



Jahresabschluss 2013

Jahresabschluss 2013

des Kreises Paderborn

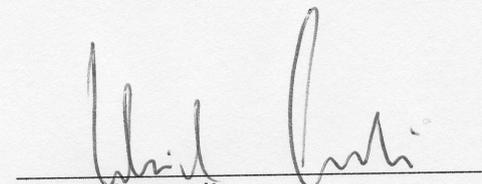
Der Entwurf des Jahresabschlusses 2013 wurde gemäß § 53 der Kreisordnung
i.V.m. § 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt



Ingo Tiemann
Kämmerer

bestätigt
i.V.



Ulrich Conradi
Kreisdirektor

Paderborn, 19. August 2014

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
BILANZ zum 31.12.2013	1
ERGEBNISRECHNUNG 2013	5
FINANZRECHNUNG 2013	9
TEILERGEBNIS- und TEILFINANZRECHNUNGEN	
01 Innere Verwaltung	15
02 Sicherheit und Ordnung	65
03 Schulträgeraufgaben	101
04 Kultur und Wissenschaft	145
05 Soziale Leistungen	163
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	177
07 Gesundheitsdienste	203
08 Sportförderung	211
09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen	215
10 Bauen und Wohnen	223
11 Ver- und Entsorgung	nicht belegt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	231
13 Natur- und Landschaftspflege	243
14 Umweltschutz	255
15 Wirtschaft und Tourismus	259
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	269
17 Stiftungen	nicht belegt
ANHANG zum Jahresabschluss 2013	
➤ <u>Vorbemerkungen</u>	
1. Allgemeines	277
2. Überblick über wesentliche Veränderungen durch das erste NKF-Weiterentwicklungsgesetz	277
➤ <u>Erläuterungsteil Bilanz</u>	
1. Inventur	281
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	281
3. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten	
3.1 Aktiva	284
3.2 Passiva	307
4. Sonstige Angaben	
4.1 Nicht bilanzierte finanzielle Verpflichtungen	329
4.2 Haftungsverhältnisse	329
4.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	329

➤ **Erläuterungsteil Ergebnisrechnung**

1. Allgemeine Hinweise	333
2. Summen und Salden der Ergebnisrechnung	334
3. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	
3.1 Erträge	336
3.2 Aufwendungen	343

➤ **Erläuterungsteil Finanzrechnung**

1. Allgemeine Hinweise	353
2. Summen und Salden der Finanzrechnung	354
3. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Finanzrechnung	
3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357
3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	358
3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	360
3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	360

➤ **Anlagen zum Anhang**

Anlage 1	Anlagenspiegel	362
Anlage 2	Forderungsspiegel	365
Anlage 3	Ermächtigungsübertragungen von 2013 nach 2014	
	▪ konsumtive Geschäftsvorfälle	366
	▪ investive Geschäftsvorfälle	368
Anlage 4	Rückstellungsspiegel	373
Anlage 5	Verbindlichkeitspiegel	375
Anlage 6	Bürgschaftsnachweis	377
Anlage 7	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	379

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2013

1. Allgemeines	383
2. Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres	385
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung	387
4. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn	389
5. Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW	395
6. Steuerung des Kreishaushaltes 2014	402
7. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2014	404
8. Chancen und Risiken	406
9. Organe und Mitgliedschaften	411

Bilanz
zum
31.12.2013

Aktiva	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
1 ANLAGEVERMÖGEN	299.790.053,98	338.540.343,95
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	334.523,48	459.887,36
1.2 Sachanlagen	210.846.273,96	215.858.043,13
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.456.535,25	4.456.535,25
1.2.1.1 Grünflächen	3.025.872,45	3.025.872,45
1.2.1.2 Ackerland	414.530,00	414.530,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	914.898,80	914.898,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101.234,00	101.234,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.142.563,78	90.607.843,73
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	65.683.869,66	67.397.817,15
1.2.2.3 Wohnbauten	386.703,00	534.583,30
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.071.991,12	22.675.443,28
1.2.3 Infrastrukturvermögen	98.983.989,03	102.718.840,52
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.837.663,94	9.828.360,42
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	13.814.555,78	14.101.303,85
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	74.142.322,78	77.500.481,71
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.189.446,53	1.288.694,54
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.516.386,13	4.635.832,84
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.935.419,15	2.916.713,03
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.236.875,25	3.818.345,22
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.326.635,51	6.347.040,55
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.247.869,86	356.891,99
1.3 Finanzanlagen	88.609.256,54	122.222.413,46
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.392.422,00	4.392.422,00
1.3.2 Beteiligungen	18.296.684,71	19.752.341,60
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	59.730.383,84	91.887.320,67
1.3.5 Ausleihungen	10.135,80	10.699,00
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	10.135,80	10.699,00
2 UMLAUFVERMÖGEN	28.210.075,95	22.398.697,62
2.1 Vorräte	191.436,11	275.260,86
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	191.436,11	275.260,86
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.972.781,11	10.897.063,02
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.324.475,42	8.708.046,41
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.406.848,35	2.006.481,07
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	241.457,34	182.535,54
2.2.4 Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	0,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	9.200.000,00	3.800.000,00
2.4 Liquide Mittel	7.845.858,73	7.426.373,74
2.4.1 Eigene Finanzmittel	7.831.873,93	7.414.236,26
2.4.2 Fremde liquide Mittel (Amtsvormundschaften)	13.984,80	12.137,48
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	34.141.105,14	34.192.252,17
Summe Aktiva	362.141.235,07	395.131.293,74

Passiva	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
1 EIGENKAPITAL	41.351.448,09	74.890.592,35
1.1 Allgemeine Rücklage	33.110.411,98	70.256.325,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	4.634.267,35	4.171.884,86
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.606.768,76	462.382,49
2 SONDERPOSTEN	115.747.655,46	118.940.382,17
2.1 für Zuwendungen (u.a. Infrastruktur, Gebäude)	115.097.960,20	118.720.079,30
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	649.695,26	220.302,87
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3 RÜCKSTELLUNGEN	156.528.736,41	151.889.730,00
3.1 Pensionsrückstellungen	145.057.881,00	139.499.156,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.432.934,10	2.891.573,70
3.4 Sonstige Rückstellungen	9.037.921,31	9.499.000,30
4 VERBINDLICHKEITEN	23.199.096,85	23.142.259,56
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.715.118,38	17.761.295,74
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	7.843.840,36	9.040.439,58
4.2.5 von Kreditinstituten	7.871.278,02	8.720.856,16
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.770,73	116.680,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.675.993,14	1.924.646,46
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.008.187,19	3.339.637,36
4.8 Erhaltene Anzahlungen	2.758.027,41	0,00
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	25.314.298,26	26.268.329,66
Summe Passiva	362.141.235,07	395.131.293,74

Ergebnisrechnung 2013

Ergebnisrechnung zum 31.12.2013								
Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2013 (€)	Ergebnis 2013 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2014
						absolut (€)	%	
01		Steuern und ähnliche Abgaben	14.386.766,97	1.800.000,00	1.237.306,39	- 562.693,61	- 31,26	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.503.725,68	229.490.145,00	230.981.562,21	+ 1.491.417,21	+ 0,65	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	2.763.515,89	2.082.500,00	2.753.101,80	+ 670.601,80	+ 32,20	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.109.922,42	21.670.754,94	23.579.749,10	+ 1.908.994,16	+ 8,81	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.579.724,62	1.404.950,00	1.733.071,83	+ 328.121,83	+ 23,35	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.003.200,55	35.079.100,00	35.472.970,94	+ 393.870,94	+ 1,12	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.727.117,62	3.270.500,00	3.444.568,89	+ 174.068,89	+ 5,32	0,00
08	+	Aktiverte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
09	+ / -	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	=	Ordentliche Erträge	281.073.973,75	294.797.949,94	299.202.331,16	+ 4.404.381,22	+ 1,49	0,00
11	-	Personalaufwendungen	51.623.316,96	57.365.000,41	54.757.219,06	- 2.607.781,35	- 4,55	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.216.021,61	4.459.000,00	5.406.870,42	+ 947.870,42	+ 21,26	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.768.848,71	18.240.705,04	16.982.403,68	- 1.258.301,36	- 6,90	691.541,85
14	-	Bilanzielle Abschreibung	9.029.945,11	9.146.000,00	9.241.994,06	+ 95.994,06	+ 1,05	0,00
15	-	Transferaufwendungen	150.418.406,59	158.822.618,86	158.792.462,95	- 30.155,91	- 0,02	1.154.349,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.907.253,25	53.515.891,79	53.677.588,10	+ 161.696,31	+ 0,30	49.490,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	282.963.792,23	301.549.216,10	298.858.538,27	- 2.690.677,83	- 0,89	1.895.380,85
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeile 10 - 17)	-1.889.818,48	-6.751.266,16	343.792,89	+ 7.095.059,05		-1.895.380,85
19	+	Finanzerträge	3.086.646,81	3.577.000,00	3.920.349,20	+ 343.349,20	+ 9,60	0,00
20	-	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	734.445,84	808.200,00	657.373,33	- 150.826,67	- 18,66	0,00
21	=	Finanzergebnis	2.352.200,97	2.768.800,00	3.262.975,87	+ 494.175,87	+ 17,85	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	462.382,49	-3.982.466,16	3.606.768,76	+ 7.589.234,92		-1.895.380,85
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
26	=	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	462.382,49	-3.982.466,16	3.606.768,76	+ 7.589.234,92		-1.895.380,85
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.154.766,56	4.367.132,25	4.006.843,37	- 360.288,88	- 8,25	0,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.154.766,56	4.367.132,25	4.006.843,37	- 360.288,88	- 8,25	0,00
29	=	Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	462.382,49	-3.982.466,16	3.606.768,76	+ 7.589.234,92		-1.895.380,85

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

30		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00		12.764,00			
31	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00		0,00			
32	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00		35.083,30			
33	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00		37.123.593,72			
34	=	Verrechnungssaldo	0,00		-37.145.913,02			

Finanzrechnung 2013

Finanzrechnung zum 31.12.2013							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2013 (€)	Ergebnis 2013 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung nach 2014 (€)
					absolut (€)	%	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.442.341,76	1.800.000,00	1.237.306,39	- 562.693,61	- 31,26	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	216.012.525,35	224.309.145,00	224.560.638,87	+ 251.493,87	+ 0,11	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.135.930,43	2.082.500,00	6.597.388,48	+ 4.514.888,48	+ 216,80	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.458.464,70	21.331.451,27	23.514.001,81	+ 2.182.550,54	+ 10,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.541.134,42	1.404.950,00	1.652.801,02	+ 247.851,02	+ 17,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.680.343,74	33.274.700,00	33.741.878,05	+ 467.178,05	+ 1,40	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.166.936,24	3.270.500,00	3.968.723,05	+ 698.223,05	+ 21,35	0,00
08	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	5.636.670,78	3.577.000,00	5.831.174,67	+ 2.254.174,67	+ 63,02	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	284.074.347,42	291.050.246,27	301.103.912,34	+ 10.053.666,07	+ 3,45	0,00
10	- Personalauszahlungen	46.206.975,44	47.980.000,00	48.642.040,98	+ 662.040,98	+ 1,38	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	6.636.702,31	7.400.000,00	7.035.531,26	- 364.468,74	- 4,93	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.077.653,47	18.240.705,04	16.527.816,16	- 1.712.888,88	- 9,39	677.249,33
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	693.679,05	808.200,00	681.506,05	- 126.693,95	- 15,68	0,00
14	- Transferauszahlungen	152.074.399,96	158.822.618,86	162.168.613,75	+ 3.345.994,89	+ 2,11	1.154.349,00
15	- Sonstige Auszahlungen	54.777.966,08	51.616.291,79	50.945.389,61	- 670.902,18	- 1,30	49.490,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.467.376,31	284.867.815,69	286.000.897,81	+ 1.133.082,12	+ 0,40	1.881.088,33
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	7.606.971,11	6.182.430,58	15.103.014,53	+ 8.920.583,95		-1.881.088,33
18	+ Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	4.358.707,54	6.000.040,00	4.121.516,83	- 1.878.523,17	- 31,31	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	338.709,23	17.300,00	24.121,60	+ 6.821,60	+ 39,43	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	9.420.000,00	0,00	100.000,00	+ 100.000,00		0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	581.568,30	170.010,00	563,20	- 169.446,80	- 99,67	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.698.985,07	6.187.350,00	4.246.201,63	- 1.941.148,37	- 31,37	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	601.791,18	26.000,00	20.568,62	- 5.431,38	- 20,89	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.984.864,18	6.939.586,72	1.953.850,30	- 4.985.736,42	- 71,84	5.069.600,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.804.617,74	5.209.193,09	2.667.106,41	- 2.542.086,68	- 48,80	2.636.692,70
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15.117.372,00	6.805.000,00	9.002.339,47	+ 2.197.339,47	+ 32,29	3.294.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.278.997,00	8.547.429,51	3.183.436,22	- 5.363.993,29	- 62,76	5.364.949,41
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.787.642,10	27.527.209,32	16.827.301,02	- 10.699.908,30	- 38,87	16.365.242,11
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-8.088.657,03	-21.339.859,32	-12.581.099,39	+ 8.758.759,93		-16.365.242,11
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-481.685,92	-15.157.428,74	2.521.915,14	+ 17.679.343,88		-18.246.330,44
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	97.250,00	0,00	- 97.250,00	- 100,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.876.068,79	3.991.200,00	2.100.308,52	- 1.890.891,48	- 47,38	1.945.000,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.876.068,79	-3.893.950,00	-2.100.308,52	+ 1.793.641,48		-1.945.000,00
38	= Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-2.357.754,71	-19.051.378,74	421.606,62	+ 19.472.985,36		-20.191.330,44
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.776.206,66	0,00	7.426.373,74	+ 7.426.373,74		0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	7.921,79	0,00	-2.121,63	- 2.121,63		0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	7.426.373,74	-19.051.378,74	7.845.858,73	+ 26.897.237,47		-20.191.330,44

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	210.381,80	183.068,26	183.068,26	189.944,54	6.876,28	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.811,50	127.700,00	127.700,00	156.685,84	28.985,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	660.565,28	564.150,00	564.150,00	686.668,35	122.518,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	958.421,68	846.100,00	846.100,00	859.595,30	13.495,30	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	551.961,38	345.900,00	345.900,00	576.946,82	231.046,82	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.545.141,64	2.066.918,26	2.066.918,26	2.469.840,85	402.922,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-10.949.986,22	-12.644.346,46	-12.644.346,46	-11.885.218,52	759.127,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.183.546,65	-1.394.589,64	-1.394.589,64	-1.666.938,15	-272.348,51	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.182.265,07	-1.100.717,00	-1.100.717,00	-796.005,97	304.711,03	-288.900,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-600.553,94	-599.696,32	-599.696,32	-688.329,04	-88.632,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.895.907,22	-2.250.550,00	-2.746.350,00	-2.092.362,97	653.987,03	-652.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.298.480,71	-3.656.260,40	-3.886.725,65	-3.192.087,45	694.638,20	-10.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.110.739,81	-21.646.159,82	-22.372.425,07	-20.320.942,10	2.051.482,97	-950.900,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-16.565.598,17	-19.579.241,56	-20.305.506,81	-17.851.101,25	2.454.405,56	-950.900,00
19	+ Finanzerträge	2.678.706,31	2.638.000,00	2.638.000,00	2.485.533,42	-152.466,58	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	2.678.706,31	2.638.000,00	2.638.000,00	2.485.533,42	-152.466,58	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-13.886.891,86	-16.941.241,56	-17.667.506,81	-15.365.567,83	2.301.938,98	-950.900,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-13.886.891,86	-16.941.241,56	-17.667.506,81	-15.365.567,83	2.301.938,98	-950.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	2.338.294,12	2.236.203,99	2.236.203,99	2.398.573,66	162.369,67	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-373.972,54	-359.895,06	-359.895,06	-406.277,93	-46.382,87	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-11.922.570,28	-15.064.932,63	-15.791.197,88	-13.373.272,10	2.417.925,78	-950.900,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.422.761,16	-14.430.287,40	-15.156.552,65	-12.836.228,57	2.320.324,08	-950.900,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	399.374,33	0,00	0,00	152.255,40	152.255,40	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	284.414,00	11.200,00	11.200,00	3.860,00	-7.340,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	683.788,33	11.200,00	11.200,00	156.115,40	144.915,40	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-139.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-37.031,02	0,00	-3.728.399,97	-939.067,37	2.789.332,60	-2.853.200,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-290.111,03	-450.000,00	-2.116.028,57	-604.289,87	1.511.738,70	-1.616.157,66
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-8.032.372,00	-6.794.000,00	-6.794.000,00	-3.500.000,00	3.294.000,00	-3.294.000,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.498.975,05	-7.244.000,00	-12.638.428,54	-5.043.357,24	7.595.071,30	-7.763.357,66
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-7.815.186,72	-7.232.800,00	-12.627.228,54	-4.887.241,84	7.739.986,70	-7.763.357,66

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14,22	0,00	0,00	146,22	146,22	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	14.118,83	11.900,00	11.900,00	16.767,18	4.867,18	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	14.133,05	11.900,00	11.900,00	16.913,40	5.013,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	-354.768,94	-418.842,64	-418.842,64	-367.264,89	51.577,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-57.931,51	-56.513,66	-56.513,66	-65.423,13	-8.909,47	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-62.649,98	-101.438,00	-101.438,00	-60.265,92	41.172,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-15.413,51	-18.688,06	-18.688,06	-14.975,54	3.712,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	-9.586,18	-12.000,00	-12.000,00	-9.935,97	2.064,03	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-594.739,38	-619.936,00	-619.936,00	-590.991,78	28.944,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.095.089,50	-1.227.418,36	-1.227.418,36	-1.108.857,23	118.561,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.080.956,45	-1.215.518,36	-1.215.518,36	-1.091.943,83	123.574,53	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.080.956,45	-1.215.518,36	-1.215.518,36	-1.091.943,83	123.574,53	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.080.956,45	-1.215.518,36	-1.215.518,36	-1.091.943,83	123.574,53	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	27.372,29	25.187,10	25.187,10	26.799,57	1.612,47	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-60.122,27	-60.954,12	-60.954,12	-68.911,18	-7.957,06	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.113.706,43	-1.251.285,38	-1.251.285,38	-1.134.055,44	117.229,94	0,00

Investitionen Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Zentr. Aufg., Verwaltungsführ							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale	2.500,00						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.500,00						
I08.650003 Neugestaltung Sitzungssaal	-2.500,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.500,00						
Summe							

Teilergebnisrechnung Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	-80.179,84	-89.354,26	-89.354,26	-90.784,89	-1.430,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-18.294,16	-13.301,92	-13.301,92	-23.249,54	-9.947,62	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.586,75	-1.934,00	-1.934,00	-1.412,96	521,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-174,76	-209,72	-209,72	-174,77	34,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.546,57	-6.127,00	-6.127,00	-5.020,81	1.106,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-104.782,08	-110.926,90	-110.926,90	-120.642,97	-9.716,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-104.782,08	-110.926,90	-110.926,90	-120.642,97	-9.716,07	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)	-104.782,08	-110.926,90	-110.926,90	-120.642,97	-9.716,07	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-104.782,08	-110.926,90	-110.926,90	-120.642,97	-9.716,07	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.558,39	-4.292,40	-4.292,40	-4.408,59	-116,19	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-109.340,47	-115.219,30	-115.219,30	-125.051,56	-9.832,26	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010103 IT-Sicherheit und Datenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	-90.876,08	-113.885,93	-113.885,93	-103.454,13	10.431,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-21.778,76	-20.999,73	-20.999,73	-27.034,35	-6.034,62	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.360,08	-1.934,00	-1.934,00	-1.211,10	722,90	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	-1.506,54	-4.000,00	-4.000,00	-778,64	3.221,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-115.521,46	-140.819,66	-140.819,66	-132.478,22	8.341,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-115.521,46	-140.819,66	-140.819,66	-132.478,22	8.341,44	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-115.521,46	-140.819,66	-140.819,66	-132.478,22	8.341,44	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-115.521,46	-140.819,66	-140.819,66	-132.478,22	8.341,44	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.558,40	-4.292,40	-4.292,40	-4.408,60	-116,20	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-120.079,86	-145.112,06	-145.112,06	-136.886,82	8.225,24	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010104 persönl. Referenten des Landrates und Rechtsberatung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	-232.218,55	-228.800,00	-228.800,00	-275.642,18	-46.842,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-56.189,21	-70.500,00	-70.500,00	-71.370,69	-870,69	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.533,60	-5.366,00	-5.366,00	-4.037,04	1.328,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-884,29	-8.572,00	-8.572,00	-2.409,22	6.162,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-293.825,65	-313.238,00	-313.238,00	-353.459,13	-40.221,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-293.825,65	-313.238,00	-313.238,00	-353.459,13	-40.221,13	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-293.825,65	-313.238,00	-313.238,00	-353.459,13	-40.221,13	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-293.825,65	-313.238,00	-313.238,00	-353.459,13	-40.221,13	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.341,78	-2.254,50	-2.254,50	-2.343,53	-89,03	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-296.167,43	-315.492,50	-315.492,50	-355.802,66	-40.310,16	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	-201.804,03	-219.916,33	-219.916,33	-201.828,92	18.087,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-17.423,02	-17.080,14	-17.080,14	-19.464,74	-2.384,60	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.032,28	-6.521,00	-6.521,00	-5.056,10	1.464,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-179,22	-330,28	-330,28	-85,23	245,05	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.731,96	-23.590,00	-23.590,00	-6.145,24	17.444,76	-10.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-226.170,51	-267.437,75	-267.437,75	-232.580,23	34.857,52	-10.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-226.170,51	-267.437,75	-267.437,75	-232.580,23	34.857,52	-10.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-226.170,51	-267.437,75	-267.437,75	-232.580,23	34.857,52	-10.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-226.170,51	-267.437,75	-267.437,75	-232.580,23	34.857,52	-10.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.702,19	-5.427,28	-5.427,28	-5.608,71	-181,43	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-231.872,70	-272.865,03	-272.865,03	-238.188,94	34.676,09	-10.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-185.632,03	-242.901,00	-242.901,00	-214.314,48	28.586,52	-10.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-1.526,12	-2.101,11	-574,99	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.526,12	-2.101,11	-574,99	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	0,00	-1.526,12	-2.101,11	-574,99	0,00

