023 | Entwicklung über die letzten 5 Jahre | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Anlagendeckungsgrad 2 | Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen | 111,9% | 111,5% | 105,2% | 108,1% | 108,5% | 108,8% |
| Dynamischer Verschuldungsgrad | Effektivverschuldung / Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung) | 2031,2 Jahre | 13,9 Jahre | 10,7 Jahre | 9,7 Jahre | 13,2 Jahre | 11,3 Jahre |
| Liquidität 2. Grades | (Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten | 253,3% | 277,4% | 139,2% | 175,2% | 210,4% | 218,9% |
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme | 5,7% | 4,7% | 9,2% | 7,6% | 4,9% | 4,8% |
| Zinslastquote | Finanzaufwendungen x 100 / 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 2023 bei 111,9 % und damit auf einem weiterhin hohen Stand.

Mit Hilfe der Kennzahl **Dynamischer Verschuldungsgrad** lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Kreises Paderborn beurteilen. Die Effektivverschuldung berechnet sich dabei wie folgt:

Gesamtes Fremdkapital (Sonderposten Gebührenausgleich, Rückstellungen und Verbindlichkeiten)
./. Liquide Mittel
./. Kurzfristige Forderungen (Restlaufzeit bis zu einem Jahr)
= Effektive Verschuldung

Diese wird dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, welcher sich aus der Finanzrechnung ergibt, gegenübergestellt. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Jahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Aus dem Quotienten von Effektivverschuldung und dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit kann man folglich schließen, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln zu tilgen (Entschuldungsdauer). Je geringer die Entschuldungsdauer ist, desto größer sind der Finanzierungsspielraum der Kommune und damit die politischen Gestaltungsmöglichkeiten.

Für 2023 beträgt die Entschuldungsdauer 2.031,2 Jahre.

Bei der Interpretation des dynamischen Verschuldungsgrades ist es wichtig sich zu vergegenwärtigen, dass es sich bei dem Wert lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt. Weiterhin ist zu berücksichtigen, dass die Investitions- und Liquiditätskredite im Rahmen des Förderprogrammes GuteSchule2020 durch das Land NRW getilgt werden. Die Kennzahl ist somit nur bedingt aussage-

kräftig. Der enorme Anstieg gegenüber den Vorjahren erklärt sich dadurch, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in 2023 „lediglich“ 95.978,76 € (2022: rd. 14 Mio. €) beträgt.

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 253,3 % 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 31.12.2023 bei 5,7 %. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 1,0 %-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 | 2023 | Entwicklung über die letzten 5 Jahre | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Allgemeine Umlagenquote | Allgemeine Umlage x 100 / Ordentliche Erträge | 49,7% | 49,0% | 50,3% | 51,4% | 53,2% | 53,8% |
| Zuwendungsquote | Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge | 21,6% | 21,9% | 21,6% | 21,1% | 20,3% | 19,7% |
| Personalintensität | Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen | 15,6% | 16,6% | 17,2% | 16,9% | 17,4% | 16,8% |
| Sach- und Dienstleistungsintensität | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen | 5,0% | 5,9% | 5,7% | 5,2% | 5,5% | 5,8% |
| Transferaufwandsquote | Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen | 61,6% | 57,5% | 58,6% | 59,3% | 56,6% | 56,4% |

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 2023 bei 49,7 % und damit um 0,7 %-Punkte über dem Jahreswert für 2022.

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 Jahresgesetz 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 2023 liegt der Wert bei 21,6 %.
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 1,0 % auf 15,6 % leicht gesunken.

Die Kennzahl zur **Sach- und Dienstleistungsintensität** zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt in begrenztem Umfang erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.
Die Kennzahl ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,9 %-Punkte auf 5,0 % gesunken.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit dem Wert für 2023 von 61,6 % machen die Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus. Gegenüber 2022 ist der Wert um 4,1 % gestiegen.
Zu den Transferaufwendungen gehört neben den Leistungen der Sozial- und Jugendverwaltung auch die Landschaftsumlage.