Investitionen Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I02.BGA001 Ausstattungsgegenstände Press		-1.526,12	-1.526,12				
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.526,12	-1.526,12				
Summe		-1.526,12	-1.526,12				

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.369,41	34.746,50	34.746,50	45.280,01	10.533,51	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	277.241,80	214.250,00	214.250,00	273.277,37	59.027,37	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.481,97	39.000,00	39.000,00	63.214,99	24.214,99	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.571,08	0,00	0,00	258,00	258,00	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	416.664,26	287.996,50	287.996,50	382.030,37	94.033,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.698.394,21	-1.933.952,38	-1.933.952,38	-1.786.561,75	147.390,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-87.986,20	-144.621,65	-144.621,65	-109.218,77	35.402,88	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-526.130,34	-672.048,00	-672.048,00	-559.364,44	112.683,56	-138.900,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-121.959,75	-72.446,81	-72.446,81	-70.403,25	2.043,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.306.783,51	-1.341.852,60	-1.341.852,60	-1.348.773,58	-6.920,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.741.254,01	-4.164.921,44	-4.164.921,44	-3.874.321,79	290.599,65	-138.900,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.324.589,75	-3.876.924,94	-3.876.924,94	-3.492.291,42	384.633,52	-138.900,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-3.324.589,75	-3.876.924,94	-3.876.924,94	-3.492.291,42	384.633,52	-138.900,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.324.589,75	-3.876.924,94	-3.876.924,94	-3.492.291,42	384.633,52	-138.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.672.028,00	1.590.818,40	1.590.818,40	1.651.884,73	61.066,33	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-88.728,65	-84.420,89	-84.420,89	-87.338,82	-2.917,93	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.741.290,40	-2.370.527,43	-2.370.527,43	-1.927.745,51	442.781,92	-138.900,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.906.693,30	-3.630.290,60	-3.630.290,60	-3.171.239,73	459.050,87	-138.900,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	101.751,72	0,00	0,00	105.247,75	105.247,75	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	10.500,00	10.500,00	3.860,00	-6.640,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	101.751,72	10.500,00	10.500,00	109.107,75	98.607,75	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-103.571,15	-179.000,00	-956.000,00	-195.490,71	760.509,29	-794.757,66
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-103.571,15	-179.000,00	-956.000,00	-195.490,71	760.509,29	-794.757,66
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.819,43	-168.500,00	-945.500,00	-86.382,96	859.117,04	-794.757,66

Investitionen Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen		6.000,00 6.000,00	3.860,00 3.860,00	2.140,00 2.140,00			
I08.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	101.751,72 101.751,72		104.548,75 104.548,75	-104.548,75 -104.548,75			
I10BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und B 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-33.170,49 -33.170,49	-535.000,00 -535.000,00	-26.192,66 699,00 -26.891,66	-508.807,34 -699,00 -508.108,34			
I10BGA-O2 Betriebsausstattung Kantine 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.273,06 -10.273,06	-2.000,00 -2.000,00	-1.121,38 -1.121,38	-878,62 -878,62			
I10GWG-O1 Ausstattungsgegenstände und B 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-57.257,58 -57.257,58	-35.000,00 -35.000,00		-35.000,00 -35.000,00			
I10KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.870,02 -2.870,02	-384.000,00 -384.000,00	-98.380,95 -98.380,95	-285.619,05 -285.619,05			
Summe	-1.819,43	-950.000,00	-17.286,24	-932.713,76			

Teilergebnisrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.815,60	22.488,93	22.488,93	75.335,74	52.846,81	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	166,66	100,00	100,00	166,66	66,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.134,00	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	51.116,26	23.588,93	23.588,93	75.502,40	51.913,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-769.610,94	-856.861,48	-856.861,48	-793.267,63	63.593,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.521,05	-24.305,65	-24.305,65	-27.034,36	-2.728,71	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-30.620,31	-54.311,00	-54.311,00	-41.378,73	12.932,27	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-157.243,86	-153.516,68	-153.516,68	-184.312,83	-30.796,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.071.540,80	-1.394.800,00	-1.890.600,00	-1.238.137,58	652.462,42	-650.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-459.222,73	-878.852,00	-978.852,00	-334.912,44	643.939,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.511.759,69	-3.362.646,81	-3.958.446,81	-2.619.043,57	1.339.403,24	-650.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.460.643,43	-3.339.057,88	-3.934.857,88	-2.543.541,17	1.391.316,71	-650.000,00
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)	-2.460.643,43	-3.339.057,88	-3.934.857,88	-2.543.541,17	1.391.316,71	-650.000,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.460.643,43	-3.339.057,88	-3.934.857,88	-2.543.541,17	1.391.316,71	-650.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	88.741,39	82.331,30	82.331,30	87.168,96	4.837,66	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-21.902,77	-20.944,31	-20.944,31	-21.697,87	-753,56	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.393.804,81	-3.277.670,89	-3.873.470,89	-2.478.070,08	1.395.400,81	-650.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.301.514,13	-3.176.623,00	-3.772.423,00	-2.284.873,79	1.487.549,21	-650.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	220.622,61	0,00	0,00	47.007,65	47.007,65	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	135,00	700,00	700,00	0,00	-700,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	220.757,61	700,00	700,00	47.007,65	46.307,65	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-184.039,88	-71.000,00	-198.500,00	-225.217,81	-26.717,81	-50.000,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-184.039,88	-71.000,00	-198.500,00	-225.217,81	-26.717,81	-50.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	36.717,73	-70.300,00	-197.800,00	-178.210,16	19.589,84	-50.000,00

Investitionen Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	135,00	500,00		500,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	135,00	500,00		500,00			
I08.200001 Investitionspauschale	220.622,61		24.370,56	-24.370,56			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	220.622,61		24.370,56	-24.370,56			
I10BGA-T1 Aufwand für Informationstechnik (BGA)	-123.487,85	-15.000,00	-170.257,17	155.257,17			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			22.637,09	-22.637,09			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-123.487,85	-15.000,00	-192.894,26	177.894,26			
I10GWG-T1 Aufwand für Informationstechnik (GWG)	-5.749,79						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.749,79						
I10SOF-T1 Aufwand für Informationstechnik (Software)	-54.802,24	-183.500,00	-15.483,11	-168.016,89			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-54.802,24	-183.500,00	-15.483,11	-168.016,89			
Summe	36.717,73	-198.000,00	-161.369,72	-36.630,28			

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	69.958,01	64.000,00	64.000,00	75.758,32	11.758,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	722.498,99	636.300,00	636.300,00	611.973,38	-24.326,62	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	45.727,13	0,00	0,00	19.409,85	19.409,85	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	838.184,13	700.300,00	700.300,00	707.141,55	6.841,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.437.301,30	-2.780.727,00	-2.780.727,00	-3.021.736,51	-241.009,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-129.018,95	-297.145,66	-297.145,66	-429.846,20	-132.700,54	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-87.935,39	-25.957,00	-25.957,00	-22.835,43	3.121,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-479,85	-575,93	-575,93	-479,94	95,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	-92.693,08	-120.000,00	-120.000,00	-124.620,42	-4.620,42	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-361.398,65	-309.474,20	-309.474,20	-390.207,40	-80.733,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.108.827,22	-3.533.879,79	-3.533.879,79	-3.989.725,90	-455.846,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.270.643,09	-2.833.579,79	-2.833.579,79	-3.282.584,35	-449.004,56	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-2.270.643,09	-2.833.579,79	-2.833.579,79	-3.282.584,35	-449.004,56	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.270.643,09	-2.833.579,79	-2.833.579,79	-3.282.584,35	-449.004,56	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	122.738,19	114.289,40	114.289,40	120.738,77	6.449,37	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-55.360,52	-49.328,82	-49.328,82	-50.781,11	-1.452,29	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.203.265,42	-2.768.619,21	-2.768.619,21	-3.212.626,69	-444.007,48	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.399.927,53	-2.395.401,20	-2.395.401,20	-2.307.705,54	87.695,66	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.335.000,00	-6.794.000,00	-6.794.000,00	-3.500.000,00	3.294.000,00	-3.294.000,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.335.000,00	-6.794.000,00	-6.794.000,00	-3.500.000,00	3.294.000,00	-3.294.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-5.335.000,00	-6.794.000,00	-6.794.000,00	-3.500.000,00	3.294.000,00	-3.294.000,00

Investitionen Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I20.FONDS Versorgungsfond	-5.335.000,00	-6.794.000,00	-3.500.000,00	-3.294.000,00			
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.335.000,00	-6.794.000,00	-3.500.000,00	-3.294.000,00			
Summe	-5.335.000,00	-6.794.000,00	-3.500.000,00	-3.294.000,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	2.128,00	1.700,00	1.700,00	2.044,00	344,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	300,00	300,00	65,00	-235,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.560,00	100.900,00	100.900,00	103.560,00	2.660,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.399,50	0,00	0,00	13.625,60	13.625,60	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	119.237,50	102.900,00	102.900,00	119.294,60	16.394,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-629.517,44	-716.605,26	-716.605,26	-613.549,47	103.055,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-127.623,54	-113.767,31	-113.767,31	-131.386,95	-17.619,64	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.393,19	-2.750,00	-2.750,00	-2.106,10	643,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-199,98	-240,04	-240,04	-200,03	40,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.549,56	-57.835,80	-57.835,80	-34.207,14	23.628,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-813.283,71	-891.198,41	-891.198,41	-781.449,69	109.748,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-694.046,21	-788.298,41	-788.298,41	-662.155,09	126.143,32	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-694.046,21	-788.298,41	-788.298,41	-662.155,09	126.143,32	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-694.046,21	-788.298,41	-788.298,41	-662.155,09	126.143,32	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	54.744,60	50.374,20	50.374,20	53.599,14	3.224,94	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.749,05	-7.454,16	-7.454,16	-7.748,09	-293,93	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-647.050,66	-745.378,37	-745.378,37	-616.304,04	129.074,33	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-394.463,09	-617.115,80	-617.115,80	-550.735,17	66.380,63	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 010501 Rechnungsprüfung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	50,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	50,00						
Summe	50,00						

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	35,73	100,00	100,00	151,20	51,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.479,02	0,00	0,00	1.022,89	1.022,89	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.822,92	38.700,00	38.700,00	117.662,22	78.962,22	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	52.337,67	38.800,00	38.800,00	118.836,31	80.036,31	0,00
11	- Personalaufwendungen	-760.484,02	-910.099,17	-910.099,17	-783.690,92	126.408,25	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-105.844,80	-108.635,45	-108.635,45	-125.439,40	-16.803,95	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.552,77	-14.716,00	-14.716,00	-12.958,89	1.757,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-127,99	-153,62	-153,62	-128,02	25,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	-718.750,00	-718.750,00	-718.750,00	-718.750,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-145.988,75	-78.698,00	-191.418,12	-189.633,35	1.784,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.745.748,33	-1.831.052,24	-1.943.772,36	-1.830.600,58	113.171,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.693.410,66	-1.792.252,24	-1.904.972,36	-1.711.764,27	193.208,09	0,00
19	+ Finanzerträge	2.678.706,31	2.638.000,00	2.638.000,00	2.485.533,42	-152.466,58	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	2.678.706,31	2.638.000,00	2.638.000,00	2.485.533,42	-152.466,58	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	985.295,65	845.747,76	733.027,64	773.769,15	40.741,51	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	985.295,65	845.747,76	733.027,64	773.769,15	40.741,51	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	179.333,79	174.289,40	174.289,40	241.937,84	67.648,44	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-35.166,24	-36.016,80	-36.016,80	-60.950,75	-24.933,95	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	1.129.463,20	984.020,36	871.300,24	954.756,24	83.456,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.126.881,94	1.007.026,00	894.305,88	657.873,83	-236.432,05	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-2.697.372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.697.372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.697.372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I12.200001 Erhöhung Stammkapital Flughafen 27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-2.697.372,00 -2.697.372,00						
I12.200002 Gesellschafterdarlehen Flughäfe 33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen 35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen		-1.847.750,00 97.250,00 -1.945.000,00		-1.847.750,00 97.250,00 -1.945.000,00			
Summe	-2.697.372,00	-1.847.750,00		-1.847.750,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	110,01	200,00	200,00	262,72	62,72	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.707,40	19.000,00	19.000,00	18.707,40	-292,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	131.104,29	106.700,00	106.700,00	142.699,73	35.999,73	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	149.921,70	125.900,00	125.900,00	161.669,85	35.769,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	-677.509,74	-772.699,81	-772.699,81	-634.941,21	137.758,60	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-82.759,30	-91.350,75	-91.350,75	-76.777,56	14.573,19	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.877,98	-18.101,00	-18.101,00	-10.577,04	7.523,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-47,33	-56,81	-56,81	-47,34	9,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-161.371,75	-91.352,00	-92.152,00	-31.515,44	60.636,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-933.566,10	-973.560,37	-974.360,37	-753.858,59	220.501,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-783.644,40	-847.660,37	-848.460,37	-592.188,74	256.271,63	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)	-783.644,40	-847.660,37	-848.460,37	-592.188,74	256.271,63	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-783.644,40	-847.660,37	-848.460,37	-592.188,74	256.271,63	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	67.993,60	63.914,19	63.914,19	67.139,63	3.225,44	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.186,25	-14.467,30	-14.467,30	-14.963,90	-496,60	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-730.837,05	-798.213,48	-799.013,48	-540.013,01	259.000,47	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	268,62	1.000,00	1.000,00	76,46	-923,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	500,00	0,00	-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	268,62	1.500,00	1.500,00	76,46	-1.423,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	-373.979,20	-433.214,12	-433.214,12	-418.472,01	14.742,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-88.857,34	-80.819,32	-80.819,32	-108.137,40	-27.318,08	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.471,80	-2.796,00	-2.796,00	-1.299,32	1.496,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-94,66	-113,62	-113,62	-94,68	18,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.887,32	-148.599,00	-165.544,13	-159.008,22	6.535,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-599.290,32	-665.542,06	-682.487,19	-687.011,63	-4.524,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-599.021,70	-664.042,06	-680.987,19	-686.935,17	-5.947,98	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-599.021,70	-664.042,06	-680.987,19	-686.935,17	-5.947,98	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-599.021,70	-664.042,06	-680.987,19	-686.935,17	-5.947,98	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	125.342,26	135.000,00	135.000,00	149.305,02	14.305,02	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.654,39	-8.484,92	-8.484,92	-10.697,81	-2.212,89	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-482.333,83	-537.526,98	-554.472,11	-548.327,96	6.144,15	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.326,49	5.200,00	5.200,00	7.776,00	2.576,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	271.444,48	200.000,00	200.000,00	283.291,42	83.291,42	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	274.770,97	205.200,00	205.200,00	291.067,42	85.867,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	-519.321,95	-589.941,27	-589.941,27	-497.027,23	92.914,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-77.096,83	-64.006,89	-64.006,89	-82.184,43	-18.177,54	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.943,57	-6.126,00	-6.126,00	-2.598,64	3.527,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-260,55	-312,68	-312,68	-260,57	52,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.320,98	-26.509,20	-26.509,20	-18.419,80	8.089,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-617.943,88	-686.896,04	-686.896,04	-600.490,67	86.405,37	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-343.172,91	-481.696,04	-481.696,04	-309.423,25	172.272,79	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)	-343.172,91	-481.696,04	-481.696,04	-309.423,25	172.272,79	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-343.172,91	-481.696,04	-481.696,04	-309.423,25	172.272,79	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-21.169,18	-20.506,63	-20.506,63	-22.004,34	-1.497,71	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-364.342,09	-502.202,67	-502.202,67	-331.427,59	170.775,08	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.182,57	125.832,83	125.832,83	69.182,57	-56.650,26	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	297.868,12	272.300,00	272.300,00	320.143,44	47.843,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.294,28	27.000,00	27.000,00	32.657,11	5.657,11	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	37.257,98	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	433.602,95	425.132,83	425.132,83	421.983,12	-3.149,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	-612.132,77	-766.824,17	-766.824,17	-674.739,58	92.084,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-37.459,47	-33.152,55	-33.152,55	-48.121,14	-14.968,59	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-419.610,16	-177.359,00	-177.359,00	-64.185,58	113.173,42	-150.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-304.007,82	-352.614,45	-352.614,45	-416.802,16	-64.187,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.496,46	-27.706,40	-27.706,40	-39.030,48	-11.324,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.405.706,68	-1.357.656,57	-1.357.656,57	-1.242.878,94	114.777,63	-150.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-972.103,73	-932.523,74	-932.523,74	-820.895,82	111.627,92	-150.000,00
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)	-972.103,73	-932.523,74	-932.523,74	-820.895,82	111.627,92	-150.000,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-972.103,73	-932.523,74	-932.523,74	-820.895,82	111.627,92	-150.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-19.826,27	-18.956,72	-18.956,72	-19.722,71	-765,99	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-991.930,00	-951.480,46	-951.480,46	-840.618,53	110.861,93	-150.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.072.495,82	-658.535,40	-658.535,40	-568.040,03	90.495,37	-150.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	74.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	284.229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	358.729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-139.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-37.031,02	0,00	-3.728.399,97	-939.067,37	2.789.332,60	-2.853.200,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-200.000,00	-960.002,45	-181.480,24	778.522,21	-771.400,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-176.492,02	-200.000,00	-4.688.402,42	-1.120.547,61	3.567.854,81	-3.624.600,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	182.236,98	-200.000,00	-4.688.402,42	-1.120.547,61	3.567.854,81	-3.624.600,00

Investitionen Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	284.229,00 284.229,00						
I10.650001 Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-20.032,89 -20.032,89	-3.728.399,97 -3.728.399,97	-875.164,94 -875.164,94	-2.853.235,03 -2.853.235,03			
I11.650001 Komplettsanierung Bauhof Klausheide 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-16.998,13 -16.998,13						
I11.650003 Erwerb Grundstück ARGE 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-139.461,00 -139.461,00						
I12.650001 Notstromaggregat Kreishaus Paderborn 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-250.000,00 -250.000,00		-250.000,00 -250.000,00			
I12.650002 Heizung mit BHKW Kreishaus Paderborn 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-330.000,00 -330.000,00	-181.480,24 -181.480,24	-148.519,76 -148.519,76			
I12.650004 Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-70.000,00 -70.000,00		-70.000,00 -70.000,00			
I12.650006 Energetische Sanierung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-310.002,45 -310.002,45		-310.002,45 -310.002,45			
Summe	107.736,98	-4.688.402,42	-1.056.645,18	-3.631.757,24			

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	161.683,50	125.000,00	125.000,00	154.641,84	29.641,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.868,00	0,00	0,00	2.478,00	2.478,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-500,00	500,00	500,00	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	176.051,50	125.500,00	125.500,00	157.119,84	31.619,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	-779.739,13	-892.962,35	-892.962,35	-807.704,32	85.258,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-101.924,62	-92.972,14	-92.972,14	-140.578,64	-47.606,50	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-364,66	-437,62	-437,62	-364,68	72,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.337,16	-5.000,00	-5.000,00	-919,00	4.081,00	-2.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.122,04	-31.888,00	-31.888,00	-37.618,02	-5.730,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-907.487,61	-1.023.260,11	-1.023.260,11	-987.184,66	36.075,45	-2.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-731.436,11	-897.760,11	-897.760,11	-830.064,82	67.695,29	-2.000,00
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)	-731.436,11	-897.760,11	-897.760,11	-830.064,82	67.695,29	-2.000,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-731.436,11	-897.760,11	-897.760,11	-830.064,82	67.695,29	-2.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.683,89	-17.030,41	-17.030,41	-19.426,55	-2.396,14	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-749.120,00	-914.790,52	-914.790,52	-849.491,37	65.299,15	-2.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbeh

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	647,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.205,53	18.200,00	18.200,00	18.205,53	5,53	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.853,03	18.200,00	18.200,00	18.205,53	5,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	-732.148,08	-919.660,29	-919.660,29	-814.552,88	105.107,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-149.837,89	-165.416,82	-165.416,82	-181.670,85	-16.254,03	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.566,87	-9.360,00	-9.360,00	-6.718,68	2.641,32	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	-930,22	-1.268,20	-1.268,20	-3.415,89	-2.147,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-890.483,06	-1.095.705,31	-1.095.705,31	-1.006.358,30	89.347,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-871.630,03	-1.077.505,31	-1.077.505,31	-988.152,77	89.352,54	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)	-871.630,03	-1.077.505,31	-1.077.505,31	-988.152,77	89.352,54	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-871.630,03	-1.077.505,31	-1.077.505,31	-988.152,77	89.352,54	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.262,30	-5.063,40	-5.063,40	-5.265,37	-201,97	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-876.892,33	-1.082.568,71	-1.082.568,71	-993.418,14	89.150,57	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	546.453,67	281.732,95	281.732,95	253.989,63	-27.743,32	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.962.932,63	15.909.234,94	15.909.234,94	16.428.142,75	518.907,81	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	119.808,66	70.800,00	70.800,00	163.817,74	93.017,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	903.297,29	847.650,00	847.650,00	1.163.304,11	315.654,11	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.088.678,05	2.905.600,00	2.905.600,00	2.822.630,80	-82.969,20	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.621.170,30	20.015.017,89	20.015.017,89	20.831.885,03	816.867,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	-12.390.846,84	-13.896.385,74	-13.896.385,74	-13.179.697,63	716.688,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.129.446,64	-1.274.446,21	-1.274.446,21	-1.418.222,12	-143.775,91	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.267.566,40	-2.080.764,00	-2.143.606,05	-2.222.136,18	-78.530,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-819.773,68	-892.580,67	-892.580,67	-805.342,33	87.238,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.677.421,10	-3.738.600,00	-3.828.600,00	-3.801.592,82	27.007,18	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-939.321,44	-962.385,80	-1.011.256,83	-1.398.352,56	-387.095,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.224.376,10	-22.845.162,42	-23.046.875,50	-22.825.343,64	221.531,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-603.205,80	-2.830.144,53	-3.031.857,61	-1.993.458,61	1.038.399,00	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)	-603.205,80	-2.830.144,53	-3.031.857,61	-1.993.458,61	1.038.399,00	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-603.205,80	-2.830.144,53	-3.031.857,61	-1.993.458,61	1.038.399,00	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.736.334,82	2.036.169,98	2.036.169,98	1.500.263,01	-535.906,97	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.968.279,92	-3.221.678,36	-3.221.678,36	-2.750.172,73	471.505,63	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.835.150,90	-4.015.652,91	-4.217.365,99	-3.243.368,33	973.997,66	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	960.849,70	-681.398,53	-883.111,61	662.684,77	1.545.796,38	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	144.692,59	16.100,00	16.100,00	107.661,59	91.561,59	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	11.400,00	0,00	0,00	4.750,00	4.750,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-93.474,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	62.617,79	16.100,00	16.100,00	112.411,59	96.311,59	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-314.515,42	0,00	0,00	-8.576,00	-8.576,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-301.772,34	-513.500,00	-1.101.050,00	-451.698,08	649.351,92	-595.000,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	32.056,89	0,00	0,00	-32.056,89	-32.056,89	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-584.230,87	-513.500,00	-1.101.050,00	-492.330,97	608.719,03	-595.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-521.613,08	-497.400,00	-1.084.950,00	-379.919,38	705.030,62	-595.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Statistik und Wahlen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	301.379,00	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	642,00	0,00	0,00	708,00	708,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.390,64	25.000,00	25.000,00	36.919,70	11.919,70	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	311.411,64	25.000,00	25.000,00	37.627,70	12.627,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	-42.209,95	-43.734,52	-43.734,52	-51.188,43	-7.453,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.306,72	-1.416,83	-1.416,83	-1.081,38	335,45	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-307.227,32	-7.290,00	-7.290,00	-5.207,77	2.082,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.674,22	-25.499,00	-25.499,00	-44.569,71	-19.070,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-360.418,21	-77.940,35	-77.940,35	-102.047,29	-24.106,94	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-49.006,57	-52.940,35	-52.940,35	-64.419,59	-11.479,24	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)	-49.006,57	-52.940,35	-52.940,35	-64.419,59	-11.479,24	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-49.006,57	-52.940,35	-52.940,35	-64.419,59	-11.479,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.383,77	-1.422,50	-1.422,50	-1.639,17	-216,67	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-50.390,34	-54.362,85	-54.362,85	-66.058,76	-11.695,91	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	227.435,00	171.000,00	171.000,00	227.784,35	56.784,35	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-59,00	200,00	200,00	-6,79	-206,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	523,35	150,00	150,00	9.148,62	8.998,62	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-17.665,83	3.600,00	3.600,00	3.942,29	342,29	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	210.233,52	174.950,00	174.950,00	240.868,47	65.918,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-864.885,30	-963.169,45	-963.169,45	-969.213,50	-6.044,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-137.206,21	-123.826,48	-123.826,48	-169.235,03	-45.408,55	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-21.081,15	-26.303,00	-26.303,00	-18.772,23	7.530,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.546,58	-875,54	-875,54	-639,90	235,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-56.248,90	-38.040,00	-44.712,36	-64.310,71	-19.598,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.082.968,14	-1.152.214,47	-1.158.886,83	-1.222.171,37	-63.284,54	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-872.734,62	-977.264,47	-983.936,83	-981.302,90	2.633,93	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)	-872.734,62	-977.264,47	-983.936,83	-981.302,90	2.633,93	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-872.734,62	-977.264,47	-983.936,83	-981.302,90	2.633,93	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-28.505,01	-27.429,60	-27.429,60	-29.993,41	-2.563,81	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-901.239,63	-1.004.694,07	-1.011.366,43	-1.011.296,31	70,12	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.096,44	3.096,44	3.096,44	3.096,43	-0,01	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.583.266,38	3.506.000,00	3.506.000,00	3.621.179,56	115.179,56	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	615,83	500,00	500,00	2.083,37	1.583,37	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.077.078,14	2.900.500,00	2.900.500,00	2.790.404,59	-110.095,41	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	6.664.056,79	6.410.096,44	6.410.096,44	6.416.763,95	6.667,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.633.047,73	-2.833.707,33	-2.833.707,33	-2.795.580,85	38.126,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-106.280,35	-116.805,52	-116.805,52	-147.607,57	-30.802,05	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-383.420,26	-416.099,00	-416.099,00	-399.262,98	16.836,02	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-14.169,33	-17.045,77	-17.045,77	-10.964,85	6.080,92	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-250.470,77	-287.714,00	-287.714,00	-252.464,51	35.249,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.387.388,44	-3.671.371,62	-3.671.371,62	-3.605.880,76	65.490,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	3.276.668,35	2.738.724,82	2.738.724,82	2.810.883,19	72.158,37	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	3.276.668,35	2.738.724,82	2.738.724,82	2.810.883,19	72.158,37	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	3.276.668,35	2.738.724,82	2.738.724,82	2.810.883,19	72.158,37	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-315.001,02	-294.471,86	-294.471,86	-315.774,08	-21.302,22	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	2.961.667,33	2.444.252,96	2.444.252,96	2.495.109,11	50.856,15	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020302 Straßenwesen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.034,89	19.534,89	19.534,89	9.034,89	-10.500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	581.735,72	400.000,00	400.000,00	797.206,80	397.206,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.613,00	0,00	0,00	1.114,52	1.114,52	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	602.383,61	419.534,89	419.534,89	807.356,21	387.821,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	-419.431,02	-487.673,26	-487.673,26	-435.999,55	51.673,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-64.029,57	-63.802,35	-63.802,35	-69.748,63	-5.946,28	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.402,37	-37.353,00	-37.353,00	-30.957,01	6.395,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.837,17	-3.942,65	-3.942,65	-2.115,57	1.827,08	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.550,56	-7.168,00	-7.168,00	-7.939,83	-771,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-528.250,69	-599.939,26	-599.939,26	-546.760,59	53.178,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	74.132,92	-180.404,37	-180.404,37	260.595,62	440.999,99	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)	74.132,92	-180.404,37	-180.404,37	260.595,62	440.999,99	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	74.132,92	-180.404,37	-180.404,37	260.595,62	440.999,99	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-22.195,31	-21.117,41	-21.117,41	-22.174,32	-1.056,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	51.937,61	-201.521,78	-201.521,78	238.421,30	439.943,08	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020302 Straßenwesen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.101,67	-83.991,00	-83.991,00	338.403,86	422.394,86	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00

Investitionen Produkt 020302 Straßenwesen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen			1.700,00	-1.700,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen			1.700,00	-1.700,00			
Summe			1.700,00	-1.700,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	54.574,32	50.500,00	50.500,00	57.325,78	6.825,78	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.816,64	65.000,00	65.000,00	124.012,61	59.012,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	27.828,37	27.828,37	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.500,08	1.500,00	1.500,00	28.283,92	26.783,92	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	164.891,04	117.000,00	117.000,00	237.450,68	120.450,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.433.810,08	-1.607.592,09	-1.607.592,09	-1.527.786,97	79.805,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-193.830,99	-180.340,14	-180.340,14	-243.309,17	-62.969,03	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-513.322,87	-529.730,00	-529.730,00	-518.957,42	10.772,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.795,39	-6.058,29	-6.058,29	-5.760,55	297,74	0,00
15	- Transferaufwendungen	-500.450,74	-530.500,00	-530.500,00	-482.551,28	47.948,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.352,47	-79.849,40	-79.849,40	-67.648,83	12.200,57	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.714.562,54	-2.934.069,92	-2.934.069,92	-2.846.014,22	88.055,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.549.671,50	-2.817.069,92	-2.817.069,92	-2.608.563,54	208.506,38	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)	-2.549.671,50	-2.817.069,92	-2.817.069,92	-2.608.563,54	208.506,38	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.549.671,50	-2.817.069,92	-2.817.069,92	-2.608.563,54	208.506,38	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-53.988,27	-52.419,60	-52.419,60	-55.657,38	-3.237,78	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.603.659,77	-2.869.489,52	-2.869.489,52	-2.664.220,92	205.268,60	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.056.867,20	-2.543.049,40	-2.543.049,40	-2.414.107,65	128.941,75	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.085,35	-1.000,00	-1.000,00	-491,25	508,75	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.085,35	-1.000,00	-1.000,00	-491,25	508,75	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.085,35	-1.000,00	-1.000,00	-491,25	508,75	0,00

Investitionen Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I39BGA001 Anschaffung von BGA 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00 -1.000,00		-1.000,00 -1.000,00			
I39GWG001 Anschaffung von GWG 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.085,35 -1.085,35						
Summe	-1.085,35	-1.000,00		-1.000,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	2.281.943,54	2.317.167,84	2.317.167,84	2.422.322,93	105.155,09	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76,52	0,00	0,00	10.251,80	10.251,80	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	2.282.020,06	2.317.167,84	2.317.167,84	2.432.574,73	115.406,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.121.280,64	-2.151.790,00	-2.151.790,00	-2.293.154,23	-141.364,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-26.134,52	-32.094,00	-32.094,00	-31.900,54	193,46	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-39.433,18	-55.900,00	-55.900,00	-48.629,07	7.270,93	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	-12.238,68	-14.300,00	-14.300,00	-14.089,88	210,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.199.087,02	-2.254.084,00	-2.254.084,00	-2.387.773,72	-133.689,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	82.933,04	63.083,84	63.083,84	44.801,01	-18.282,83	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)	82.933,04	63.083,84	63.083,84	44.801,01	-18.282,83	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	82.933,04	63.083,84	63.083,84	44.801,01	-18.282,83	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-62.065,71	-63.083,84	-63.083,84	-63.785,83	-701,99	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	20.867,33	0,00	0,00	-18.984,82	-18.984,82	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.489,97	106.667,84	106.667,84	-50.511,89	-157.179,73	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.721,75	-721,75	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.721,75	-721,75	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.721,75	-721,75	0,00

Investitionen Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
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 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.960,21	75.937,39	75.937,39	79.452,85	3.515,46	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.845,45	45.000,00	45.000,00	42.541,09	-2.458,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.099,81	5.100,00	5.100,00	8.994,14	3.894,14	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	1.257,77	1.257,77	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	612,74	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	100.518,21	126.037,39	126.037,39	132.245,85	6.208,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	-185.790,22	-643.729,09	-643.729,09	-542.691,87	101.037,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.085,49	-104.652,69	-104.652,69	-125.439,38	-20.786,69	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-194.773,33	-293.555,11	-316.397,16	-366.697,79	-50.300,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-112.610,90	-133.411,07	-133.411,07	-119.195,41	14.215,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-152.627,92	-148.422,20	-148.422,20	-142.082,43	6.339,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-672.987,86	-1.327.870,16	-1.350.712,21	-1.300.206,88	50.505,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-572.469,65	-1.201.832,77	-1.224.674,82	-1.167.961,03	56.713,79	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)	-572.469,65	-1.201.832,77	-1.224.674,82	-1.167.961,03	56.713,79	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-572.469,65	-1.201.832,77	-1.224.674,82	-1.167.961,03	56.713,79	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-639.202,48	-1.025.928,49	-1.025.928,49	-916.199,34	109.729,15	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.211.672,13	-2.227.761,26	-2.250.603,31	-2.084.160,37	166.442,94	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-798.571,80	-987.097,31	-1.009.939,36	-866.234,87	143.704,49	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	144.692,59	16.100,00	16.100,00	107.661,59	91.561,59	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	3.050,00	3.050,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-93.474,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.217,79	16.100,00	16.100,00	110.711,59	94.611,59	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-314.515,42	0,00	0,00	-8.576,00	-8.576,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.204,49	-208.000,00	-336.450,00	-127.686,55	208.763,45	-121.700,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	32.056,89	0,00	0,00	-32.056,89	-32.056,89	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-285.663,02	-208.000,00	-336.450,00	-168.319,44	168.130,56	-121.700,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-234.445,23	-191.900,00	-320.350,00	-57.607,85	262.742,15	-121.700,00

Investitionen Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen			3.050,00 3.050,00	-3.050,00 -3.050,00			
I08.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			91.413,21 91.413,21	-91.413,21 -91.413,21			
I08.320010 Landeszuweisung aus der Feuerschutzsteuer 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	16.217,79 29.231,09 -13.013,30	16.100,00 16.100,00	16.248,38 16.248,38	-148,38 -148,38			
I13.650002 Lastenaufzug Atemschutzwerkstatt KFTZ 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-33.000,00 -33.000,00		-33.000,00 -33.000,00			
I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFT 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm. 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-249.254,48 115.461,50 -80.461,50 -314.515,42 -1.795,95 32.056,89	-183.450,00 -183.450,00	-75.914,34 -8.576,00 -35.281,45 -32.056,89	-107.535,66 8.576,00 -148.168,55 32.056,89			
I32GWG-F1 Anschaffung von GWG für Feuerschutz 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.408,54 -1.408,54						
I32KFZ-F/K KFZ-Beschaffung Feuerschutz/Krankentransp. 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-120.000,00 -120.000,00	-74.531,57 16.248,38 -90.779,95	-45.468,43 -16.248,38 -29.220,05			
Summe	-234.445,23	-320.350,00	-39.734,32	-280.615,68			

Teilergebnisrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.937,20	47.852,91	47.852,91	31.487,67	-16.365,24	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.216.132,22	9.419.567,10	9.419.567,10	9.259.782,24	-159.784,86	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.693,38	0,00	0,00	26.292,66	26.292,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.727,41	22.500,00	22.500,00	29.406,27	6.906,27	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.945,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.308.435,54	9.489.920,01	9.489.920,01	9.346.968,84	-142.951,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.089.691,03	-3.377.935,00	-3.377.935,00	-3.041.128,31	336.806,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-212.125,15	-248.193,60	-248.193,60	-226.547,87	21.645,73	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-567.439,52	-504.774,89	-544.774,89	-647.225,84	-102.450,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-358.372,90	-365.611,43	-365.611,43	-347.322,71	18.288,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.172.870,36	-3.204.000,00	-3.294.000,00	-3.314.941,54	-20.941,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-309.853,87	-278.698,00	-288.866,01	-696.399,42	-407.533,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.710.352,83	-7.979.212,92	-8.119.380,93	-8.273.565,69	-154.184,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	1.598.082,71	1.510.707,09	1.370.539,08	1.073.403,15	-297.135,93	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)	1.598.082,71	1.510.707,09	1.370.539,08	1.073.403,15	-297.135,93	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	1.598.082,71	1.510.707,09	1.370.539,08	1.073.403,15	-297.135,93	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.596.976,03	-1.510.707,09	-1.510.707,09	-1.073.403,15	437.303,94	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	1.106,68	0,00	-140.168,01	0,00	140.168,01	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.040.409,34	1.828.150,54	1.687.982,53	2.409.183,88	721.201,35	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-254.552,70	-160.500,00	-419.600,00	-124.394,55	295.205,45	-307.900,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-254.552,70	-160.500,00	-419.600,00	-124.394,55	295.205,45	-307.900,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-243.152,70	-160.500,00	-419.600,00	-124.394,55	295.205,45	-307.900,00

Investitionen Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	11.400,00 11.400,00						
I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.175,31 -5.175,31	-173.300,00 -173.300,00	-4.280,74 -4.280,74	-169.019,26 -169.019,26			
I32GWG-K1 GWG für Krankentransport-/Rettungsdienst 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.708,88 -8.708,88						
I32KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-240.668,51 -240.668,51	-246.300,00 -246.300,00	-107.358,88 -107.358,88	-138.941,12 -138.941,12			
Summe	-243.152,70	-419.600,00	-111.639,62	-307.960,38			

Teilergebnisrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.846,13	30.971,83	30.971,83	23.718,01	-7.253,82	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	0,00	0,00	0,00	1.498,31	1.498,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	2.117,36	2.117,36	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.846,13	30.971,83	30.971,83	27.333,68	-3.638,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	-84.891,75	-79.300,00	-79.300,00	-103.244,19	-23.944,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.098,05	0,00	0,00	-10.273,07	-10.273,07	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-15.945,76	-50.000,00	-50.000,00	-36.185,45	13.814,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.010,72	-2.733,82	-2.733,82	-3.619,66	-885,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-114,40	0,00	0,00	-58,00	-58,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-110.060,68	-132.033,82	-132.033,82	-153.380,37	-21.346,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-99.214,55	-101.061,99	-101.061,99	-126.046,69	-24.984,70	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-99.214,55	-101.061,99	-101.061,99	-126.046,69	-24.984,70	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-99.214,55	-101.061,99	-101.061,99	-126.046,69	-24.984,70	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.553,43	-1.014,40	-1.014,40	-6.130,87	-5.116,47	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-103.767,98	-102.076,39	-102.076,39	-132.177,56	-30.101,17	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-60.893,43	-99.300,00	-99.300,00	-108.071,88	-8.771,88	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.813,76	-33.000,00	-33.000,00	-28.628,53	4.371,47	-7.400,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.813,76	-33.000,00	-33.000,00	-28.628,53	4.371,47	-7.400,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.813,76	-33.000,00	-33.000,00	-28.628,53	4.371,47	-7.400,00

Investitionen Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I32BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-3.000,00 -3.000,00		-3.000,00 -3.000,00			
I32GWG-O1 GWG für Katastrophenschutz 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.813,76 -2.813,76						
I32KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-30.000,00 -30.000,00	-25.576,13 -25.576,13	-4.423,87 -4.423,87			
Summe	-2.813,76	-33.000,00	-25.576,13	-7.423,87			

Teilergebnisrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.199,80	104.339,49	104.339,49	107.199,78	2.860,29	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	0,00	0,00	235,44	235,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	858.966,37	800.000,00	800.000,00	1.045.259,70	245.259,70	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	207,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	966.373,76	904.339,49	904.339,49	1.152.694,92	248.355,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.515.809,12	-1.707.755,00	-1.707.755,00	-1.419.709,73	288.045,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-359.349,59	-403.314,60	-403.314,60	-393.079,48	10.235,12	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-188.520,64	-159.759,00	-159.759,00	-150.240,62	9.518,38	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-318.430,69	-362.902,10	-362.902,10	-315.723,68	47.178,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.189,65	-82.695,20	-114.725,86	-108.789,24	5.936,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.458.299,69	-2.716.425,90	-2.748.456,56	-2.387.542,75	360.913,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.491.925,93	-1.812.086,41	-1.844.117,07	-1.234.847,83	609.269,24	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.491.925,93	-1.812.086,41	-1.844.117,07	-1.234.847,83	609.269,24	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.491.925,93	-1.812.086,41	-1.844.117,07	-1.234.847,83	609.269,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.736.334,82	2.036.169,98	2.036.169,98	1.500.263,01	-535.906,97	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-244.408,89	-224.083,57	-224.083,57	-265.415,18	-41.331,61	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	0,00	0,00	-32.030,66	0,00	32.030,66	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-501.077,11	-972.694,20	-1.004.724,86	-776.568,67	228.156,19	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-40.116,04	-110.000,00	-310.000,00	-168.775,45	141.224,55	-158.000,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-40.116,04	-110.000,00	-310.000,00	-168.775,45	141.224,55	-158.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-40.116,04	-110.000,00	-310.000,00	-168.775,45	141.224,55	-158.000,00

Investitionen Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I32BGA-L1 BGA für die Leitstelle	-35.440,51	-310.000,00	-168.430,76	-141.569,24			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-35.440,51	-310.000,00	-168.430,76	-141.569,24			
I32GWG-L1 GWG für die Leitstelle	-4.675,53						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.675,53						
Summe	-40.116,04	-310.000,00	-168.430,76	-141.569,24			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.652.815,98	1.546.841,02	1.546.841,02	1.714.132,76	167.291,74	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.633,67	27.000,00	27.000,00	32.871,73	5.871,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.825,00	102.850,00	102.850,00	141.506,47	38.656,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	455.825,98	452.600,00	452.600,00	644.540,46	191.940,46	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.883,34	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.249.983,97	2.129.291,02	2.129.291,02	2.533.051,43	403.760,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.278.692,12	-2.530.430,26	-2.530.430,26	-2.609.569,65	-79.139,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-105.844,78	-111.547,31	-111.547,31	-152.473,74	-40.926,43	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.390.643,59	-7.339.658,00	-7.439.289,22	-6.686.704,21	752.585,01	-85.391,85
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.247.628,76	-2.162.623,79	-2.162.623,79	-2.252.597,20	-89.973,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	-708.102,96	-794.100,00	-794.100,00	-817.796,04	-23.696,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-570.025,69	-655.734,40	-657.117,88	-699.755,86	-42.637,98	-2.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-12.300.937,90	-13.594.093,76	-13.695.108,46	-13.218.896,70	476.211,76	-87.391,85
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-10.050.953,93	-11.464.802,74	-11.565.817,44	-10.685.845,27	879.972,17	-87.391,85
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-10.050.953,93	-11.464.802,74	-11.565.817,44	-10.685.845,27	879.972,17	-87.391,85
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-10.050.953,93	-11.464.802,74	-11.565.817,44	-10.685.845,27	879.972,17	-87.391,85
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-126.606,50	-120.396,30	-120.396,30	-127.592,16	-7.195,86	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-10.177.560,43	-11.585.199,04	-11.686.213,74	-10.813.437,43	872.776,31	-87.391,85

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.953.768,87	-10.555.242,40	-10.656.257,10	-9.819.349,15	836.907,95	-73.099,33
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.272.179,89	0,00	0,00	771.807,04	771.807,04	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.410,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.275.589,89	100,00	100,00	771.807,04	771.707,04	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-25.441,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-649.681,53	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-760.024,45	-583.800,00	-1.281.234,12	-1.005.239,76	275.994,36	-391.320,04
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.435.147,07	-583.800,00	-1.381.234,12	-1.005.239,76	375.994,36	-491.320,04
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-159.557,18	-583.700,00	-1.381.134,12	-233.432,72	1.147.701,40	-491.320,04