# 6 Steuerung des Kreishaushaltes 2023

## 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.

Das bestehende Controlling-System soll mit Blick auf das Haushaltsvolumen des Kreises stetig weiterentwickelt werden. In der Kämmerei ist dazu eine zentrale Finanz-Controlling-Stelle eingerichtet. Zum 01.08.2018 ist erstmals eine Dienstanweisung zum zentralen Controlling in der Kreisverwaltung Paderborn in Kraft getreten. Darüber hinaus bestehen in den großen Bereichen Sozial-, Jugend- und Personalamt dezentrale Controlling-Stellen, die den jeweiligen Ämtern zugeordnet sind, 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.

## 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 2024

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. Während in der Haushaltsplanung des Jahres 2023 gemäß den Regelungen des NKF-CUIG beim nph noch ein Betrag i.H.v. 3,836 Mio. € isoliert werden konnte, existiert die Möglichkeit der Isolation von corona- und kriegsbedingten Mehraufwendungen entsprechend der haushaltsrechtlichen Vorschriften im Jahr 2024 nicht mehr. U.a. aus diesem Grund steigt der Umlagebedarf des nph für die beiden Kreise von 7,05 Mio. € in 2023 auf 11,774 Mio. € in 2024. Der Kreis Paderborn wird darauf hinwirken, dass weiterhin die Aufteilung zwischen den beiden Kreisen nach den Fahrplankilometern der gemeinwirtschaftlichen

Linienbündel erfolgt. Bei einem Anteil der Fahrplankilometer von 50,42 % bedeutet dies für den Kreis Paderborn einen Finanzierungsanteil von 5,936 Mio. €. Für das Jahr 2024 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 ist 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 18.12.2023 beschlossene Haushalt für das Jahr 2024 weist einen Fehlbedarf in Höhe von 13.400.000,00 € 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 2024 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 |
| Plan 2024 | 54.933.661,08 | 35.020.701,60 | - 13.400.000,00 | 76.554.362,68 |

Der Jahresüberschuss 2023 ist gem. § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Zur Steuerung des Haushaltes wird das wahrscheinliche Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2024 durch eine Prognose konkretisiert.

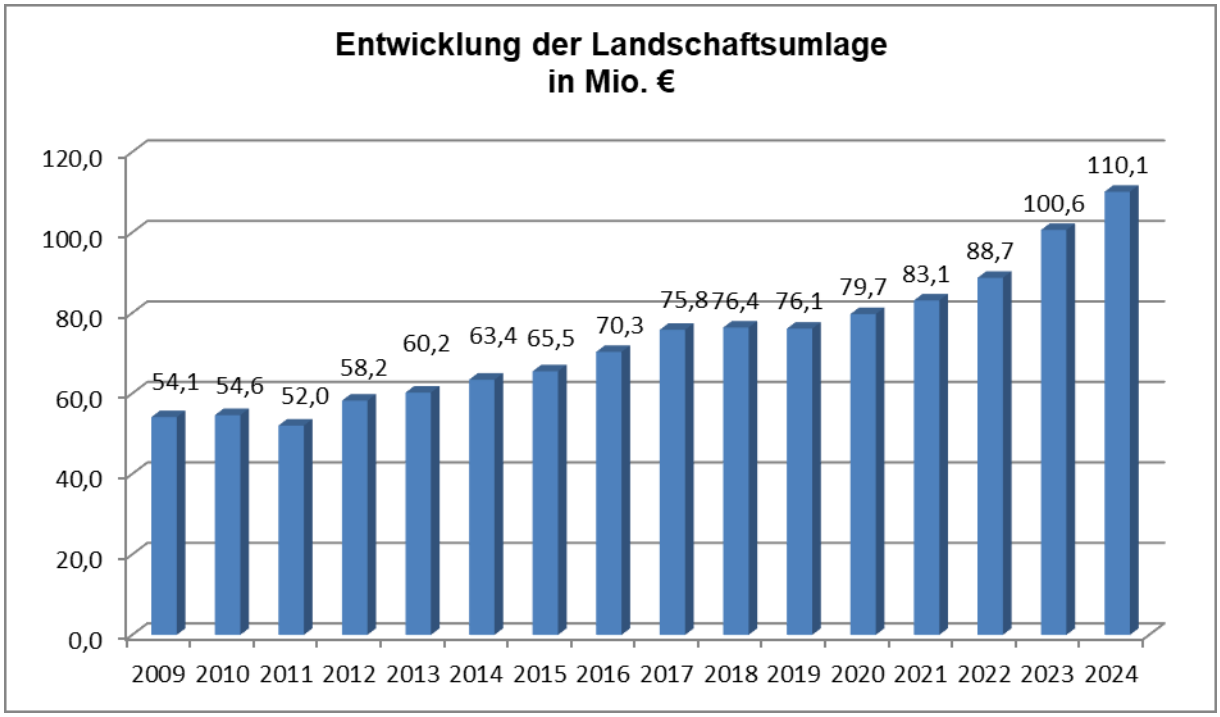
Die Ämter wurden aufgefordert mit Stand Ende April 2024 Abweichungen von der Haushaltsplanung für die von ihnen bewirtschafteten Aufwendungen und Erträge zu melden.