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.548,65	41.271,45	41.271,45	2.146,91	-39.124,54	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.428,82	2.500,00	2.500,00	6.213,86	3.713,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.070,75	0,00	0,00	9.995,80	9.995,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.048,22	43.771,45	43.771,45	18.356,57	-25.414,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	-329.696,06	-351.507,10	-351.507,10	-273.406,18	78.100,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-26.134,52	-30.854,34	-30.854,34	-18.383,35	12.470,99	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-499.731,83	-668.440,00	-668.440,00	-596.208,02	72.231,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.475,61	-5.110,52	-5.110,52	-3.807,04	1.303,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	-199.186,45	-182.000,00	-182.000,00	-157.676,43	24.323,57	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-416.497,64	-468.590,80	-468.590,80	-453.886,74	14.704,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.475.722,11	-1.706.502,76	-1.706.502,76	-1.503.367,76	203.135,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.458.673,89	-1.662.731,31	-1.662.731,31	-1.485.011,19	177.720,12	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)	-1.458.673,89	-1.662.731,31	-1.662.731,31	-1.485.011,19	177.720,12	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.458.673,89	-1.662.731,31	-1.662.731,31	-1.485.011,19	177.720,12	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-18.869,53	-18.081,20	-18.081,20	-18.749,06	-667,86	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.477.543,42	-1.680.812,51	-1.680.812,51	-1.503.760,25	177.052,26	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.390.055,97	-1.654.040,80	-1.654.040,80	-1.430.060,26	223.980,54	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.882,97	0,00	0,00	767,55	767,55	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.882,97	0,00	0,00	767,55	767,55	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.882,97	-9.000,00	-9.000,00	-1.879,30	7.120,70	-2.000,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.882,97	-9.000,00	-9.000,00	-1.879,30	7.120,70	-2.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-9.000,00	-9.000,00	-1.111,75	7.888,25	-2.000,00

Investitionen Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	1.882,97		767,55	-767,55			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.882,97		767,55	-767,55			
I40BGA-SPO Einrichtungsgegenstände (BGA)		-1.000,00		-1.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00		-1.000,00			
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung		-6.000,00		-6.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-6.000,00		-6.000,00			
I40BGA001 Optische u. akkustische Ansschauungsmittel/		-2.000,00	-767,55	-1.232,45			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00	-767,55	-1.232,45			
I40GWG-SV GWG für Schulverwaltung	-374,97						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-374,97						
Summe	1.508,00	-9.000,00		-9.000,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.297,50	21.000,00	21.000,00	22.891,20	1.891,20	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.375,00	0,00	0,00	1.950,00	1.950,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.593,19	82.000,00	82.000,00	211.606,84	129.606,84	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	70.265,69	103.000,00	103.000,00	236.448,04	133.448,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	-216.069,97	-332.166,41	-332.166,41	-464.529,29	-132.362,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-22.214,34	-20.322,89	-20.322,89	-55.690,77	-35.367,88	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-55.773,82	-86.135,00	-86.135,00	-113.541,28	-27.406,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-193.878,81	-292.100,00	-292.100,00	-293.611,85	-1.511,85	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.814,28	-26.770,40	-26.770,40	-28.513,65	-1.743,25	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-507.751,22	-757.494,70	-757.494,70	-955.886,84	-198.392,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-437.485,53	-654.494,70	-654.494,70	-719.438,80	-64.944,10	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)	-437.485,53	-654.494,70	-654.494,70	-719.438,80	-64.944,10	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-437.485,53	-654.494,70	-654.494,70	-719.438,80	-64.944,10	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.267,08	-5.990,10	-5.990,10	-8.889,32	-2.899,22	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-443.752,61	-660.484,80	-660.484,80	-728.328,12	-67.843,32	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.783,19	89.576,38	89.576,38	93.701,06	4.124,68	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	48.623,11	55.500,00	55.500,00	66.636,23	11.136,23	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.511,45	12.300,00	12.300,00	18.870,81	6.570,81	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	153.917,75	157.376,38	157.376,38	179.208,10	21.831,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	-243.297,27	-279.198,32	-279.198,32	-262.569,78	16.628,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.275,93	-15.395,59	-15.395,59	-9.732,36	5.663,23	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.001.192,00	-1.081.108,00	-1.087.677,93	-1.104.628,20	-16.950,27	-6.851,81
14	- Bilanzielle Abschreibung	-149.106,24	-151.257,56	-151.257,56	-146.258,17	4.999,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.941,75	-11.700,00	-11.700,00	-8.012,17	3.687,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.407.813,19	-1.538.659,47	-1.545.229,40	-1.531.200,68	14.028,72	-6.851,81
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.253.895,44	-1.381.283,09	-1.387.853,02	-1.351.992,58	35.860,44	-6.851,81
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.253.895,44	-1.381.283,09	-1.387.853,02	-1.351.992,58	35.860,44	-6.851,81
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.253.895,44	-1.381.283,09	-1.387.853,02	-1.351.992,58	35.860,44	-6.851,81
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.673,29	-7.415,30	-7.415,30	-7.901,10	-485,80	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.261.568,73	-1.388.698,39	-1.395.268,32	-1.359.893,68	35.374,64	-6.851,81

Teilfinanzrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.140.235,85	-1.296.868,00	-1.303.437,93	-1.276.918,67	26.519,26	-6.851,81
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.990,46	0,00	0,00	5.052,36	5.052,36	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.990,46	100,00	100,00	5.052,36	4.952,36	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.990,46	-29.500,00	-45.274,43	-10.563,64	34.710,79	-8.000,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.990,46	-29.500,00	-45.274,43	-10.563,64	34.710,79	-8.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-29.400,00	-45.174,43	-5.511,28	39.663,15	-8.000,00

Investitionen Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale	1.777,70						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.777,70						
I08.200002 Schulpauschale	6.212,76		5.052,36	-5.052,36			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.212,76		5.052,36	-5.052,36			
I10BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-1.301,59	-11.000,00	-539,24	-10.460,76			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.301,59	-11.000,00	-539,24	-10.460,76			
I10SOF-HS Softwarebeschaffung FB 10	-2.036,67	-3.500,00		-3.500,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.036,67	-3.500,00		-3.500,00			
I40BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-4.436,05	-28.000,00	-4.513,12	-23.486,88			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.436,05	-28.000,00	-4.513,12	-23.486,88			
I40GWG-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-216,15	-2.774,43		-2.774,43			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-216,15	-2.774,43		-2.774,43			
Summe		-45.274,43		-45.274,43			

Teilergebnisrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.025,02	92.505,42	92.505,42	96.747,56	4.242,14	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.271,12	9.000,00	9.000,00	16.212,44	7.212,44	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.297,79	200,00	200,00	1.181,67	981,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.526,90	12.100,00	12.100,00	18.672,36	6.572,36	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	123.120,83	113.805,42	113.805,42	132.814,04	19.008,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	-72.605,04	-98.239,12	-98.239,12	-78.124,90	20.114,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.533,64	-6.076,42	-6.076,42	-8.650,99	-2.574,57	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-525.660,16	-526.154,00	-537.299,47	-515.719,73	21.579,74	-10.792,52
14	- Bilanzielle Abschreibung	-44.389,84	-43.894,82	-43.894,82	-44.958,40	-1.063,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	-154.280,78	-154.000,00	-154.000,00	-173.135,39	-19.135,39	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.951,86	-46.880,60	-46.880,60	-43.375,48	3.505,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-848.421,32	-875.244,96	-886.390,43	-863.964,89	22.425,54	-10.792,52
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-725.300,49	-761.439,54	-772.585,01	-731.150,85	41.434,16	-10.792,52
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)	-725.300,49	-761.439,54	-772.585,01	-731.150,85	41.434,16	-10.792,52
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-725.300,49	-761.439,54	-772.585,01	-731.150,85	41.434,16	-10.792,52
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.055,63	-3.825,70	-3.825,70	-3.933,48	-107,78	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-729.356,12	-765.265,24	-776.410,71	-735.084,33	41.326,38	-10.792,52

Teilfinanzrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-642.307,70	-733.174,60	-744.320,07	-712.845,40	31.474,67	-7.500,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.028,70	0,00	0,00	1.485,10	1.485,10	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.028,70	0,00	0,00	1.485,10	1.485,10	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.568,30	-19.000,00	-20.000,00	-5.115,13	14.884,87	-3.292,52
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.568,30	-19.000,00	-20.000,00	-5.115,13	14.884,87	-3.292,52
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	460,40	-19.000,00	-20.000,00	-3.630,03	16.369,97	-3.292,52

Investitionen Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	6.028,70		1.485,10	-1.485,10			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.028,70		1.485,10	-1.485,10			
I10BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-4.695,18	-11.000,00	-615,62	-10.384,38			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.695,18	-11.000,00	-615,62	-10.384,38			
I10SOF-EK Softwarebeschaffung FB 10	-345,97	-3.000,00	-365,93	-2.634,07			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-345,97	-3.000,00	-365,93	-2.634,07			
I40BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)		-6.000,00	-963,95	-5.036,05			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-6.000,00	-963,95	-5.036,05			
I40GWG-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-527,15						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-527,15						
Summe	460,40	-20.000,00	-460,40	-19.539,60			

Teilergebnisrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.138,51	85.413,43	85.413,43	87.079,65	1.666,22	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.082,94	9.100,00	9.100,00	12.297,76	3.197,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.330,16	26.100,00	26.100,00	32.457,92	6.357,92	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	126,74	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	118.678,35	120.613,43	120.613,43	131.835,33	11.221,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	-111.476,92	-120.589,12	-120.589,12	-117.986,14	2.602,98	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.533,62	-6.076,41	-6.076,41	-8.110,30	-2.033,89	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-422.751,12	-360.731,00	-369.191,20	-501.594,54	-132.403,34	-7.954,70
14	- Bilanzielle Abschreibung	-65.118,18	-64.773,85	-64.773,85	-65.482,07	-708,22	0,00
15	- Transferaufwendungen	-160.756,92	-166.000,00	-166.000,00	-193.372,37	-27.372,37	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.203,51	-6.077,00	-6.077,00	-3.728,58	2.348,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-769.840,27	-724.247,38	-732.707,58	-890.274,00	-157.566,42	-7.954,70
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-651.161,92	-603.633,95	-612.094,15	-758.438,67	-146.344,52	-7.954,70
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)	-651.161,92	-603.633,95	-612.094,15	-758.438,67	-146.344,52	-7.954,70
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-651.161,92	-603.633,95	-612.094,15	-758.438,67	-146.344,52	-7.954,70
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.151,69	-4.875,30	-4.875,30	-5.022,49	-147,19	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-656.313,61	-608.509,25	-616.969,45	-763.461,16	-146.491,71	-7.954,70

Teilfinanzrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-569.545,80	-570.748,00	-579.208,20	-751.136,57	-171.928,37	-7.954,70
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.086,62	0,00	0,00	11.817,29	11.817,29	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.086,62	0,00	0,00	11.817,29	11.817,29	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.677,62	-21.500,00	-29.180,25	-14.281,68	14.898,57	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.677,62	-21.500,00	-129.180,25	-14.281,68	114.898,57	-100.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	409,00	-21.500,00	-129.180,25	-2.464,39	126.715,86	-100.000,00

Investitionen Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	9.086,62		11.817,29	-11.817,29			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.086,62		11.817,29	-11.817,29			
I10BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-1.327,93	-11.000,00		-11.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.327,93	-11.000,00		-11.000,00			
I10GWG-AL Lehr- und Lernmittel, Hardware (GWG)	-48,80						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-48,80						
I10SOF-AL Softwarebeschaffung FB 10	-345,97	-2.500,00	-4.564,97	2.064,97			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-345,97	-2.500,00	-4.564,97	2.064,97			
I12.650003 Neubau Sporthalle Astrid-Lindgren Schule		-100.000,00		-100.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-100.000,00		-100.000,00			
I40BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-6.319,75	-15.680,25	-7.661,32	-8.018,93			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.319,75	-15.680,25	-7.661,32	-8.018,93			
I40GWG-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-635,17						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-635,17						
Summe	409,00	-129.180,25	-409,00	-128.771,25			

Teilergebnisrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.775,92	26.794,41	26.794,41	58.905,27	32.110,86	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	476,42	350,00	350,00	720,28	370,28	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.251,55	11.500,00	11.500,00	25.590,20	14.090,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	60.503,89	38.644,41	38.644,41	85.215,75	46.571,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-133.888,07	-138.630,62	-138.630,62	-138.800,69	-170,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.533,63	-5.808,69	-5.808,69	-8.651,00	-2.842,31	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-233.410,78	-140.301,00	-140.301,00	-242.474,30	-102.173,30	-819,02
14	- Bilanzielle Abschreibung	-62.312,25	-51.715,61	-51.715,61	-72.654,78	-20.939,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.011,72	-4.490,00	-4.490,00	-6.554,00	-2.064,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-440.156,45	-340.945,92	-340.945,92	-469.134,77	-128.188,85	-819,02
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-379.652,56	-302.301,51	-302.301,51	-383.919,02	-81.617,51	-819,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-379.652,56	-302.301,51	-302.301,51	-383.919,02	-81.617,51	-819,02
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-379.652,56	-302.301,51	-302.301,51	-383.919,02	-81.617,51	-819,02
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.540,22	-6.183,80	-6.183,80	-6.367,03	-183,23	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-386.192,78	-308.485,31	-308.485,31	-390.286,05	-81.800,74	-819,02

Teilfinanzrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-350.456,08	-268.381,00	-268.381,00	-368.678,14	-100.297,14	-819,02
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	578.974,52	0,00	0,00	14.453,80	14.453,80	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	578.974,52	0,00	0,00	14.453,80	14.453,80	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-617.875,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-93.715,37	-16.154,00	-16.154,00	-26.214,94	-10.060,94	-1.700,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-711.590,67	-16.154,00	-16.154,00	-26.214,94	-10.060,94	-1.700,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-132.616,15	-16.154,00	-16.154,00	-11.761,14	4.392,86	-1.700,00

Investitionen Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	577.023,11		14.453,80	-14.453,80			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	577.023,11		14.453,80	-14.453,80			
I09.650001 Erweiterung um 5 Klassenräume	-488.374,95		-7.067,39	7.067,39			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.951,41						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-490.326,36						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-7.067,39	7.067,39			
I10.400006 Ausstattung des Erweiterungsbaus	-8.078,56						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.078,56						
I10MEP-GM Medienentwicklungsplan GM Inve	-34.905,05	-9.100,00	-16.320,93	7.220,93			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-34.905,05	-9.100,00	-16.320,93	7.220,93			
I11.400001 Einrichtung Erweiterungsbau	-39.796,85						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-39.796,85						
I11.400002 Einrichtung Doppelklassenraum (Aula)	-3.644,50						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.644,50						
I40BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)		-7.054,00		-7.054,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-7.054,00		-7.054,00			
I40GWG-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-7.290,41						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.290,41						
K09.65-GM1 Gebäudeinvestition nach Konj.Paket II	-127.548,94						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-127.548,94						
Summe	-132.616,15	-16.154,00	-8.934,52	-7.219,48			

Teilergebnisrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	504.598,07	475.454,92	475.454,92	531.321,44	55.866,52	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	969,73	2.300,00	2.300,00	5.420,46	3.120,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.391,76	61.000,00	61.000,00	49.716,75	-11.283,25	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.190,00	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	579.149,56	538.754,92	538.754,92	586.458,65	47.703,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	-317.142,49	-324.023,64	-324.023,64	-369.053,15	-45.029,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.404,77	-6.753,24	-6.753,24	-13.517,17	-6.763,93	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-905.555,86	-1.292.224,00	-1.337.766,99	-875.408,85	462.358,14	-25.229,75
14	- Bilanzielle Abschreibung	-701.411,10	-698.350,55	-698.350,55	-725.973,25	-27.622,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.274,47	-33.841,80	-33.841,80	-58.915,69	-25.073,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.961.788,69	-2.355.193,23	-2.400.736,22	-2.042.868,11	357.868,11	-25.229,75
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.382.639,13	-1.816.438,31	-1.861.981,30	-1.456.409,46	405.571,84	-25.229,75
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.382.639,13	-1.816.438,31	-1.861.981,30	-1.456.409,46	405.571,84	-25.229,75
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.382.639,13	-1.816.438,31	-1.861.981,30	-1.456.409,46	405.571,84	-25.229,75
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-18.757,62	-17.753,50	-17.753,50	-18.302,30	-548,80	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.401.396,75	-1.834.191,81	-1.879.734,80	-1.474.711,76	405.023,04	-25.229,75

Teilfinanzrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.160.906,75	-1.584.925,80	-1.630.468,79	-1.232.021,39	398.447,40	-15.229,75
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	230.405,18	0,00	0,00	390.062,74	390.062,74	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	233.599,18	0,00	0,00	390.062,74	390.062,74	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-247.207,98	-251.498,00	-544.433,01	-443.189,03	101.243,98	-178.514,02
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-247.207,98	-251.498,00	-544.433,01	-443.189,03	101.243,98	-178.514,02
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-13.608,80	-251.498,00	-544.433,01	-53.126,29	491.306,72	-178.514,02

Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.194,00 3.194,00						
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	230.405,18 230.405,18		390.062,74 390.062,74	-390.062,74 -390.062,74			
I10.400001 CNC-Holzbearbeitungsmaschine 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.060,72 -1.060,72						
I10MEP-RW Medienentwicklungsplan RW Inv 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-101.844,84 -101.844,84	-169.300,00 -169.300,00	-233.397,18 -233.397,18	64.097,18 64.097,18			
I12.400002 Investitionen RW in 2012 Einzelinv. über 10.000 € 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-66.064,99 -66.064,99	-173.935,01 -173.935,01	-121.625,41 -121.625,41	-52.309,60 -52.309,60			
I13.400003 Ersatz des veralterten Maschinenparks 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-147.000,00 -147.000,00	-26.728,50 -26.728,50	-120.271,50 -120.271,50			
I40BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-70.262,54 -70.262,54	-34.198,00 -34.198,00	-30.983,53 -30.983,53	-3.214,47 -3.214,47			
I40GWG-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.974,89 -7.974,89	-20.000,00 -20.000,00		-20.000,00 -20.000,00			
Summe	-13.608,80	-544.433,01	-22.671,88	-521.761,13			

Teilergebnisrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295.896,76	272.392,47	272.392,47	292.761,57	20.369,10	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.411,25	6.500,00	6.500,00	5.889,47	-610,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.293,11	100.000,00	100.000,00	108.818,30	8.818,30	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	417.601,12	378.892,47	378.892,47	407.469,34	28.576,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	-354.191,82	-366.658,65	-366.658,65	-381.401,09	-14.742,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.404,77	-6.753,24	-6.753,24	-9.191,69	-2.438,45	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.104.214,37	-1.269.381,00	-1.284.267,23	-1.053.376,15	230.891,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-431.578,82	-407.972,40	-407.972,40	-419.657,59	-11.685,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.059,88	-19.336,00	-20.719,48	-36.418,24	-15.698,76	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.916.449,66	-2.070.101,29	-2.086.371,00	-1.900.044,76	186.326,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.498.848,54	-1.691.208,82	-1.707.478,53	-1.492.575,42	214.903,11	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.498.848,54	-1.691.208,82	-1.707.478,53	-1.492.575,42	214.903,11	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.498.848,54	-1.691.208,82	-1.707.478,53	-1.492.575,42	214.903,11	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-29.247,56	-27.877,80	-27.877,80	-29.200,58	-1.322,78	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.528.096,10	-1.719.086,62	-1.735.356,33	-1.521.776,00	213.580,33	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.357.081,53	-1.546.977,00	-1.563.246,71	-1.352.360,51	210.886,20	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	162.540,01	0,00	0,00	99.228,79	99.228,79	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	162.540,01	0,00	0,00	99.228,79	99.228,79	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-15.903,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-128.996,72	-102.411,00	-233.711,00	-161.748,23	71.962,77	-94.700,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-144.899,84	-102.411,00	-233.711,00	-161.748,23	71.962,77	-94.700,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	17.640,17	-102.411,00	-233.711,00	-62.519,44	171.191,56	-94.700,00

Investitionen Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	162.540,01		99.228,79	-99.228,79			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	162.540,01		99.228,79	-99.228,79			
I10MEP-LE Medienentwicklungsplan LE Inve	-91.524,96	-197.000,00	-118.384,70	-78.615,30			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-91.524,96	-197.000,00	-118.384,70	-78.615,30			
I12.400001 Stühle für das Forum	-10.000,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.000,00						
I40BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-4.045,10	-36.711,00	-18.096,58	-18.614,42			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.045,10	-36.711,00	-18.096,58	-18.614,42			
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung			-2.660,11	2.660,11			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-2.660,11	2.660,11			
I40GWG-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-23.426,66						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-23.426,66						
K09.65-LE2 Aufbau schulinternes Netzwerk Konj.Paket II	-15.903,12						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-15.903,12						
Summe	17.640,17	-233.711,00	-39.912,60	-193.798,40			

Teilergebnisrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.222,14	208.257,02	208.257,02	253.285,67	45.028,65	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.362,55	18.000,00	18.000,00	16.659,29	-1.340,71	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.169,44	18.400,00	18.400,00	24.533,89	6.133,89	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.280,43	66.000,00	66.000,00	91.831,72	25.831,72	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	372.034,56	310.657,02	310.657,02	386.310,57	75.653,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	-230.161,46	-240.623,64	-240.623,64	-250.907,28	-10.283,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.404,79	-6.753,25	-6.753,25	-11.354,42	-4.601,17	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.013.527,09	-1.106.543,00	-1.110.568,38	-1.012.838,56	97.729,82	-3.782,73
14	- Bilanzielle Abschreibung	-364.504,66	-349.929,11	-349.929,11	-371.031,35	-21.102,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.368,66	-17.557,80	-17.557,80	-22.665,51	-5.107,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.626.966,66	-1.721.406,80	-1.725.432,18	-1.668.797,12	56.635,06	-3.782,73
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.254.932,10	-1.410.749,78	-1.414.775,16	-1.282.486,55	132.288,61	-3.782,73
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.254.932,10	-1.410.749,78	-1.414.775,16	-1.282.486,55	132.288,61	-3.782,73
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.254.932,10	-1.410.749,78	-1.414.775,16	-1.282.486,55	132.288,61	-3.782,73
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.889,62	-14.091,70	-14.091,70	-14.517,70	-426,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.269.821,72	-1.424.841,48	-1.428.866,86	-1.297.004,25	131.862,61	-3.782,73

Teilfinanzrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.112.823,74	-1.259.760,80	-1.263.786,18	-1.149.820,55	113.965,63	-2.782,73
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	198.987,25	0,00	0,00	200.855,82	200.855,82	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	198.987,25	0,00	0,00	200.855,82	200.855,82	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-15.903,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-185.580,59	-87.718,00	-195.218,00	-232.585,59	-37.367,59	-20.413,50
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-201.483,70	-87.718,00	-195.218,00	-232.585,59	-37.367,59	-20.413,50
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.496,45	-87.718,00	-195.218,00	-31.729,77	163.488,23	-20.413,50

Investitionen Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	198.987,25		200.855,82	-200.855,82			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	198.987,25		200.855,82	-200.855,82			
I10MEP-HW Medienentwicklungsplan HW Inv	-32.604,04	-159.400,00	-201.261,25	41.861,25			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-32.604,04	-159.400,00	-201.261,25	41.861,25			
I11.400005 Kücheneinrichtung Raum F E05	-125.945,90						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-125.945,90						
I40BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-4.085,54	-35.818,00	-13.001,23	-22.816,77			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.085,54	-35.818,00	-13.001,23	-22.816,77			
I40GWG-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-22.945,11						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-22.945,11						
K09.65-HW2 Aufbau schulinternes Netzwerk Konj.Pak	-15.903,11						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-15.903,11						
Summe	-2.496,45	-195.218,00	-13.406,66	-181.811,34			

Teilergebnisrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	270.530,22	234.175,52	234.175,52	275.292,43	41.116,91	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	9.985,50	8.000,00	8.000,00	16.662,85	8.662,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.576,68	77.900,00	77.900,00	73.322,39	-4.577,61	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.566,60	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	337.659,00	320.075,52	320.075,52	365.277,67	45.202,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	-270.163,02	-278.793,64	-278.793,64	-272.791,15	6.002,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.404,77	-6.753,24	-6.753,24	-9.191,69	-2.438,45	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-628.826,56	-808.641,00	-817.642,02	-670.914,58	146.727,44	-29.961,32
14	- Bilanzielle Abschreibung	-399.290,97	-389.619,37	-389.619,37	-402.774,55	-13.155,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.901,92	-16.790,00	-16.790,00	-34.028,43	-17.238,43	-2.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.320.587,24	-1.500.597,25	-1.509.598,27	-1.389.700,40	119.897,87	-31.961,32
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-982.928,24	-1.180.521,73	-1.189.522,75	-1.024.422,73	165.100,02	-31.961,32
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-982.928,24	-1.180.521,73	-1.189.522,75	-1.024.422,73	165.100,02	-31.961,32
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-982.928,24	-1.180.521,73	-1.189.522,75	-1.024.422,73	165.100,02	-31.961,32
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.154,26	-14.301,90	-14.301,90	-14.709,10	-407,20	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-998.082,50	-1.194.823,63	-1.203.824,65	-1.039.131,83	164.692,82	-31.961,32

Teilfinanzrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-831.390,85	-1.015.691,00	-1.024.692,02	-885.002,16	139.689,86	-31.961,32
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	76.284,18	0,00	0,00	48.083,59	48.083,59	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	76.500,18	0,00	0,00	48.083,59	48.083,59	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-80.404,44	-47.019,00	-188.263,43	-109.662,22	78.601,21	-82.700,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.404,44	-47.019,00	-188.263,43	-109.662,22	78.601,21	-82.700,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-3.904,26	-47.019,00	-188.263,43	-61.578,63	126.684,80	-82.700,00

Investitionen Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	216,00 216,00						
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	76.284,18 76.284,18		48.083,59 48.083,59	-48.083,59 -48.083,59			
I10MEP-SN Medienentwicklungsplan SN Inve 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-65.663,49 -65.663,49	-155.000,00 -155.000,00	-93.796,51 -93.796,51	-61.203,49 -61.203,49			
I40BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.280,16 -13.280,16	-32.757,84 -32.757,84	-11.109,58 -11.109,58	-21.648,26 -21.648,26			
I40GWG-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.460,79 -1.460,79	-505,59 -505,59		-505,59 -505,59			
Summe	-3.904,26	-188.263,43	-56.822,50	-131.440,93			

Teilergebnisrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.700,00	3.700,00	3.657,37	-42,63	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5,00	3.700,00	3.700,00	3.657,37	-42,63	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	-25.441,09	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	-3.700,00	-3.700,00	-3.657,37	42,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-25.441,09	-3.700,00	-3.700,00	-3.657,37	42,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-25.436,09	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)	-25.436,09	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-25.436,09	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)	-25.436,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-25.441,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.441,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-25.441,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I12.650007 Liebfrauengymnasium Büren	-25.441,09						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-25.441,09						
Summe	-25.441,09						

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.288,67	282.116,62	282.116,62	264.427,73	-17.688,89	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.345,99	270.000,00	270.000,00	265.985,10	-4.014,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.812,10	192.450,00	192.450,00	188.580,47	-3.869,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.423,28	11.850,00	11.850,00	12.891,48	1.041,48	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.795,50	700,00	700,00	634,00	-66,00	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	684.665,54	757.116,62	757.116,62	732.518,78	-24.597,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.326.244,71	-2.491.581,61	-2.491.581,61	-2.485.456,04	6.125,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-56.624,79	-58.903,75	-58.903,75	-71.370,69	-12.466,94	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-783.269,10	-660.440,00	-859.481,56	-826.170,42	33.311,14	-177.250,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-445.352,42	-461.160,13	-461.160,13	-433.578,71	27.581,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	-704.275,73	-659.500,00	-737.368,86	-741.561,05	-4.192,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-87.181,18	-156.605,60	-179.791,76	-147.143,36	32.648,40	-20.738,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.402.947,93	-4.488.191,09	-4.788.287,67	-4.705.280,27	83.007,40	-197.988,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.718.282,39	-3.731.074,47	-4.031.171,05	-3.972.761,49	58.409,56	-197.988,00
19	+ Finanzerträge	228.535,12	914.000,00	914.000,00	1.370.850,00	456.850,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	228.535,12	914.000,00	914.000,00	1.370.850,00	456.850,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-3.489.747,27	-2.817.074,47	-3.117.171,05	-2.601.911,49	515.259,56	-197.988,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.489.747,27	-2.817.074,47	-3.117.171,05	-2.601.911,49	515.259,56	-197.988,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.179,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-88.740,34	-86.972,16	-86.972,16	-91.726,19	-4.754,03	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.575.307,81	-2.904.046,63	-3.204.143,21	-2.693.637,68	510.505,53	-197.988,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.948.788,79	-2.421.495,60	-2.721.592,18	-2.207.513,42	514.078,76	-197.988,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.451,97	9.000,00	9.000,00	-12.336,52	-21.336,52	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	160,00	160,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.451,97	9.000,00	9.000,00	-12.176,52	-21.176,52	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-101.259,81	-74.500,00	-113.800,00	-69.595,25	44.204,75	-30.000,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-101.259,81	-74.500,00	-113.800,00	-69.595,25	44.204,75	-30.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-72.807,84	-65.500,00	-104.800,00	-81.771,77	23.028,23	-30.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.337,27	270.796,62	270.796,62	242.625,01	-28.171,61	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.152,62	190.900,00	190.900,00	186.229,79	-4.670,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	11.000,00	11.000,00	11.678,71	678,71	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	374.489,89	472.696,62	472.696,62	440.533,51	-32.163,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.280.508,75	-1.339.574,17	-1.339.574,17	-1.394.794,17	-55.220,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-37.895,06	-33.152,55	-33.152,55	-40.551,53	-7.398,98	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-687.689,44	-548.675,00	-747.716,56	-730.088,48	17.628,08	-177.250,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-440.441,65	-455.698,52	-455.698,52	-428.212,59	27.485,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	-313,56	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.802,67	-69.088,00	-92.274,16	-66.837,19	25.436,97	-20.738,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.500.651,13	-2.449.188,24	-2.671.415,96	-2.660.483,96	10.932,00	-197.988,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.126.161,24	-1.976.491,62	-2.198.719,34	-2.219.950,45	-21.231,11	-197.988,00
19	+ Finanzerträge	228.535,12	414.000,00	414.000,00	414.000,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	228.535,12	414.000,00	414.000,00	414.000,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.897.626,12	-1.562.491,62	-1.784.719,34	-1.805.950,45	-21.231,11	-197.988,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.897.626,12	-1.562.491,62	-1.784.719,34	-1.805.950,45	-21.231,11	-197.988,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-36.288,79	-34.930,09	-34.930,09	-36.950,44	-2.020,35	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.933.914,91	-1.597.421,71	-1.819.649,43	-1.842.900,89	-23.251,46	-197.988,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.427.782,82	-1.202.833,00	-1.425.060,72	-1.540.771,17	-115.710,45	-197.988,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.451,97	9.000,00	9.000,00	-18.336,52	-27.336,52	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.451,97	9.000,00	9.000,00	-18.336,52	-27.336,52	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-101.259,81	-72.000,00	-105.300,00	-38.861,69	66.438,31	-30.000,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-101.259,81	-72.000,00	-105.300,00	-38.861,69	66.438,31	-30.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-72.807,84	-63.000,00	-96.300,00	-57.198,21	39.101,79	-30.000,00

Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale	12.432,72						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.432,72						
I08.450006 Einrichtung Neubau	-10.968,23						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.968,23						
I08.450008 Einrichtung Ausstellung	-15.170,64	-33.300,00	-33.236,24	-63,76			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.129,85		-18.336,52	18.336,52			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-42.300,49	-33.300,00	-14.899,72	-18.400,28			
I13.650001 Klimaanlage Wewelsburg Raum 11/12	-3.740,08	-21.000,00		-21.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		9.000,00		9.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.740,08	-30.000,00		-30.000,00			
I45BGA002 Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA)	-6.705,68	-2.000,00	-1.512,20	-487,80			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.903,84						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.609,52	-2.000,00	-1.512,20	-487,80			
I45GWG001 Einrichtungskosten Kreismuseum (GWG)	-197,42						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-197,42						
I45KUNST1 Ankauf von Exponaten	-18.444,07	-20.000,00	-18.706,12	-1.293,88			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.444,07	-20.000,00	-18.706,12	-1.293,88			
I45KUNST3 Ankauf von Kunstgegenständen	-17.000,00	-20.000,00		-20.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.000,00	-20.000,00		-20.000,00			
K10.65BAU1 Bau und Einrichtung Cafe Wewelsburg	-13.014,44						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-13.014,44						
Summe	-72.807,84	-96.300,00	-53.454,56	-42.845,44			

Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	504,90	200,00	200,00	366,45	166,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	629,83	850,00	850,00	1.212,77	362,77	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.134,73	1.050,00	1.050,00	1.579,22	529,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	-300.248,99	-341.787,44	-341.787,44	-311.129,89	30.657,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.116,28	-21.472,00	-21.472,00	-27.575,04	-6.103,04	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-31.760,54	-40.224,00	-40.224,00	-32.546,10	7.677,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.374,07	-3.617,57	-3.617,57	-3.249,77	367,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	-703.962,17	-656.500,00	-734.368,86	-741.561,05	-7.192,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.524,89	-62.470,00	-62.470,00	-60.030,46	2.439,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.070.986,94	-1.126.071,01	-1.203.939,87	-1.176.092,31	27.847,56	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.069.852,21	-1.125.021,01	-1.202.889,87	-1.174.513,09	28.376,78	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	500.000,00	500.000,00	956.850,00	456.850,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	500.000,00	500.000,00	956.850,00	456.850,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.069.852,21	-625.021,01	-702.889,87	-217.663,09	485.226,78	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.069.852,21	-625.021,01	-702.889,87	-217.663,09	485.226,78	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.316,87	-14.797,54	-14.797,54	-15.437,22	-639,68	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.085.169,08	-639.818,55	-717.687,41	-233.100,31	484.587,10	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.011.234,61	-590.844,00	-668.712,86	-85.481,66	583.231,20	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-29,99	970,01	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-29,99	970,01	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-29,99	970,01	0,00

Investitionen Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I41BGA002 Anschaffung BGA		-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 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.951,40	11.320,00	11.320,00	21.691,61	10.371,61	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.345,99	270.000,00	270.000,00	265.985,10	-4.014,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.052,73	750,00	750,00	1.961,59	1.211,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.793,45	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	307.143,57	282.070,00	282.070,00	289.638,30	7.568,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	-595.647,85	-644.605,00	-644.605,00	-618.611,91	25.993,09	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.306,73	-2.139,60	-2.139,60	-1.622,06	517,54	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.176,41	-43.119,00	-43.119,00	-36.203,66	6.915,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.536,70	-1.844,04	-1.844,04	-1.548,70	295,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.509,46	-19.170,00	-19.170,00	-15.347,59	3.822,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-652.177,15	-710.877,64	-710.877,64	-673.333,92	37.543,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-345.033,58	-428.807,64	-428.807,64	-383.695,62	45.112,02	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-345.033,58	-428.807,64	-428.807,64	-383.695,62	45.112,02	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-345.033,58	-428.807,64	-428.807,64	-383.695,62	45.112,02	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.179,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.696,01	-12.165,06	-12.165,06	-12.619,53	-454,47	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-354.549,79	-440.972,70	-440.972,70	-396.315,15	44.657,55	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-337.413,40	-429.179,00	-429.179,00	-388.928,70	40.250,30	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	160,00	160,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	160,00	160,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-50,70	1.449,30	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-50,70	1.449,30	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-1.500,00	-1.500,00	109,30	1.609,30	0,00

Investitionen Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen			160,00 160,00	-160,00 -160,00			
I41BGA001 Instrumente/Unterrichtsmittel (BG 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.500,00 -1.500,00		-1.500,00 -1.500,00			
Summe		-1.500,00	160,00	-1.660,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	111,11	111,11	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	1.101,85	600,00	600,00	22,64	-577,36	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	795,50	700,00	700,00	634,00	-66,00	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	1.897,35	1.300,00	1.300,00	767,75	-532,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	-149.839,12	-165.615,00	-165.615,00	-160.920,07	4.694,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.306,72	-2.139,60	-2.139,60	-1.622,06	517,54	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-27.642,71	-28.422,00	-28.422,00	-27.332,18	1.089,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	-567,65	-567,65	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-344,16	-5.877,60	-5.877,60	-4.928,12	949,48	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-179.132,71	-202.054,20	-202.054,20	-195.370,08	6.684,12	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-177.235,36	-200.754,20	-200.754,20	-194.602,33	6.151,87	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-177.235,36	-200.754,20	-200.754,20	-194.602,33	6.151,87	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-177.235,36	-200.754,20	-200.754,20	-194.602,33	6.151,87	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-24.438,67	-25.079,47	-25.079,47	-26.719,00	-1.639,53	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-201.674,03	-225.833,67	-225.833,67	-221.321,33	4.512,34	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-172.357,96	-198.639,60	-198.639,60	-192.331,89	6.307,71	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-6.000,00	-30.652,87	-24.652,87	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-6.000,00	-30.652,87	-24.652,87	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	0,00	-6.000,00	-24.652,87	-18.652,87	0,00

Investitionen Produkt 040203 Kreisfahrbücherei							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I14.410001 Ersatzbeschaffung Bücherbus		-6.000,00	-30.652,87	24.652,87			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			6.000,00	-6.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-6.000,00	-30.652,87	24.652,87			
Summe		-6.000,00	-30.652,87	24.652,87			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.345.999,40	1.800.000,00	1.800.000,00	1.237.306,39	-562.693,61	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	580.831,44	545.000,00	545.000,00	595.921,76	50.921,76	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.536.154,49	1.182.500,00	1.182.500,00	1.476.882,48	294.382,48	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.960,00	20.500,00	20.500,00	43.330,00	22.830,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	437.625,80	409.100,00	409.100,00	439.897,48	30.797,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.354.196,87	28.066.700,00	28.066.700,00	28.489.606,05	422.906,05	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.800,00	300,00	300,00	-1.800,00	-2.100,00	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	26.277.568,00	32.024.100,00	32.024.100,00	32.281.144,16	257.044,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.832.584,47	-6.297.124,44	-6.297.124,44	-5.939.330,71	357.793,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-369.367,82	-348.055,16	-348.055,16	-495.810,01	-147.754,85	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.448.867,73	-1.521.919,00	-1.521.919,00	-1.422.179,23	99.739,77	-20.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.062,57	-1.941,53	-1.941,53	-4.298,30	-2.356,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	-38.732.257,49	-42.317.000,00	-42.317.000,00	-41.496.734,22	820.265,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.900.121,35	-45.212.773,00	-45.212.773,00	-45.849.911,99	-637.138,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-89.286.261,43	-95.698.813,13	-95.698.813,13	-95.208.264,46	490.548,67	-20.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-63.008.693,43	-63.674.713,13	-63.674.713,13	-62.927.120,30	747.592,83	-20.000,00
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)	-63.008.693,43	-63.674.713,13	-63.674.713,13	-62.927.120,30	747.592,83	-20.000,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-63.008.693,43	-63.674.713,13	-63.674.713,13	-62.927.120,30	747.592,83	-20.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-61.404,54	-59.492,57	-59.492,57	-65.744,07	-6.251,50	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-63.070.097,97	-63.734.205,70	-63.734.205,70	-62.992.864,37	741.341,33	-20.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.899.399,24	-63.256.342,00	-63.256.342,00	-60.924.649,84	2.331.692,16	-20.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	748,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	748,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.676,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.676,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-17.927,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebensunterhaltes

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	1.534.593,82	1.181.900,00	1.181.900,00	1.475.412,08	293.512,08	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.257.380,81	10.946.700,00	10.946.700,00	11.088.958,18	142.258,18	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.800,00	100,00	100,00	-1.800,00	-1.900,00	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	6.794.774,63	12.128.700,00	12.128.700,00	12.562.570,26	433.870,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	-618.677,83	-791.624,64	-791.624,64	-658.374,74	133.249,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-115.427,46	-107.218,61	-107.218,61	-142.200,68	-34.982,07	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.535,95	-26.304,00	-26.304,00	-10.613,49	15.690,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-403,31	-484,04	-484,04	-403,37	80,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	-30.403.685,21	-33.337.000,00	-33.337.000,00	-32.970.140,34	366.859,66	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.037,52	-39.289,00	-39.289,00	-33.367,99	5.921,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-31.226.767,28	-34.301.920,29	-34.301.920,29	-33.815.100,61	486.819,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-24.431.992,65	-22.173.220,29	-22.173.220,29	-21.252.530,35	920.689,94	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-24.431.992,65	-22.173.220,29	-22.173.220,29	-21.252.530,35	920.689,94	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-24.431.992,65	-22.173.220,29	-22.173.220,29	-21.252.530,35	920.689,94	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.250,09	-14.680,36	-14.680,36	-16.260,59	-1.580,23	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-24.447.242,74	-22.187.900,65	-22.187.900,65	-21.268.790,94	919.109,71	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.345.999,40	1.800.000,00	1.800.000,00	1.237.306,39	-562.693,61	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62,38	0,00	0,00	106,94	106,94	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.560,67	600,00	600,00	1.470,40	870,40	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	437.625,80	409.000,00	409.000,00	439.344,40	30.344,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.732.032,27	16.714.400,00	16.714.400,00	16.992.407,45	278.007,45	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.517.280,52	18.924.000,00	18.924.000,00	18.670.635,58	-253.364,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.779.413,31	-3.823.681,32	-3.823.681,32	-3.655.567,09	168.114,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-95.390,96	-91.083,04	-91.083,04	-133.009,02	-41.925,98	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.410.372,87	-1.466.548,00	-1.466.548,00	-1.393.053,49	73.494,51	-20.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.378,16	-46,40	-46,40	-2.613,76	-2.567,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	-889.670,61	-872.000,00	-872.000,00	-841.704,78	30.295,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.723.031,91	-42.330.843,00	-42.330.843,00	-43.676.677,09	-1.345.834,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-46.899.257,82	-48.584.201,76	-48.584.201,76	-49.702.625,23	-1.118.423,47	-20.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-28.381.977,30	-29.660.201,76	-29.660.201,76	-31.031.989,65	-1.371.787,89	-20.000,00
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)	-28.381.977,30	-29.660.201,76	-29.660.201,76	-31.031.989,65	-1.371.787,89	-20.000,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-28.381.977,30	-29.660.201,76	-29.660.201,76	-31.031.989,65	-1.371.787,89	-20.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.423,13	-10.900,50	-10.900,50	-11.285,94	-385,44	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-28.393.400,43	-29.671.102,26	-29.671.102,26	-31.043.275,59	-1.372.173,33	-20.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.128.523,53	-29.547.301,00	-29.547.301,00	-31.067.034,35	-1.519.733,35	-20.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	748,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	748,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.676,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.676,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-17.927,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I50BGA001 Ankauf von BGA für die ARGE	-17.927,58						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	748,60						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.676,18						
Summe	-17.927,58						