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

## 7.2 Landschaftsumlage

Der Landschaftsverband hat im Jahr 2023 bei einem Hebesatz von 16,2 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 100,61 Mio. € berechnet.
2024 liegt bei einem Hebesatz von 17,35 % eine Erhöhung des Zahlbetrages auf 110,13 Mio. € vor. Daraus ergibt sich eine Mehrbelastung von 9,52 Mio. €.

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




## 7.3 Kreisschlüsselzuweisungen

Nach der Festsetzung zum GFG 2024 erhält der Kreis Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 39,55 Mio. €. Gegenüber der Festsetzung 2023 entspricht dies einer Verschlechterung von rd. 1,43 Mio. € (von 2022 nach 2023 lag noch eine Verbesserung um rd. 1,35 Mio. € vor).

## 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 aufgrund dieser Regelung eine befristete Aufenthaltserlaubnis mit dem Ziel erteilt werden, durch weitere Integrationserfordernisse einen dauerhaften Aufenthalt zu erreichen.

# 8 Chancen und Risiken

## 8.1 Kommunaler 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 2024 in Kraft getretenen Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2024 erhält der Kreis Paderborn mit rd. 39,55 Mio. € ca. 1,43 Mio. € weniger Schlüsselzuweisungen als im Vorjahr. Die Sennegemeinde Hövelhof, die Stadt Bad Wünnenberg und die Stadt Delbrück müssen 2024 ganz ohne Landesschlüsselzuweisungen auskommen.
Insgesamt werden den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Jahr 2024 durch das GFG Mittel in Höhe von rund 15,3 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 beginnt im Jahr 2024 mit der Rückforderung der corona-bedingten Aufstockungsbeträge aus den Jahren 2021 und 2022. 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. €.

## 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 € |

Bezogen auf die Eröffnungsbilanz hat sich bis zum 31.12.2023 eine Steigerung in Höhe von rd. 76,48 Mio. € oder um 62,61 % ergeben.
Zurzeit ist nicht absehbar, wann dieser Trend gestoppt werden kann. Auch in den Folgejahren muss mit weiteren erheblichen Zuführungen gerechnet werden.

Zur Absicherung dieser Rückstellung hat der Kreis Paderborn bisher einen Betrag in Höhe von rd. 79,58 Mio. € in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt. Im Rahmen der Finanzplanung sind weitere Einzahlungen vorgesehen.

## 8.4 Finanzanlagen

### 8.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

**Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH**
Die Wirtschaft stand weltweit durch die Corona-Pandemie vor einer sehr harten Bewährungsprobe. Das Herunterfahren des öffentlichen Lebens bedrohte die wirtschaftliche Existenz vieler Unternehmen. Der Touristik- und Freizeitbereich war zeitweise vollständig zum Erliegen gekommen.
Die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH ist mit Antrag vom 22. September 2020 ins damals zunächst vorläufige Eigenverwaltungsverfahren gestartet. Das Amtsgericht hat dann am 1. Dezember 2020 das Insolvenzverfahren in Eigenverwaltung eröffnet. Es hat den Insolvenzplan geprüft und am 21. Dezember 2020 für zulässig befunden. Die Gläubigerversammlung hat den Sanierungsplan am 29. Januar 2021 einstimmig angenommen. Das Amtsgericht Paderborn hat die Insolvenz in Eigenver-

waltung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH zum 1. Mai 2021 aufgehoben. Damit kehrte der Paderborn-Lippstadt Airport in die eigenständige Geschäftsführung zurück.