Teilergebnisrechnung Produkt 050103 Hilfen zur Pflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.469,22	40.000,00	40.000,00	66.726,82	26.726,82	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	51.000,00	51.000,00	39.596,90	-11.403,10	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	40.469,22	91.000,00	91.000,00	106.323,72	15.323,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	-192.193,88	-216.606,87	-216.606,87	-221.603,73	-4.996,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-20.472,04	-19.646,07	-19.646,07	-32.441,22	-12.795,15	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.264,18	-4.051,00	-4.051,00	-2.906,66	1.144,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-7.385.050,00	-7.921.000,00	-7.921.000,00	-7.528.302,10	392.697,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.577.298,87	-2.301.754,00	-2.301.754,00	-1.593.821,71	707.932,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.178.278,97	-10.463.057,94	-10.463.057,94	-9.379.075,42	1.083.982,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-9.137.809,75	-10.372.057,94	-10.372.057,94	-9.272.751,70	1.099.306,24	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)	-9.137.809,75	-10.372.057,94	-10.372.057,94	-9.272.751,70	1.099.306,24	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-9.137.809,75	-10.372.057,94	-10.372.057,94	-9.272.751,70	1.099.306,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.953,45	-12.328,30	-12.328,30	-13.596,68	-1.268,38	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-9.150.763,20	-10.384.386,24	-10.384.386,24	-9.286.348,38	1.098.037,86	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050104 Arbeitsplatz, Schwerbehinderung u. sonst. Nachteilsaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.984,40	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	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	2.984,40	5.100,00	5.100,00	0,00	-5.100,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-355.177,98	-391.109,18	-391.109,18	-365.958,11	25.151,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-34.846,03	-33.152,55	-33.152,55	-40.551,53	-7.398,98	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.709,70	-8.448,00	-8.448,00	-5.974,83	2.473,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-255,99	-307,22	-307,22	-256,02	51,20	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-957,80	-3.117,00	-3.117,00	-636,88	2.480,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-397.947,50	-441.133,95	-441.133,95	-413.377,37	27.756,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-394.963,10	-436.033,95	-436.033,95	-413.377,37	22.656,58	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)	-394.963,10	-436.033,95	-436.033,95	-413.377,37	22.656,58	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-394.963,10	-436.033,95	-436.033,95	-413.377,37	22.656,58	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.330,05	-11.936,11	-11.936,11	-14.233,16	-2.297,05	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-407.293,15	-447.970,06	-447.970,06	-427.610,53	20.359,53	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	537.315,44	500.000,00	500.000,00	529.088,00	29.088,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.960,00	20.500,00	20.500,00	43.330,00	22.830,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	553,08	453,08	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	364.783,79	354.600,00	354.600,00	368.643,52	14.043,52	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	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	922.059,23	875.300,00	875.300,00	941.614,60	66.314,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-887.121,47	-1.074.102,43	-1.074.102,43	-1.037.827,04	36.275,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-103.231,33	-96.954,89	-96.954,89	-147.607,56	-50.652,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-15.985,03	-16.568,00	-16.568,00	-9.630,76	6.937,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.025,11	-1.103,87	-1.103,87	-1.025,15	78,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	-53.851,67	-182.000,00	-182.000,00	-156.587,00	25.413,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-522.795,25	-537.770,00	-537.770,00	-545.408,32	-7.638,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.584.009,86	-1.908.499,19	-1.908.499,19	-1.898.085,83	10.413,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-661.950,63	-1.033.199,19	-1.033.199,19	-956.471,23	76.727,96	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-661.950,63	-1.033.199,19	-1.033.199,19	-956.471,23	76.727,96	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-661.950,63	-1.033.199,19	-1.033.199,19	-956.471,23	76.727,96	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-9.447,82	-9.647,30	-9.647,30	-10.367,70	-720,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-671.398,45	-1.042.846,49	-1.042.846,49	-966.838,93	76.007,56	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.586.359,55	16.432.860,13	16.432.860,13	18.425.871,36	1.993.011,23	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.227.361,40	900.000,00	900.000,00	1.276.219,32	376.219,32	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.047.970,34	2.950.500,00	2.950.500,00	3.394.401,74	443.901,74	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.437,13	500,00	500,00	740,58	240,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.813.820,27	3.324.300,00	3.324.300,00	2.919.071,53	-405.228,47	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	500,00	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	23.677.448,69	23.608.160,13	23.608.160,13	26.016.304,53	2.408.144,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.052.425,23	-4.722.790,02	-4.722.790,02	-4.329.980,92	392.809,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-336.264,10	-335.872,28	-335.872,28	-390.916,74	-55.044,46	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-864.566,75	-680.904,00	-680.904,00	-657.350,50	23.553,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-13.219,13	-11.584,39	-11.584,39	-10.361,71	1.222,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	-43.997.069,01	-45.021.500,00	-45.021.500,00	-46.986.522,50	-1.965.022,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.372.697,38	-1.709.313,20	-1.709.313,20	-1.641.180,29	68.132,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-50.636.241,60	-52.481.963,89	-52.481.963,89	-54.016.312,66	-1.534.348,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-26.958.792,91	-28.873.803,76	-28.873.803,76	-28.000.008,13	873.795,63	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)	-26.958.792,91	-28.873.803,76	-28.873.803,76	-28.000.008,13	873.795,63	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-26.958.792,91	-28.873.803,76	-28.873.803,76	-28.000.008,13	873.795,63	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-111.618,11	-108.131,01	-108.131,01	-114.696,27	-6.565,26	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-27.070.411,02	-28.981.934,77	-28.981.934,77	-28.114.704,40	867.230,37	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.633.580,58	-28.215.807,20	-28.215.807,20	-26.605.562,15	1.610.245,05	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.938.218,35	3.730.500,00	3.730.500,00	2.412.719,70	-1.317.780,30	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.938.218,35	3.730.500,00	3.730.500,00	2.412.719,70	-1.317.780,30	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.794,93	-11.000,00	-11.000,00	-11.614,93	-614,93	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.179.481,73	-4.145.000,00	-7.865.511,97	-2.961.022,67	4.904.489,30	-4.904.749,41
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.182.276,66	-4.161.000,00	-7.881.511,97	-2.972.637,60	4.908.874,37	-4.904.749,41
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-244.058,31	-430.500,00	-4.151.011,97	-559.917,90	3.591.094,07	-4.904.749,41

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Leistungen des FB 51

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	147.096,46	301.700,00	301.700,00	152.705,92	-148.994,08	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	147.096,46	301.700,00	301.700,00	152.705,92	-148.994,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	-231.812,32	-467.548,91	-467.548,91	-192.013,92	275.534,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-50.962,32	-45.777,66	-45.777,66	-38.388,79	7.388,87	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-35.694,50	-14.432,00	-14.432,00	-9.818,84	4.613,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-389,32	-467,23	-467,23	-389,36	77,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	-79.727,37	-85.600,00	-85.600,00	-78.051,64	7.548,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.642,44	-11.751,00	-11.751,00	-1.220,10	10.530,90	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-403.228,27	-625.576,80	-625.576,80	-319.882,65	305.694,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-256.131,81	-323.876,80	-323.876,80	-167.176,73	156.700,07	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)	-256.131,81	-323.876,80	-323.876,80	-167.176,73	156.700,07	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-256.131,81	-323.876,80	-323.876,80	-167.176,73	156.700,07	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-9.212,35	-8.915,32	-8.915,32	-7.151,84	1.763,48	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-265.344,16	-332.792,12	-332.792,12	-174.328,57	158.463,55	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	578.529,53	300.000,00	300.000,00	527.490,19	227.490,19	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	565.423,87	612.000,00	612.000,00	529.989,18	-82.010,82	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.143.953,40	912.000,00	912.000,00	1.057.479,37	145.479,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	-744.651,64	-943.497,05	-943.497,05	-879.103,92	64.393,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-81.888,14	-84.441,11	-84.441,11	-109.759,47	-25.318,36	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-164.476,39	-146.859,00	-146.859,00	-166.115,29	-19.256,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.211.622,00	-1.310.000,00	-1.310.000,00	-1.135.691,18	174.308,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.747,59	-5.018,00	-5.018,00	-10.413,25	-5.395,25	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.208.385,76	-2.489.815,16	-2.489.815,16	-2.301.083,11	188.732,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.064.432,36	-1.577.815,16	-1.577.815,16	-1.243.603,74	334.211,42	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.064.432,36	-1.577.815,16	-1.577.815,16	-1.243.603,74	334.211,42	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.064.432,36	-1.577.815,16	-1.577.815,16	-1.243.603,74	334.211,42	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-21.686,70	-21.312,00	-21.312,00	-25.743,52	-4.431,52	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.086.119,06	-1.599.127,16	-1.599.127,16	-1.269.347,26	329.779,90	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.091,51	160.260,13	160.260,13	160.994,05	733,92	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.987,25	23.000,00	23.000,00	18.967,45	-4.032,55	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	500,00	500,00	645,00	145,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.522,58	5.600,00	5.600,00	5.522,58	-77,42	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	500,00	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	188.551,34	189.360,13	189.360,13	186.129,08	-3.231,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	-178.075,42	-180.878,72	-180.878,72	-212.066,37	-31.187,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.453,81	-11.476,00	-11.476,00	-20.546,09	-9.070,09	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-24.329,58	-36.251,00	-36.251,00	-32.167,81	4.083,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-10.485,71	-9.059,75	-9.059,75	-8.123,15	936,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	-968.364,29	-1.028.500,00	-1.028.500,00	-985.211,20	43.288,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.533,74	-87.222,00	-87.222,00	-87.300,00	-78,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.204.242,55	-1.353.387,47	-1.353.387,47	-1.345.414,62	7.972,85	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.015.691,21	-1.164.027,34	-1.164.027,34	-1.159.285,54	4.741,80	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)	-1.015.691,21	-1.164.027,34	-1.164.027,34	-1.159.285,54	4.741,80	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.015.691,21	-1.164.027,34	-1.164.027,34	-1.159.285,54	4.741,80	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.554,43	-7.265,50	-7.265,50	-7.542,59	-277,09	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.023.245,64	-1.171.292,84	-1.171.292,84	-1.166.828,13	4.464,71	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-982.310,12	-1.138.433,00	-1.138.433,00	-1.095.239,01	43.193,99	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.269,63	-8.000,00	-8.000,00	-9.184,18	-1.184,18	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.269,63	-13.000,00	-13.000,00	-9.184,18	3.815,82	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.269,63	-13.000,00	-13.000,00	-9.184,18	3.815,82	0,00

Investitionen Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I51BGA001 BGA für Jugendzeltplätze	-2.269,63	-8.000,00	-7.315,88	-684,12			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.269,63	-8.000,00	-7.315,88	-684,12			
I51GEB001 Investitionen auf Jugendzeltplätzen		-5.000,00	-1.868,30	-3.131,70			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-5.000,00		-5.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-1.868,30	1.868,30			
Summe	-2.269,63	-13.000,00	-9.184,18	-3.815,82			

Teilergebnisrechnung Produkt 060203 Jugendfestwoche

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	35.000,00	35.000,00	26.395,05	-8.604,95	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	35.000,00	35.000,00	26.395,05	-8.604,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	-18.969,53	-22.938,56	-22.938,56	-11.086,66	11.851,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.049,02	-3.510,48	-3.510,48	-1.622,08	1.888,40	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-346,83	-403,00	-403,00	-294,56	108,44	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	-61,91	-65.400,00	-65.400,00	-60.540,92	4.859,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.427,29	-92.252,04	-92.252,04	-73.544,22	18.707,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-22.427,29	-57.252,04	-57.252,04	-47.149,17	10.102,87	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-22.427,29	-57.252,04	-57.252,04	-47.149,17	10.102,87	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-22.427,29	-57.252,04	-57.252,04	-47.149,17	10.102,87	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.022,20	-2.843,60	-2.843,60	-2.919,17	-75,57	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-25.449,49	-60.095,64	-60.095,64	-50.068,34	10.027,30	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060301 Kinderschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.596,00	0,00	0,00	9.755,00	9.755,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	523.082,97	500.000,00	500.000,00	632.068,43	132.068,43	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.075,00	15.000,00	15.000,00	16.710,00	1.710,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	939.824,72	1.120.000,00	1.120.000,00	961.646,70	-158.353,30	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	1.517.998,69	1.635.000,00	1.635.000,00	1.620.180,13	-14.819,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.093.466,36	-2.244.920,84	-2.244.920,84	-2.150.783,79	94.137,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-113.249,56	-117.277,79	-117.277,79	-117.869,76	-591,97	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-621.644,63	-425.279,00	-425.279,00	-409.039,73	16.239,27	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.005,89	-1.359,10	-1.359,10	-1.005,88	353,22	0,00
15	- Transferaufwendungen	-8.850.012,81	-7.938.300,00	-7.938.300,00	-9.301.561,68	-1.363.261,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.743,31	-51.119,20	-51.119,20	-46.456,62	4.662,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.732.122,56	-10.778.255,93	-10.778.255,93	-12.026.717,46	-1.248.461,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-10.214.123,87	-9.143.255,93	-9.143.255,93	-10.406.537,33	-1.263.281,40	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)	-10.214.123,87	-9.143.255,93	-9.143.255,93	-10.406.537,33	-1.263.281,40	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-10.214.123,87	-9.143.255,93	-9.143.255,93	-10.406.537,33	-1.263.281,40	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-44.271,15	-43.051,94	-43.051,94	-45.724,85	-2.672,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-10.258.395,02	-9.186.307,87	-9.186.307,87	-10.452.262,18	-1.265.954,31	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.361.144,54	16.204.500,00	16.204.500,00	18.192.497,76	1.987.997,76	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.002.633,09	2.912.500,00	2.912.500,00	3.358.724,29	446.224,29	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	95,58	95,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.155.952,64	1.285.000,00	1.285.000,00	1.269.207,15	-15.792,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.519.730,27	20.402.000,00	20.402.000,00	22.820.524,78	2.418.524,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	-119.760,16	-128.714,19	-128.714,19	-148.952,74	-20.238,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.018,24	-10.059,17	-10.059,17	-13.517,18	-3.458,01	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.466,77	-34.805,00	-34.805,00	-29.815,57	4.989,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-161,33	-193,60	-193,60	-161,33	32,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	-31.992.651,63	-33.609.100,00	-33.609.100,00	-34.329.265,50	-720.165,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.286.887,40	-1.477.054,00	-1.477.054,00	-1.423.448,48	53.605,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-33.416.945,53	-35.259.925,96	-35.259.925,96	-35.945.160,80	-685.234,84	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-12.897.215,26	-14.857.925,96	-14.857.925,96	-13.124.636,02	1.733.289,94	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-12.897.215,26	-14.857.925,96	-14.857.925,96	-13.124.636,02	1.733.289,94	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-12.897.215,26	-14.857.925,96	-14.857.925,96	-13.124.636,02	1.733.289,94	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.355,88	-5.117,95	-5.117,95	-5.295,85	-177,90	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-12.902.571,14	-14.863.043,91	-14.863.043,91	-13.129.931,87	1.733.112,04	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.151.075,50	-14.653.489,00	-14.653.489,00	-11.877.447,55	2.776.041,45	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.938.218,35	3.730.500,00	3.730.500,00	2.412.719,70	-1.317.780,30	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.938.218,35	3.730.500,00	3.730.500,00	2.412.719,70	-1.317.780,30	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.179.481,73	-4.145.000,00	-7.865.511,97	-2.961.022,67	4.904.489,30	-4.904.749,41
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.179.481,73	-4.145.000,00	-7.865.511,97	-2.961.022,67	4.904.489,30	-4.904.749,41
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-241.263,38	-414.500,00	-4.135.011,97	-548.302,97	3.586.709,00	-4.904.749,41

Investitionen Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I51ARAP001 Abwicklung U3-Förderung	-241.263,38	-4.135.011,97	-548.302,97	-3.586.709,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.938.218,35	3.730.500,00	2.412.719,70	1.317.780,30			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.179.481,73	-7.865.511,97	-2.961.022,67	-4.904.489,30			
Summe	-241.263,38	-4.135.011,97	-548.302,97	-3.586.709,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.527,50	33.100,00	33.100,00	36.229,50	3.129,50	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	125.748,90	100.000,00	100.000,00	116.660,70	16.660,70	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	157.276,40	133.100,00	133.100,00	152.890,20	19.790,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	-51.129,24	-51.550,00	-51.550,00	-73.999,89	-22.449,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-540,69	-540,69	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.172,73	-1.398,00	-1.398,00	-993,51	404,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-547.351,30	-680.000,00	-680.000,00	-718.426,69	-38.426,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.385,68	-1.727,00	-1.727,00	-1.727,67	-0,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-601.038,95	-734.675,00	-734.675,00	-795.688,45	-61.013,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-443.762,55	-601.575,00	-601.575,00	-642.798,25	-41.223,25	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)	-443.762,55	-601.575,00	-601.575,00	-642.798,25	-41.223,25	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-443.762,55	-601.575,00	-601.575,00	-642.798,25	-41.223,25	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.504,72	-3.320,00	-3.320,00	-3.419,32	-99,32	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-447.267,27	-604.895,00	-604.895,00	-646.217,57	-41.322,57	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060403 Betreuung in Schulen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	-111.128,36	-116.346,51	-116.346,51	-125.614,34	-9.267,83	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.177,89	-1.212,28	-1.212,28	-8.651,00	-7.438,72	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.246,51	-2.713,00	-2.713,00	-1.900,49	812,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-47,33	-56,81	-56,81	-47,34	9,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	-347.339,61	-370.000,00	-370.000,00	-438.314,61	-68.314,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-215,36	-445,00	-445,00	-1.065,32	-620,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-463.155,06	-490.773,60	-490.773,60	-575.593,10	-84.819,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-463.155,06	-490.773,60	-490.773,60	-575.593,10	-84.819,50	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)	-463.155,06	-490.773,60	-490.773,60	-575.593,10	-84.819,50	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-463.155,06	-490.773,60	-490.773,60	-575.593,10	-84.819,50	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.930,72	-4.700,97	-4.700,97	-4.858,97	-158,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-468.085,78	-495.474,57	-495.474,57	-580.452,07	-84.977,50	0,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	2.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	567,13	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	2.842,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-503.432,20	-566.395,24	-566.395,24	-536.359,29	30.035,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-64.465,12	-62.117,79	-62.117,79	-80.021,68	-17.903,89	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.188,81	-18.764,00	-18.764,00	-7.204,70	11.559,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.129,55	-447,90	-447,90	-634,65	-186,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.479,95	-9.577,00	-9.577,00	-9.007,93	569,07	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-584.695,63	-657.301,93	-657.301,93	-633.228,25	24.073,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-581.853,50	-657.301,93	-657.301,93	-633.228,25	24.073,68	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)	-581.853,50	-657.301,93	-657.301,93	-633.228,25	24.073,68	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-581.853,50	-657.301,93	-657.301,93	-633.228,25	24.073,68	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.079,96	-11.603,73	-11.603,73	-12.040,16	-436,43	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-593.933,46	-668.905,66	-668.905,66	-645.268,41	23.637,25	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060501 Psychologische Beratung f. Schule, Jugend u. Familie							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-423.553,33	-564.381,00	-564.381,00	-557.504,83	6.876,17	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-525,30	-3.000,00	-3.000,00	-2.430,75	569,25	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-525,30	-3.000,00	-3.000,00	-2.430,75	569,25	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-525,30	-3.000,00	-3.000,00	-2.430,75	569,25	0,00

Investitionen Produkt 060501 Psychologische Beratung f. Schule, Jugend u. Familie							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I77BGA001 Geräte/Gegenstände (BGA)		-3.000,00	-1.821,00	-1.179,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-3.000,00	-1.821,00	-1.179,00			
I77GWG001 Geräte/Gegenstände (GWG)	-525,30						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-525,30						
Summe	-525,30	-3.000,00	-1.821,00	-1.179,00			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.273,50	115.200,00	115.200,00	114.982,41	-217,59	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329.049,53	300.000,00	300.000,00	349.376,98	49.376,98	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.744,74	5.000,00	5.000,00	10.211,11	5.211,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.217,06	149.500,00	149.500,00	156.407,16	6.907,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	500,00	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	585.284,83	570.200,00	570.200,00	630.977,66	60.777,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.836.853,36	-2.993.643,12	-2.993.643,12	-2.925.550,53	68.092,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-183.377,20	-182.229,24	-182.229,24	-194.647,34	-12.418,10	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-87.057,47	-106.848,00	-106.848,00	-74.244,37	32.603,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.548,27	-8.438,09	-8.438,09	-7.671,11	766,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	-914.910,89	-982.800,00	-982.800,00	-968.798,45	14.001,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.233,20	-25.552,00	-25.552,00	-18.275,97	7.276,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.044.980,39	-4.299.510,45	-4.299.510,45	-4.189.187,77	110.322,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.459.695,56	-3.729.310,45	-3.729.310,45	-3.558.210,11	171.100,34	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-3.459.695,56	-3.729.310,45	-3.729.310,45	-3.558.210,11	171.100,34	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.459.695,56	-3.729.310,45	-3.729.310,45	-3.558.210,11	171.100,34	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-63.569,07	-61.054,88	-61.054,88	-63.548,75	-2.493,87	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.523.264,63	-3.790.365,33	-3.790.365,33	-3.621.758,86	168.606,47	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.016.675,69	-3.460.710,00	-3.460.710,00	-3.376.679,08	84.030,92	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.824,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.824,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.824,10	-6.000,00	-6.000,00	-1.789,64	4.210,36	-4.215,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.824,10	-6.000,00	-6.000,00	-1.789,64	4.210,36	-4.215,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-1.789,64	4.210,36	-4.215,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.100,00	115.200,00	115.200,00	114.700,00	-500,00	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	421,40	421,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.090,00	125.000,00	125.000,00	138.357,16	13.357,16	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	223.190,00	240.200,00	240.200,00	253.478,56	13.278,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-858.363,01	-944.957,91	-944.957,91	-906.887,83	38.070,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-98.440,03	-96.278,07	-96.278,07	-110.300,16	-14.022,09	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-26.493,23	-13.657,00	-13.657,00	-6.055,12	7.601,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-375,30	-450,47	-450,47	-375,39	75,08	0,00
15	- Transferaufwendungen	-914.910,89	-982.800,00	-982.800,00	-968.798,45	14.001,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.425,77	-7.864,00	-7.864,00	-6.950,57	913,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.905.008,23	-2.046.007,45	-2.046.007,45	-1.999.367,52	46.639,93	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.681.818,23	-1.805.807,45	-1.805.807,45	-1.745.888,96	59.918,49	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)	-1.681.818,23	-1.805.807,45	-1.805.807,45	-1.745.888,96	59.918,49	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.681.818,23	-1.805.807,45	-1.805.807,45	-1.745.888,96	59.918,49	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.296,03	-19.515,54	-19.515,54	-20.303,58	-788,04	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.702.114,26	-1.825.322,99	-1.825.322,99	-1.766.192,54	59.130,45	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173,50	0,00	0,00	282,41	282,41	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329.049,53	300.000,00	300.000,00	349.376,98	49.376,98	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.744,74	5.000,00	5.000,00	9.789,71	4.789,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.127,06	24.500,00	24.500,00	18.050,00	-6.450,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	500,00	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	362.094,83	330.000,00	330.000,00	377.499,10	47.499,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.978.490,35	-2.048.685,21	-2.048.685,21	-2.018.662,70	30.022,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-84.937,17	-85.951,17	-85.951,17	-84.347,18	1.603,99	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-60.564,24	-93.191,00	-93.191,00	-68.189,25	25.001,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.172,97	-7.987,62	-7.987,62	-7.295,72	691,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.807,43	-17.688,00	-17.688,00	-11.325,40	6.362,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.139.972,16	-2.253.503,00	-2.253.503,00	-2.189.820,25	63.682,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.777.877,33	-1.923.503,00	-1.923.503,00	-1.812.321,15	111.181,85	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)	-1.777.877,33	-1.923.503,00	-1.923.503,00	-1.812.321,15	111.181,85	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.777.877,33	-1.923.503,00	-1.923.503,00	-1.812.321,15	111.181,85	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-43.273,04	-41.539,34	-41.539,34	-43.245,17	-1.705,83	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.821.150,37	-1.965.042,34	-1.965.042,34	-1.855.566,32	109.476,02	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.552.096,92	-1.796.869,00	-1.796.869,00	-1.746.761,96	50.107,04	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.824,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.824,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.824,10	-6.000,00	-6.000,00	-1.789,64	4.210,36	-4.215,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.824,10	-6.000,00	-6.000,00	-1.789,64	4.210,36	-4.215,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-1.789,64	4.210,36	-4.215,00

Investitionen Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale	2.824,10						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.824,10						
I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA)	-2.824,10	-6.000,00	-1.785,00	-4.215,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.824,10	-6.000,00	-1.785,00	-4.215,00			
Summe		-6.000,00	-1.785,00	-4.215,00			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	-368,05	-400,00	-400,00	-397,98	2,02	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	-112.200,00	-123.500,00	-123.500,00	-119.037,60	4.462,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.941,29	-19.100,00	-19.100,00	-18.941,32	158,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	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)	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	-368,05	-400,00	-400,00	-397,98	2,02	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	-112.200,00	-123.500,00	-123.500,00	-119.037,60	4.462,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.941,29	-19.100,00	-19.100,00	-18.941,32	158,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	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)	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-131.509,34	-143.000,00	-143.000,00	-138.376,90	4.623,10	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.289,69	34.620,86	34.620,86	39.557,69	4.936,83	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.005.490,29	826.000,00	826.000,00	1.151.307,51	325.307,51	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.132,80	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.867,20	1.000,00	1.000,00	9.559,15	8.559,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	349,00	0,00	0,00	18,20	18,20	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.160.128,98	861.620,86	861.620,86	1.200.642,55	339.021,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.309.466,99	-4.498.837,53	-4.498.837,53	-4.263.329,85	235.507,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-323.632,40	-284.672,14	-284.672,14	-359.016,18	-74.344,04	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-121.607,68	-130.024,00	-130.024,00	-94.074,29	35.949,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-80.409,21	-83.281,80	-83.281,80	-75.520,37	7.761,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-173.127,14	-105.847,00	-105.847,00	-98.282,59	7.564,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.008.243,42	-5.102.662,47	-5.102.662,47	-4.890.223,28	212.439,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.848.114,44	-4.241.041,61	-4.241.041,61	-3.689.580,73	551.460,88	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)	-3.848.114,44	-4.241.041,61	-4.241.041,61	-3.689.580,73	551.460,88	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.848.114,44	-4.241.041,61	-4.241.041,61	-3.689.580,73	551.460,88	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-141.620,13	-134.439,05	-134.439,05	-144.727,59	-10.288,54	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.989.734,57	-4.375.480,66	-4.375.480,66	-3.834.308,32	541.172,34	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.855.490,83	-3.795.841,00	-3.795.841,00	-3.266.173,11	529.667,89	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.312,50	0,00	0,00	63.386,54	63.386,54	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.516,20	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.828,70	0,00	0,00	66.386,54	66.386,54	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-34.391,59	-97.500,00	-97.500,00	-86.513,71	10.986,29	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.391,59	-97.500,00	-97.500,00	-86.513,71	10.986,29	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-10.562,89	-97.500,00	-97.500,00	-20.127,17	77.372,83	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.903,53	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	11.903,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-129.499,26	-12.846,52	-12.846,52	-36.086,18	-23.239,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.049,03	-472,28	-472,28	-8.110,29	-7.638,01	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-22.328,40	-2.117,00	-2.117,00	-1.493,70	623,30	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	-465,99	-427,00	-427,00	-52,34	374,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-155.342,68	-15.862,80	-15.862,80	-45.742,51	-29.879,71	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-143.439,15	-15.862,80	-15.862,80	-45.742,51	-29.879,71	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)	-143.439,15	-15.862,80	-15.862,80	-45.742,51	-29.879,71	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-143.439,15	-15.862,80	-15.862,80	-45.742,51	-29.879,71	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.319,18	-3.203,14	-3.203,14	-3.330,21	-127,07	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-146.758,33	-19.065,94	-19.065,94	-49.072,72	-30.006,78	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.386,16	34.620,86	34.620,86	39.557,69	4.936,83	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.005.490,29	826.000,00	826.000,00	1.151.307,51	325.307,51	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.132,80	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.867,20	1.000,00	1.000,00	9.559,15	8.559,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	349,00	0,00	0,00	18,20	18,20	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.148.225,45	861.620,86	861.620,86	1.200.642,55	339.021,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.179.967,73	-4.485.991,01	-4.485.991,01	-4.227.243,67	258.747,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-320.583,37	-284.199,86	-284.199,86	-350.905,89	-66.706,03	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-99.279,28	-127.907,00	-127.907,00	-92.580,59	35.326,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-80.409,21	-83.281,80	-83.281,80	-75.520,37	7.761,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.661,15	-105.420,00	-105.420,00	-98.230,25	7.189,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.852.900,74	-5.086.799,67	-5.086.799,67	-4.844.480,77	242.318,90	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.704.675,29	-4.225.178,81	-4.225.178,81	-3.643.838,22	581.340,59	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-3.704.675,29	-4.225.178,81	-4.225.178,81	-3.643.838,22	581.340,59	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.704.675,29	-4.225.178,81	-4.225.178,81	-3.643.838,22	581.340,59	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-138.300,95	-131.235,91	-131.235,91	-141.397,38	-10.161,47	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.842.976,24	-4.356.414,72	-4.356.414,72	-3.785.235,60	571.179,12	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 090201 Geoinformationen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.720.629,51	-3.779.787,00	-3.779.787,00	-3.228.225,23	551.561,77	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.312,50	0,00	0,00	63.386,54	63.386,54	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.516,20	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.828,70	0,00	0,00	66.386,54	66.386,54	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-34.391,59	-97.500,00	-97.500,00	-86.513,71	10.986,29	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.391,59	-97.500,00	-97.500,00	-86.513,71	10.986,29	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-10.562,89	-97.500,00	-97.500,00	-20.127,17	77.372,83	0,00

Investitionen Produkt 090201 Geoinformationen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	1.516,20		3.000,00	-3.000,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.516,20		3.000,00	-3.000,00			
I08.200001 Investitionspauschale	22.312,50		63.386,54	-63.386,54			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.312,50		63.386,54	-63.386,54			
I08.620001 Ablösung der Verfahrenskomp ALB/ALK durch	-22.312,50						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-22.312,50						
I62BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA)	-11.360,19	-80.500,00	-63.386,54	-17.113,46			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-11.360,19	-80.500,00	-63.386,54	-17.113,46			
I62GWG001 Technische Einrichtung und Geräte (GWG)	-718,90						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-718,90						
I62SOF001 Softwarebeschaffung		-17.000,00	-17.660,79	660,79			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-17.000,00	-17.660,79	660,79			
Summe	-10.562,89	-97.500,00	-14.660,79	-82.839,21			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	1.021.734,15	1.005.000,00	1.005.000,00	1.182.216,20	177.216,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	289,56	1.700,00	1.700,00	1.433,94	-266,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.324,40	5.400,00	5.400,00	5.239,00	-161,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	503,44	10.000,00	10.000,00	7.527,52	-2.472,48	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.032.851,55	1.022.100,00	1.022.100,00	1.196.416,66	174.316,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.479.140,08	-1.809.252,07	-1.809.252,07	-1.510.615,35	298.636,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-181.199,32	-209.083,03	-209.083,03	-217.896,88	-8.813,85	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-55.898,90	-57.538,00	-57.538,00	-41.213,69	16.324,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.638,64	-5.240,01	-5.240,01	-4.638,75	601,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.906,64	-56.202,60	-56.202,60	-27.735,24	28.467,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.752.783,58	-2.137.315,71	-2.137.315,71	-1.802.099,91	335.215,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-719.932,03	-1.115.215,71	-1.115.215,71	-605.683,25	509.532,46	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)	-719.932,03	-1.115.215,71	-1.115.215,71	-605.683,25	509.532,46	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-719.932,03	-1.115.215,71	-1.115.215,71	-605.683,25	509.532,46	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-59.211,20	-57.522,91	-57.522,91	-65.334,53	-7.811,62	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-779.143,23	-1.172.738,62	-1.172.738,62	-671.017,78	501.720,84	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-337.381,44	-730.940,60	-730.940,60	-400.264,18	330.676,42	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	543,10	900,00	900,00	563,20	-336,80	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	543,10	900,00	900,00	563,20	-336,80	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-36.000,00	-36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-36.000,00	-36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	543,10	-35.100,00	-35.100,00	563,20	35.663,20	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	964.735,15	960.000,00	960.000,00	1.110.770,20	150.770,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	198,24	1.100,00	1.100,00	1.133,94	33,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	503,44	10.000,00	10.000,00	7.527,52	-2.472,48	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	970.290,83	971.100,00	971.100,00	1.119.431,66	148.331,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.136.027,97	-1.446.959,35	-1.446.959,35	-1.197.154,00	249.805,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-140.690,82	-171.680,00	-171.680,00	-174.101,24	-2.421,24	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-54.378,23	-54.694,00	-54.694,00	-40.101,87	14.592,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.336,92	-4.900,39	-4.900,39	-4.337,00	563,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.473,79	-51.691,00	-51.691,00	-24.639,58	27.051,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.362.907,73	-1.729.924,74	-1.729.924,74	-1.440.333,69	289.591,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-392.616,90	-758.824,74	-758.824,74	-320.902,03	437.922,71	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)	-392.616,90	-758.824,74	-758.824,74	-320.902,03	437.922,71	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-392.616,90	-758.824,74	-758.824,74	-320.902,03	437.922,71	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-43.545,83	-42.471,66	-42.471,66	-49.693,30	-7.221,64	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-436.162,73	-801.296,40	-801.296,40	-370.595,33	430.701,07	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-109.304,01	-429.125,00	-429.125,00	-152.913,80	276.211,20	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-36.000,00	-36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-36.000,00	-36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-36.000,00	-36.000,00	0,00	36.000,00	0,00

Investitionen Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I11.630001 Digitale Bestandsdokumentation		-35.000,00		-35.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-35.000,00		-35.000,00			
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		-36.000,00		-36.000,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	56.999,00	45.000,00	45.000,00	71.446,00	26.446,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91,32	600,00	600,00	300,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.470,40	5.400,00	5.400,00	5.239,00	-161,00	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	62.560,72	51.000,00	51.000,00	76.985,00	25.985,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-343.112,11	-362.292,72	-362.292,72	-313.461,35	48.831,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-40.508,50	-37.403,03	-37.403,03	-43.795,64	-6.392,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.520,67	-2.844,00	-2.844,00	-1.111,82	1.732,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-301,72	-339,62	-339,62	-301,75	37,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.432,85	-4.511,60	-4.511,60	-3.095,66	1.415,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-389.875,85	-407.390,97	-407.390,97	-361.766,22	45.624,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-327.315,13	-356.390,97	-356.390,97	-284.781,22	71.609,75	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-327.315,13	-356.390,97	-356.390,97	-284.781,22	71.609,75	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-327.315,13	-356.390,97	-356.390,97	-284.781,22	71.609,75	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.665,37	-15.051,25	-15.051,25	-15.641,23	-589,98	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-342.980,50	-371.442,22	-371.442,22	-300.422,45	71.019,77	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung, Denkmalschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-228.077,43	-301.815,60	-301.815,60	-247.350,38	54.465,22	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	543,10	900,00	900,00	563,20	-336,80	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	543,10	900,00	900,00	563,20	-336,80	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	543,10	900,00	900,00	563,20	-336,80	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.055.983,14	3.089.466,76	3.089.466,76	3.175.118,18	85.651,42	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	827,69	1.500,00	1.500,00	827,69	-672,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.753,03	35.800,00	35.800,00	66.655,88	30.855,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	244.423,53	199.600,00	199.600,00	225.249,27	25.649,27	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	57.109,27	0,00	0,00	36.774,04	36.774,04	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.389.096,66	3.326.366,76	3.326.366,76	3.504.625,06	178.258,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.731.373,04	-1.767.378,93	-1.767.378,93	-1.757.794,03	9.584,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-43.557,52	-46.517,66	-46.517,66	-58.934,89	-12.417,23	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.947.346,39	-1.532.854,00	-2.738.562,90	-2.768.723,09	-30.160,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.698.264,47	-4.809.553,00	-4.809.553,00	-4.850.213,87	-40.660,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	-16.415,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-197.431,61	-281.294,00	-281.294,00	-223.908,21	57.385,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.634.388,19	-8.437.597,59	-9.643.306,49	-9.659.574,09	-16.267,60	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-7.245.291,53	-5.111.230,83	-6.316.939,73	-6.154.949,03	161.990,70	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-7.245.291,53	-5.111.230,83	-6.316.939,73	-6.154.949,03	161.990,70	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-7.245.291,53	-5.111.230,83	-6.316.939,73	-6.154.949,03	161.990,70	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-79.256,19	-78.395,73	-78.395,73	-89.797,64	-11.401,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-7.324.547,72	-5.189.626,56	-6.395.335,46	-6.244.746,67	150.588,79	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.698.811,51	-3.310.418,00	-4.516.126,90	-5.104.619,23	-588.492,33	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	829.663,13	180.000,00	673.440,00	547.918,07	-125.521,93	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	27.594,03	6.000,00	6.000,00	12.351,60	6.351,60	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	674.500,00	169.110,00	169.110,00	0,00	-169.110,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.531.757,16	355.110,00	848.550,00	560.269,67	-288.280,33	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-48.937,00	-3.000,00	-3.000,00	-11.992,62	-8.992,62	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.298.151,63	-430.000,00	-3.110.186,75	-1.014.782,93	2.095.403,82	-2.116.400,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-275.588,22	-321.000,00	-443.580,40	-434.742,01	8.838,39	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.017.772,49	-306.900,00	-681.917,54	-190.356,66	491.560,88	-460.200,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.640.449,34	-1.060.900,00	-4.238.684,69	-1.651.874,22	2.586.810,47	-2.576.600,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.108.692,18	-705.790,00	-3.390.134,69	-1.091.604,55	2.298.530,14	-2.576.600,00

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.055.983,14	3.089.466,76	3.089.466,76	3.175.118,18	85.651,42	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	827,69	1.500,00	1.500,00	827,69	-672,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.753,03	35.800,00	35.800,00	66.655,88	30.855,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.275,82	98.000,00	98.000,00	134.558,00	36.558,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	57.109,27	0,00	0,00	36.774,04	36.774,04	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.205.948,95	3.224.766,76	3.224.766,76	3.413.933,79	189.167,03	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.648.899,76	-1.672.724,98	-1.672.724,98	-1.693.479,43	-20.754,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-24.392,22	-23.833,38	-23.833,38	-42.173,60	-18.340,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.947.346,39	-1.477.854,00	-2.683.562,90	-2.737.628,23	-54.065,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.698.264,47	-4.809.553,00	-4.809.553,00	-4.850.213,87	-40.660,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-196.092,21	-281.094,00	-281.094,00	-223.908,21	57.185,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.514.995,05	-8.265.059,36	-9.470.768,26	-9.547.403,34	-76.635,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-7.309.046,10	-5.040.292,60	-6.246.001,50	-6.133.469,55	112.531,95	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-7.309.046,10	-5.040.292,60	-6.246.001,50	-6.133.469,55	112.531,95	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-7.309.046,10	-5.040.292,60	-6.246.001,50	-6.133.469,55	112.531,95	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-76.238,63	-75.324,83	-75.324,83	-84.788,83	-9.464,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-7.385.284,73	-5.115.617,43	-6.321.326,33	-6.218.258,38	103.067,95	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.693.060,17	-3.272.998,00	-4.478.706,90	-5.170.469,81	-691.762,91	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	829.663,13	180.000,00	673.440,00	547.918,07	-125.521,93	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	27.594,03	6.000,00	6.000,00	12.351,60	6.351,60	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	674.500,00	169.110,00	169.110,00	0,00	-169.110,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.531.757,16	355.110,00	848.550,00	560.269,67	-288.280,33	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-48.936,00	-3.000,00	-3.000,00	-11.992,62	-8.992,62	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.298.151,63	-430.000,00	-3.110.186,75	-1.014.782,93	2.095.403,82	-2.116.400,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-275.588,22	-321.000,00	-443.580,40	-434.742,01	8.838,39	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.017.772,49	-306.900,00	-681.917,54	-190.356,66	491.560,88	-460.200,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.640.448,34	-1.060.900,00	-4.238.684,69	-1.651.874,22	2.586.810,47	-2.576.600,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.108.691,18	-705.790,00	-3.390.134,69	-1.091.604,55	2.298.530,14	-2.576.600,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	41.374,20	6.000,00	12.351,60	-6.351,60			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	41.374,20	6.000,00	12.351,60	-6.351,60			
I08.200001 Investitionspauschale	285.873,37		417.594,92	-417.594,92			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	285.873,37		417.594,92	-417.594,92			
I08.690003 K 2 (Almebrücke, Radweg)	74.389,76		64.700,00	-64.700,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	74.389,76		64.700,00	-64.700,00			
I08.690012 K 38 (Paderborn-Marienloh, Radweg)	-20.481,87						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	-913,97						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-50,00						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-19.517,90						
I08.690013 K 97 (Schulwegsicherung in Ostenland)	-129.232,46	-122.767,54	-71.475,09	-51.292,45			
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	198.000,00						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-327.232,46	-122.767,54	-71.475,09	-51.292,45			
I08.690014 K 28 (Umbau B 1 bei Paderborn-Wewer)	-111.000,00	-208.890,00	-70.000,00	-138.890,00			
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	259.000,00	169.110,00		169.110,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-370.000,00	-378.000,00	-70.000,00	-308.000,00			
I08.690015 K 61 (OD Schöning, Ausbau)	-40.861,24	-749.138,76	-451.620,85	-297.517,91			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		180.000,00	243.000,00	-63.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-40.861,24	-929.138,76	-694.620,85	-234.517,91			
I08.690016 K 29 (Hermann Löns Straße, Rad- und Gehweg)	200,00						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200,00						
I08.690019 K 37 / L 752 (Kreuzung Salzkotten- Oberntudo)	18.548,46						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	19.800,00						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.251,54						
I08.690020 K 2 (Borchen- Schloss Hamborn, Radweg)		-20.000,00		-20.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00			
I08.690022 K 13 (Grundsteinh -Herbram-Wald, Rad-/Gehweg)	-5.152,46						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	3.500,00						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.652,46						

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
I08.690023 K 35 (OD Büren, Umbau)	-22.002,11	-21.897,89	-8.223,69	-13.674,20			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			5.615,46	-5.615,46			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-22.002,11	-21.897,89	-13.839,15	-8.058,74			
I08.690024 K 19 (OD Eickhoff, Umbau)	-162.574,97	-277.425,03	-135.407,61	-142.017,42			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-80.000,00						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.			-1.982,92	1.982,92			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-82.574,97	-277.425,03	-133.424,69	-144.000,34			
I08.690026 K 97 (Hövelhöf -Senne, Rad- und Gehweg)	-522,30						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100,00						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-622,30						
I09.690003 Radverkehrsnetz Kreis Paderborn	-341.350,00	-101.150,00	-48.881,57	-52.268,43			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-244.000,00						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	194.200,00						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-291.550,00	-101.150,00	-48.881,57	-52.268,43			
I09.690005 K 20 (Radweg Borchen L755-K21)	-151.283,89	-20.000,00	1.140,20	-21.140,20			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	193.200,00		1.907,69	-1.907,69			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-344.483,89	-20.000,00	-767,49	-19.232,51			
I10.690001 K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwaney)		-30.000,00		-30.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00		-30.000,00			
I10.690002 K 32 (Kreisverkehr Scharmède)	114.322,07						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	138.900,00						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-7.019,74						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-17.558,19						
I10.690004 K 2 (Stützwand Borchen)	-36.467,47						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-36.467,47						
I10.690005 K 20 (Sanierung Brücke in Henglam)	-110.060,61	-59.639,39	-42.538,30	-17.101,09			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-110.060,61	-59.639,39	-42.538,30	-17.101,09			
I10.690007 K 61 (Ausbau Verlar-Mantinghausen)	-16.807,82	-453.762,44		-453.762,44			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		493.440,00		493.440,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-16.807,82	-947.202,44		-947.202,44			
I10.690008 K 28/32 (Kreisverkehr Elsen)	-3.600,00	-11.500,00		-11.500,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-3.600,00	-11.500,00		-11.500,00			

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
I10.690009 K 35 (Büren-Weiberg, Radweg)	-621.319,98	-125.818,58	-92.505,21	-33.313,37			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-50.900,00						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-41.243,96		-8.523,81	8.523,81			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-529.176,02	-125.818,58	-83.981,40	-41.837,18			
I11.690001 K 8 (Salzkotten-Mantingh. Rad- u. Ge	-6.474,00	-13.526,00		-13.526,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-6.474,00	-13.526,00		-13.526,00			
I11.690002 K 29 PB (Diebesweg; Radweg)	109.714,69	-552.038,66	-202.314,45	-349.724,21			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	184.900,00		-184.900,00	184.900,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-75.185,31	-552.038,66	-17.414,45	-534.624,21			
I12.690004 K 30 Rad-/Gehweg Bad Lippspringe	-8.000,00	-22.000,00	-16.150,00	-5.850,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-8.000,00	-22.000,00	-16.150,00	-5.850,00			
I12.690006 K 55 (Kreisverkehr L 636 / K 55 in Verne)		-80.000,00		-80.000,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-80.000,00		-80.000,00			
I13.690001 K 19 (OD Steinhausen, Aus- bzw. Umbau)		-20.000,00	-696,60	-19.303,40			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00	-696,60	-19.303,40			
I13.690002 K 4 (Umbau "Allee" / "Sennestr." in Hövelhof)	-4.900,00	-30.000,00	-5.400,00	-24.600,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-4.900,00	-30.000,00	-5.400,00	-24.600,00			
I69BAU003 Planungskosten für zukünftige Baumaßnahmen		-30.000,00	-5.950,00	-24.050,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00	-5.950,00	-24.050,00			
I69BGA001 Technische Einrichtung und Maschinen	-109.821,22	-217.180,40	-207.500,96	-9.679,44			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-109.821,22	-217.180,40	-207.500,96	-9.679,44			
I69GRU001 Grunderwerb (allgemein) FB 69		-3.000,00	-1.485,89	-1.514,11			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-3.000,00	-1.485,89	-1.514,11			
I69KFZ001 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 69	-165.767,00	-226.400,00	-225.296,63	-1.103,37			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-165.767,00	-226.400,00	-225.296,63	-1.103,37			
Summe	-1.423.256,85	-3.390.134,69	-1.089.660,13	-2.300.474,56			