Das Jahr 2023 war wie bereits das Vorjahr von einem nochmaligen starken Verkehrswachstum gekennzeichnet. Es konnten mehr als 723.000 Fluggäste gezählt werden, das entspricht einem Wachstum von 44% gegenüber dem Vorjahr. Die von den Flughäfen ausgewiesene sog. „recovery rate“, die den Erholungsgrad gegenüber dem Vor-Pandemie-Jahr 2019 widerspiegelt, beträgt am Flughafen Paderborn/Lippstadt 104%, während der bundesdeutsche Durchschnitt noch bei unter 80% liegt.

Die Auslastung auf der Linienstrecke der Lufthansa konnte weiter stabilisiert werden und liegt aktuell bei ca. 80%. Auch die Auslastung der touristischen Flüge und der Flüge eines neuen Partners war im abgelaufenen Jahr sehr erfreulich und lag zum Teil deutlich über 90%.

Das Jahr 2024 hat mit einem positiven Verkehrswachstum begonnen. Die Tatsache, dass der positive Trend sich auch im ersten Quartal 2024 fortsetzt, zeigt, dass die Erholung der Fluggastzahlen sich mittlerweile nicht mehr nur primär auf die Sommerflugplanperiode, sondern auch auf die erfahrungsgemäß nachfrageschwächeren Monate November bis März erstreckt.

## 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 mussten die RWE-Aktien in einem Umfang von 522.305,97 € außerplanmäßig abgeschrieben werden. Der Schlusskurs zum Abschlussstichtag (31.12.2023) betrug 41,18 € pro Aktie. (vgl. Pos. A 1.3.4 im Anhang und Ziff. 3.1.2 im Lagebericht)

Im Jahr 2024 hat sich der Kurs bisher negativ entwickelt. So betrug der Schlusskurs z.B. am 25.03.2024 noch lediglich 31,17 € pro Aktie. Dieser Wert liegt um 10,01 € unterhalb des Buchkurses zum 31.12.2023. Sollte sich der Aktienkurs bis zum Abschlussstichtag des Jahresabschlusses 2024 (31.12.2024) nicht erholen, müsste im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 eine erneute außerordentliche Abschreibung in Höhe von 12.751.909,17 € (1.273.917 Aktien x 10,01 €) vorgenommen werden. Dies würde einen erheblichen Verzehr des Eigenkapitals (Allg. Rücklage) bedeuten. Die weitere Entwicklung der RWE-Aktie bleibt abzuwarten.

## 8.5 Verschuldung

Kredite für Investitionen wurden in 2023 i.H.v. ca. 0,41 Mio. € getilgt. Zum Bilanzstichtag bestehen noch Kredite für Investitionen i.H.v. rd. 1,91 Mio. €. Davon entfallen rd. 1,82 Mio. € auf das Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf den Kreishaushalt sondern auch auf den Kreisumlagebedarf aus.

Die im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ in den Jahren 2017 bis 2020 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung weisen zum 31.12.2023 einen Stand von rd. 4,56 Mio. € auf. Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig durch das Land Nordrhein-Westfalen übernommen. Das erste Jahr ist/war tilgungsfrei (vgl. auch Kapitel 8.6.3).

## 8.6 Förderprogramme

### 8.6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

Der Bund hat am 29.06.2015 das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) veröffentlicht, mit dem der Bund die Länder bei der Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände unterstützen will. Zu diesem Zweck stellt der Bund insgesamt 3,5 Mrd. € zur Verfügung; auf NRW entfällt eine Quote von 32,16 % = 1,126 Mrd. €.

Nach dem Auslaufen des erfolgreichen Konjunkturpaketes II in den Jahren 2009 bis 2011 ist die Entwicklung hinsichtlich der Investitionstätigkeit gerade in finanzschwächeren Kommunen nach wie vor unbefriedigend. Abgesehen von dem festzustellenden Investitionsstau bei der örtlichen Infrastruktur drohen diese Kommunen von der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung abgekoppelt zu werden.

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) vom 08.10.2015 legte der Landesgesetzgeber fest, dass der Kreis Paderborn im Förderungszeitraum einen Zuwendungsbetrag von ca. 4,339 Mio. € erhalten wird.
Diese Mittel wurden dem Kreis durch Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 08.10.2015 bereitgestellt. Die Gesamtsumme der vom Kreis geplanten Maßnahmen beträgt rd. 4,821 Mio. € und beinhaltet einen Eigenanteil von 10 %, den der Kreis mindestens aufbringen muss.
Der Förderzeitraum reicht vom 01.07.2015 bis zum 31.12.2023.

Die Förderbereiche nach § 3 des Bundesgesetzes beziehen sich auf

1. <u>Investitionen mit Schwerpunkt Infrastruktur</u>
   a) Krankenhäuser,
   b) Lärmbekämpfung, insbesondere bei Straßen, ohne Schutz vor verhaltensbezogenem Lärm,
   c) Städtebau (ohne Abwasser) einschließlich altersgerechtem Umbau, Barriereabbau (auch im öffentlichen Personenverkehr), Brachflächenrevitalisierung,
   d) Informationstechnologie, beschränkt auf finanzschwache Kommunen in ländlichen Gebieten, zur Erreichung des 50 Mbit-Ausbauziels,

e) Energetische Sanierung sonstiger Infrastrukturinvestitionen,
f) Luftreinhaltung.

2. Investitionen mit Schwerpunkt Bildungsinfrastruktur
   a) Einrichtungen der frühkindlichen Infrastruktur, einschließlich des Anschlusses dieser Infrastruktur an ein vorhandenes Netz, aus dem Wärme aus erneuerbaren Energieträgern bezogen wird,
   b) Energetische Sanierung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur,
   c) Energetische Sanierung kommunaler oder gemeinnütziger Einrichtungen der Weiterbildung,
   d) Modernisierung von überbetrieblichen Berufsbildungsstätten.

Eine Doppelförderung ist nach § 4 des Bundesgesetzes ausgeschlossen.

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

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

** tatsächlich entstandene Kosten der einzelnen Maßnahmen zum 31.12.2023.*
**¹ Lediglich 48,26 % (Anteil Feuerschutz) der entstandenen Kosten sind mit 90 % förderfähig.*

Damit ist das Förderprogramm abgeschlossen.

## 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 Bestandbaus nicht wesentlich überschreiten.

Folgende Maßnahme wurde bereits realisiert: (Stand zum 31.12.2023):

| **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 |

Folgende Maßnahmen befinden sich in der Umsetzung (Stand zum 31.12.2023):

| **Lfd. Nr.** | **Maßnahme** | **Investitionskosten in €** | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **Plan** | **Ist*** | **Förderung** |
| 1 | Berufskollegzentrum Paderborn, Heizung incl. Steuerung | 1.300.000 | 84.570 | 76.113 |
| 2 | Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn 2. Bauabschnitt (Fortführung der Baumaßnahme im Jahr 2022, jedoch ohne Förderung) | 2.470.000 (davon 762.034 über KInvFG II) | 1.149.434 | 762.034 |
| **Summe** | | **3.770.000** | **1.234.004** | **838.147** |

## 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 x 1.928.949 € = **7.715.796 €** 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 Rechtverordnung des Schulministeriums geregelt.

Aus der Begründung des Gesetzentwurfs ergibt sich, dass mit diesem Gesetz auch der leistungsfähige Breitbandanschluss der Schulgebäude als Teil der Schulinfrastruktur vorangetrieben werden soll. Ziel ist ferner die qualitative Verbesserung des vorhandenen Baubestandes und die Planung und Realisierung einer digitalen Infrastruktur.
Der Kreis Paderborn hat im Jahr 2020 die letzten Fördermittel / Kreditkontingente abgerufen.

Folgende Maßnahmen wurden bereits realisiert (Stand zum 31.12.2023):

| Lfd. Nr. | Maßnahme | Investitionskosten in € | |
|---|---|---|---|
| | | **Plan** | **Ist*** |
| 1 | Gregor-Mendel-Berufskolleg, Heizung | 105.000 | 90.582 |
| 2 | Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg, 1. BA Paderborn | 1.018.900 | 946.692 |
| 3 | Astrid-Lindgren-Schule, Dach | 275.000 | 259.399 |
| 4 | Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Fassade Glasbausteine, Eingang | 120.000 | 121.944 |
| 5 | Kreissporthalle Heizung | 130.000 | 92.163 |
| 6 | Helene-Weber-Berufskolleg –Fassade u. Fenster 1. BA [Planungskosten] | 100.000 | 100.000 |
| 7 | Ludwig-Erhard-Berufskolleg-Fassade und Fenster 1BA [Planungskosten] | 100.000 | 100.000 |
| 8 | Berufskolleg Schloß Neuhaus – Dach | 410.000 | 358.228 |
| 9 | Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan (2018) | 348.400 | 348.400 |
| 10 | Breitbandanschluss | 410.000 | 241.690 |
| 11 | Helene-Weber-Berufskolleg, Fassade + Fenster, 1. BA | 905.000 | 932.097 |
| 12 | Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Hauptgebäude Fassade + Fenster, 1. BA | 1.100.000 | 795.518 |
| 13 | Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan (2019) | 348.400 | 348.400 |
| 14 | Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan (2020) | 348.400 | 265.283 |
| 15 | Digitalisierung | 622.500 | 777.963 |
| 16 | Sonderinvestitionen an Schulen (2018) | 63.000 | 66.853 |
| 17 | Sonderinvestitionen an Schulen (2019) | 160.000 | 255.770 |
| 18 | Lautsprecheranlage Berufskollegzentrum | 270.000 | 195.069 |
| 19 | Lehrerzimmererweiterung LEB/HWBK | 1.070.000 | 1.016.676 |
| **Summe** | | **7.904.600** | **7.312.727** |

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

Die Gegenfinanzierung des Digitalpaktes ist noch restabzuwickeln (Stand zum 31.12.2023):

| Lfd. Nr. | Maßnahme | Investitionskosten in € | |
|---|---|---|---|
| | | **Plan** | **Ist*** |
| 1 | Gegenfinanzierung 10% Eigenanteil Digitalpakt | 345.422 | 169.102 |

** bislang tatsächlich entstandene Kosten der einzelnen Maßnahmen.*

Nach der Restabwicklung Ende 2024 ist somit auch dieses Förderprogramm abgeschlossen.

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

## 8.6.4 Digitalpakt Schule

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

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

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

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

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

Diese Förderung erstreckt sich vor allem auf die Schulhausvernetzung, die WLAN-Ausleuchtung, standortgebundene Endgeräte sowie Server.
Breitbandanschlüsse sind bei Verfügbarkeit von breitbandig 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 SD18.40002).

Folgende Maßnahmen befinden sich in der Umsetzung (Stand zum 31.12.2023):

| **Lfd. Nr.** | **Maßnahme** | **Investitionskosten in €** | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **Plan** | **Ist** | **Förderung** |
| 1 | Digitalisierung von 350 Klassenräumen | 1.750.000 | 1.117.298 | 1.005.568 |
| 2 | Erneuerung der aktiven Netzwerkkomponenten | 650.000 | 509.260 | 458.334 |
| 3 | Ertüchtigung der passiven Netzwerkkomponenten | 1.054.000 | 107.439 | 96.695 |
| **Summe** | | **3.454.000** | **1.733.997** | **1.560.597** |

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 vorranging 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 | 3.813.374 | 1.034.660 |
| GuteSchule 2020 (100% Förderung) | 7.715.796 | 7.291.363 | 424.433 |
| Digitalpakt Schule (90% Förderung) | 3.454.221 | 1.733.997 | 1.720.224 |
| Sofortausstattungsprogramm Lehrer (100% Förderung) | 276.000 | 276.000 | abgeschlossen |
| Sofortausstattung Schüler (90% Förderung) | 507.765 | 507.765 | abgeschlossen |
| **Summe** | **21.140.822** | **17.961.505** | **3.179.317** |

** 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 –
Aldegreverstraße 10 – 14
33102 Paderborn
Tel.: 05251 308-0
info@kreis-paderborn.de
www.kreis-paderborn.de
@KreisPaderborn
kreis_paderborn

**Satz und Gestaltung**
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Kreis Paderborn

Kreis Paderborn
...nah bei den Menschen!