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	183.147,71	101.600,00	101.600,00	90.691,27	-10.908,73	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	183.147,71	101.600,00	101.600,00	90.691,27	-10.908,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	-82.473,28	-94.653,95	-94.653,95	-64.314,60	30.339,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-19.165,30	-22.684,28	-22.684,28	-16.761,29	5.922,99	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-55.000,00	-55.000,00	-31.094,86	23.905,14	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-16.415,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.339,40	-200,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-119.393,14	-172.538,23	-172.538,23	-112.170,75	60.367,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	63.754,57	-70.938,23	-70.938,23	-21.479,48	49.458,75	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	63.754,57	-70.938,23	-70.938,23	-21.479,48	49.458,75	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	63.754,57	-70.938,23	-70.938,23	-21.479,48	49.458,75	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.017,56	-3.070,90	-3.070,90	-5.008,81	-1.937,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	60.737,01	-74.009,13	-74.009,13	-26.488,29	47.520,84	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.751,34	-37.420,00	-37.420,00	65.850,58	103.270,58	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I12.690007 Almetalbahn Büren	-1,00						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-1,00						
Summe	-1,00						

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.154,72	258.243,40	258.243,40	196.090,22	-62.153,18	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.091,40	93.320,00	93.320,00	98.948,91	5.628,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.049,84	20.000,00	20.000,00	21.602,14	1.602,14	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.280,40	101.500,00	101.500,00	50.553,02	-50.946,98	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.535,32	4.500,00	4.500,00	2.507,00	-1.993,00	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	468.111,68	477.563,40	477.563,40	369.701,29	-107.862,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.876.727,04	-2.077.236,77	-2.077.236,77	-2.096.099,37	-18.862,60	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-98.440,01	-114.979,59	-114.979,59	-136.253,15	-21.273,56	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-434.067,75	-532.237,00	-552.637,00	-308.445,09	244.191,91	-120.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-108.796,65	-109.063,34	-109.063,34	-108.745,23	318,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.298.644,32	-1.305.300,00	-1.305.300,00	-1.317.564,69	-12.264,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.090,85	-35.456,00	-35.456,00	-31.805,53	3.650,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.836.766,62	-4.174.272,70	-4.194.672,70	-3.998.913,06	195.759,64	-120.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.368.654,94	-3.696.709,30	-3.717.109,30	-3.629.211,77	87.897,53	-120.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-3.368.654,94	-3.696.709,30	-3.717.109,30	-3.629.211,77	87.897,53	-120.000,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.368.654,94	-3.696.709,30	-3.717.109,30	-3.629.211,77	87.897,53	-120.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-46.705,67	-45.347,29	-45.347,29	-47.346,59	-1.999,30	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.415.360,61	-3.742.056,59	-3.762.456,59	-3.676.558,36	85.898,23	-120.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.718.401,58	-3.508.673,00	-3.529.073,00	-3.281.096,13	247.976,87	-120.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.146,50	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	10.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.521,50	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-73.436,67	-18.000,00	-18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.275,09	-3.000,00	-3.000,00	-1.623,16	1.376,84	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-76.711,76	-22.000,00	-22.000,00	-1.623,16	20.376,84	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-62.190,26	-2.000,00	-2.000,00	-1.623,16	376,84	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.973,28	81.973,27	81.973,27	81.973,27	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.642,30	70.000,00	70.000,00	82.633,80	12.633,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.160,32	3.000,00	3.000,00	2.007,00	-993,00	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	161.775,90	157.473,27	157.473,27	166.614,07	9.140,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	-825.255,08	-929.040,57	-929.040,57	-883.299,79	45.740,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-33.103,73	-54.215,45	-54.215,45	-54.068,71	146,74	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-17.676,17	-36.047,00	-36.047,00	-20.688,53	15.358,47	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-103.438,10	-103.688,97	-103.688,97	-103.438,20	250,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.241.250,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.466,38	-6.197,00	-6.197,00	-6.198,59	-1,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.226.189,46	-2.379.188,99	-2.379.188,99	-2.317.693,82	61.495,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.064.413,56	-2.221.715,72	-2.221.715,72	-2.151.079,75	70.635,97	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-2.064.413,56	-2.221.715,72	-2.221.715,72	-2.151.079,75	70.635,97	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.064.413,56	-2.221.715,72	-2.221.715,72	-2.151.079,75	70.635,97	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-18.740,79	-18.052,38	-18.052,38	-18.766,71	-714,33	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.083.154,35	-2.239.768,10	-2.239.768,10	-2.169.846,46	69.921,64	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.049,53	176.270,13	176.270,13	114.116,95	-62.153,18	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.449,10	23.320,00	23.320,00	16.315,11	-7.004,89	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.217,10	8.000,00	8.000,00	8.000,99	0,99	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.280,40	79.500,00	79.500,00	37.720,02	-41.779,98	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	1.500,00	500,00	-1.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	274.996,13	288.590,13	288.590,13	176.653,07	-111.937,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.036.338,96	-1.125.861,60	-1.125.861,60	-1.196.891,22	-71.029,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-62.287,26	-55.364,55	-55.364,55	-78.399,62	-23.035,07	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-406.893,61	-475.834,00	-496.234,00	-273.702,61	222.531,39	-120.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.358,55	-5.374,37	-5.374,37	-5.307,03	67,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	-52.967,63	-51.800,00	-51.800,00	-64.580,47	-12.780,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.327,88	-29.050,00	-29.050,00	-25.306,63	3.743,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.578.173,89	-1.743.284,52	-1.763.684,52	-1.644.187,58	119.496,94	-120.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.303.177,76	-1.454.694,39	-1.475.094,39	-1.467.534,51	7.559,88	-120.000,00
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)	-1.303.177,76	-1.454.694,39	-1.475.094,39	-1.467.534,51	7.559,88	-120.000,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.303.177,76	-1.454.694,39	-1.475.094,39	-1.467.534,51	7.559,88	-120.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-27.361,82	-26.720,21	-26.720,21	-28.579,88	-1.859,67	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.330.539,58	-1.481.414,60	-1.501.814,60	-1.496.114,39	5.700,21	-120.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-765.885,55	-1.373.694,00	-1.394.094,00	-1.194.555,67	199.538,33	-120.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.146,50	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.146,50	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-73.436,67	-18.000,00	-18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.275,09	-3.000,00	-3.000,00	-1.623,16	1.376,84	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-76.711,76	-22.000,00	-22.000,00	-1.623,16	20.376,84	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-72.565,26	-2.000,00	-2.000,00	-1.623,16	376,84	0,00

Investitionen Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale	4.146,50						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.146,50						
I61BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA)	-2.970,78	-2.000,00	-1.623,16	-376,84			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.970,78	-2.000,00	-1.623,16	-376,84			
I61GRU001 Maßnahmen nach § 5 LG	-30.436,67	-14.000,00		-14.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		6.000,00		6.000,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-30.436,67	-18.000,00		-18.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-1.000,00		-1.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00		-1.000,00			
I61GWG001 Beschaffung von Geräten (GWG)	-304,31						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-304,31						
I61SOPO-1 Zuwendungen nach ELER u. FöNA	-43.000,00	14.000,00		14.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		14.000,00		14.000,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-43.000,00						
Summe	-72.565,26	-2.000,00	-1.623,16	-376,84			

Teilergebnisrechnung Produkt 130301 Land- und Forstwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.131,91	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	4.832,74	9.500,00	9.500,00	13.601,15	4.101,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.000,00	22.000,00	22.000,00	12.833,00	-9.167,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.375,00	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	31.339,65	31.500,00	31.500,00	26.434,15	-5.065,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	-15.133,00	-22.334,60	-22.334,60	-15.908,36	6.426,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.049,02	-5.399,59	-5.399,59	-3.784,82	1.614,77	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-9.497,97	-20.356,00	-20.356,00	-14.053,95	6.302,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.426,69	-3.500,00	-3.500,00	-2.984,22	515,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-296,59	-209,00	-209,00	-300,31	-91,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-32.403,27	-51.799,19	-51.799,19	-37.031,66	14.767,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.063,62	-20.299,19	-20.299,19	-10.597,51	9.701,68	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.063,62	-20.299,19	-20.299,19	-10.597,51	9.701,68	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.063,62	-20.299,19	-20.299,19	-10.597,51	9.701,68	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-603,06	-574,70	-574,70	0,00	574,70	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.666,68	-20.873,89	-20.873,89	-10.597,51	10.276,38	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130301 Land- und Forstwirtschaft							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.232,28	-12.985,00	-12.985,00	-58,98	12.926,02	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	10.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	10.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 130301 Land- und Forstwirtschaft							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	10.375,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	10.375,00						
Summe	10.375,00						

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.234,30	0,00	0,00	7.572,40	7.572,40	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156.075,23	140.000,00	140.000,00	475.654,65	335.654,65	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.094,40	2.500,00	2.500,00	2.588,25	88,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	701.516,72	838.300,00	838.300,00	694.798,54	-143.501,46	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.002,32	3.000,00	3.000,00	-669,50	-3.669,50	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	875.922,97	983.800,00	983.800,00	1.179.944,34	196.144,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.080.088,89	-1.067.707,08	-1.067.707,08	-1.263.481,67	-195.774,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-164.211,87	-53.947,71	-53.947,71	-196.810,08	-142.862,37	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-46.654,12	-51.059,00	-51.059,00	-33.894,78	17.164,22	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-275,76	-330,95	-330,95	-275,79	55,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.056,85	-43.016,00	-55.581,87	-59.781,93	-4.200,06	-16.752,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.340.287,49	-1.216.060,74	-1.228.626,61	-1.554.244,25	-325.617,64	-16.752,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-464.364,52	-232.260,74	-244.826,61	-374.299,91	-129.473,30	-16.752,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-464.364,52	-232.260,74	-244.826,61	-374.299,91	-129.473,30	-16.752,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-464.364,52	-232.260,74	-244.826,61	-374.299,91	-129.473,30	-16.752,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.301,10	-12.930,17	-12.930,17	-13.529,25	-599,08	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-477.665,62	-245.190,91	-257.756,78	-387.829,16	-130.072,38	-16.752,00

Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz/Klimaschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.234,30	0,00	0,00	7.572,40	7.572,40	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156.075,23	140.000,00	140.000,00	475.654,65	335.654,65	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.094,40	2.500,00	2.500,00	2.588,25	88,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	701.516,72	838.300,00	838.300,00	694.798,54	-143.501,46	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.002,32	3.000,00	3.000,00	-669,50	-3.669,50	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	875.922,97	983.800,00	983.800,00	1.179.944,34	196.144,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.080.088,89	-1.067.707,08	-1.067.707,08	-1.263.481,67	-195.774,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-164.211,87	-53.947,71	-53.947,71	-196.810,08	-142.862,37	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-46.654,12	-51.059,00	-51.059,00	-33.894,78	17.164,22	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-275,76	-330,95	-330,95	-275,79	55,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.056,85	-43.016,00	-55.581,87	-59.781,93	-4.200,06	-16.752,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.340.287,49	-1.216.060,74	-1.228.626,61	-1.554.244,25	-325.617,64	-16.752,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-464.364,52	-232.260,74	-244.826,61	-374.299,91	-129.473,30	-16.752,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-464.364,52	-232.260,74	-244.826,61	-374.299,91	-129.473,30	-16.752,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-464.364,52	-232.260,74	-244.826,61	-374.299,91	-129.473,30	-16.752,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.301,10	-12.930,17	-12.930,17	-13.529,25	-599,08	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-477.665,62	-245.190,91	-257.756,78	-387.829,16	-130.072,38	-16.752,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	5.586,28	100,00	100,00	9.169,42	9.069,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.585,87	234.600,00	234.600,00	242.155,87	7.555,87	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	240.172,15	234.700,00	234.700,00	251.325,29	16.625,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	-478.519,92	-567.886,38	-567.886,38	-510.696,81	57.189,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-40.508,51	-44.156,28	-44.156,28	-47.580,45	-3.424,17	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-139.037,76	-148.218,00	-153.218,00	-146.514,12	6.703,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-421,61	-505,98	-505,98	-421,65	84,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	-170.933,59	-705.400,00	-725.400,00	-210.106,42	515.293,58	-502.349,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-231.046,70	-277.680,00	-277.680,00	-267.874,94	9.805,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.060.468,09	-1.743.846,64	-1.768.846,64	-1.183.194,39	585.652,25	-502.349,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-820.295,94	-1.509.146,64	-1.534.146,64	-931.869,10	602.277,54	-502.349,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-820.295,94	-1.509.146,64	-1.534.146,64	-931.869,10	602.277,54	-502.349,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-820.295,94	-1.509.146,64	-1.534.146,64	-931.869,10	602.277,54	-502.349,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.481,25	-20.876,76	-20.876,76	-26.349,67	-5.472,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-840.777,19	-1.530.023,40	-1.555.023,40	-958.218,77	596.804,63	-502.349,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-711.719,43	-1.405.018,00	-1.430.018,00	-852.614,72	577.403,28	-502.349,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-113.799,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-127.699,67	0,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-127.699,67	0,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	5.586,28	100,00	100,00	9.169,42	9.069,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.585,87	234.600,00	234.600,00	242.155,87	7.555,87	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	240.172,15	234.700,00	234.700,00	251.325,29	16.625,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	-177.962,19	-257.299,24	-257.299,24	-242.311,48	14.987,76	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-33.539,31	-37.135,31	-37.135,31	-45.417,70	-8.282,39	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.574,80	-12.992,00	-12.992,00	-10.696,55	2.295,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-33,33	-40,01	-40,01	-33,34	6,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	-155.900,59	-670.500,00	-670.500,00	-155.222,17	515.277,83	-502.349,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-214.431,42	-255.808,00	-255.808,00	-255.876,32	-68,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-590.441,64	-1.233.774,56	-1.233.774,56	-709.557,56	524.217,00	-502.349,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-350.269,49	-999.074,56	-999.074,56	-458.232,27	540.842,29	-502.349,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-350.269,49	-999.074,56	-999.074,56	-458.232,27	540.842,29	-502.349,00
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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-350.269,49	-999.074,56	-999.074,56	-458.232,27	540.842,29	-502.349,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.989,58	-8.108,58	-8.108,58	-12.734,84	-4.626,26	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-358.259,07	-1.007.183,14	-1.007.183,14	-470.967,11	536.216,03	-502.349,00

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-265.746,91	-903.660,00	-903.660,00	-375.823,39	527.836,61	-502.349,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-113.799,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-113.799,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-113.799,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
K09.20-001 Inv.Zuschuss Zukunftsmeile Fürstenallee	-113.799,67						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-113.799,67						
Summe	-113.799,67						

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
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	-300.557,73	-310.587,14	-310.587,14	-268.385,33	42.201,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.969,20	-7.020,97	-7.020,97	-2.162,75	4.858,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-130.462,96	-135.226,00	-140.226,00	-135.817,57	4.408,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-388,28	-465,97	-465,97	-388,31	77,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	-15.033,00	-34.900,00	-54.900,00	-54.884,25	15,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.615,28	-21.872,00	-21.872,00	-11.998,62	9.873,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-470.026,45	-510.072,08	-535.072,08	-473.636,83	61.435,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-470.026,45	-510.072,08	-535.072,08	-473.636,83	61.435,25	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)	-470.026,45	-510.072,08	-535.072,08	-473.636,83	61.435,25	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-470.026,45	-510.072,08	-535.072,08	-473.636,83	61.435,25	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.491,67	-12.768,18	-12.768,18	-13.614,83	-846,65	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-482.518,12	-522.840,26	-547.840,26	-487.251,66	60.588,60	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 150201 Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg.Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-445.972,52	-501.358,00	-526.358,00	-476.791,33	49.566,67	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.900,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-13.900,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 150201 Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I12.810001 Kauf eines Fahrzeuges	-13.900,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.900,00						
I13.810001 Beteiligung Deutscher Wandertag 2015 Gmb		-11.000,00	-11.000,00				
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen		-11.000,00	-11.000,00				
Summe	-13.900,00	-11.000,00	-11.000,00				

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40.767,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.225.659,22	206.720.995,00	206.720.995,00	206.003.953,53	-717.041,47	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	197.266.426,79	206.720.995,00	206.720.995,00	206.003.953,53	-717.041,47	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	-704.901,31	-904.747,74	-199.846,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-58.190.269,12	-60.240.700,00	-60.240.700,00	-60.240.386,19	313,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.591,22	-2.200,00	-2.200,00	-2.550,86	-350,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-58.192.860,34	-60.242.900,00	-60.947.801,31	-61.147.684,79	-199.883,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	139.073.566,45	146.478.095,00	145.773.193,69	144.856.268,74	-916.924,95	0,00
19	+ Finanzerträge	179.405,38	25.000,00	25.000,00	63.965,78	38.965,78	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-734.445,84	-808.200,00	-808.200,00	-657.373,33	150.826,67	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-555.040,46	-783.200,00	-783.200,00	-593.407,55	189.792,45	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	138.518.525,99	145.694.895,00	144.989.993,69	144.262.861,19	-727.132,50	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	138.518.525,99	145.694.895,00	144.989.993,69	144.262.861,19	-727.132,50	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	76.957,82	94.758,28	94.758,28	108.006,70	13.248,42	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)	138.595.483,81	145.789.653,28	145.084.751,97	144.370.867,89	-713.884,08	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.063.901,22	145.694.895,00	144.989.993,69	144.883.526,10	-106.467,59	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-283.904,42	1.551.000,00	1.551.000,00	78.105,01	-1.472.894,99	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-283.904,42	1.551.000,00	1.551.000,00	78.105,01	-1.472.894,99	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-283.904,42	1.551.000,00	1.551.000,00	78.105,01	-1.472.894,99	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40.767,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.225.659,22	206.720.995,00	206.720.995,00	206.003.953,53	-717.041,47	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	197.266.426,79	206.720.995,00	206.720.995,00	206.003.953,53	-717.041,47	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	-704.901,31	-904.747,74	-199.846,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-58.190.269,12	-60.240.700,00	-60.240.700,00	-60.240.386,19	313,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.591,22	-2.200,00	-2.200,00	-2.550,86	-350,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-58.192.860,34	-60.242.900,00	-60.947.801,31	-61.147.684,79	-199.883,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	139.073.566,45	146.478.095,00	145.773.193,69	144.856.268,74	-916.924,95	0,00
19	+ Finanzerträge	179.405,38	25.000,00	25.000,00	63.965,78	38.965,78	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-734.445,84	-808.200,00	-808.200,00	-657.373,33	150.826,67	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-555.040,46	-783.200,00	-783.200,00	-593.407,55	189.792,45	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	138.518.525,99	145.694.895,00	144.989.993,69	144.262.861,19	-727.132,50	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	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	138.518.525,99	145.694.895,00	144.989.993,69	144.262.861,19	-727.132,50	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	76.957,82	94.758,28	94.758,28	108.006,70	13.248,42	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)	138.595.483,81	145.789.653,28	145.084.751,97	144.370.867,89	-713.884,08	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	fortgesch. Ansatz 2013	Istergebnis 2013	Abw. Ist 2013/ fortg. Plan 2013	Übertragung nach 2014
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.063.901,22	145.694.895,00	144.989.993,69	144.883.526,10	-106.467,59	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-283.904,42	1.551.000,00	1.551.000,00	78.105,01	-1.472.894,99	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-283.904,42	1.551.000,00	1.551.000,00	78.105,01	-1.472.894,99	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-283.904,42	1.551.000,00	1.551.000,00	78.105,01	-1.472.894,99	0,00

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2012	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2013	Jahres- ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2013			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.200001 Investitionspauschale		701.000,00		701.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		701.000,00		701.000,00			
108.200002 Schulpauschale	-283.904,42	850.000,00	78.105,01	771.894,99			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-283.904,42	850.000,00	78.105,01	771.894,99			
120TILGUNG Tilgung von Krediten	-1.876.068,79	-2.046.200,00	-2.100.308,52	54.108,52			
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.876.068,79	-2.046.200,00	-2.100.308,52	54.108,52			
Summe	-2.159.973,21	-495.200,00	-2.022.203,51	1.527.003,51			

Anhang
zum
Jahresabschluss 2013

Vorbemerkungen

1. Allgemeines

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

Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und dem Anhang. Im Anhang sind nach § 44 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dieses beurteilen können. Zu erläutern sind auch die Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 45 bis 47 GemHVO NRW beizufügen. Der Anhang soll dem Adressaten ermöglichen, die wirtschaftliche Lage der Kommune zutreffend beurteilen zu können. Daher sind neben den vorgenannten Angaben in § 44 Abs. 2 GemHVO NRW Sachverhalte aufgezählt, die eine gesonderte Erläuterungspflicht auslösen. Soweit erforderlich, sind diese Angaben an entsprechender Stelle erfolgt.

2. Überblick über wesentliche Veränderungen durch das Erste NKF-Weiterentwicklungsgesetz

Das erste Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFWG) vom 18.09.2012 ist am 29.09.2012 in Kraft getreten. Die Vorschriften sind erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden, soweit die Überleitungsvorschriften keine besonderen Regelungen enthalten. Es wurde entschieden, dass die geänderten Vorschriften nach Artikel 1 bis 7 des 1. NKFWG beim Kreis Paderborn erst ab dem Haushaltsjahr 2013 anzuwenden sind.

Im Folgenden wird ein Überblick über die wesentlichen Veränderungen aus dem Bereich der GemHVO NRW durch das NKFWG gegeben:

- § 22 Abs. 1 GemHVO NRW
Die zeitliche Begrenzung der Ermächtigungsübertragungen wurde aufgehoben und in die Verantwortung der Kommune gelegt.
- § 28 Abs. 1 GemHVO NRW
Die Vermögensgegenstände müssen im Rahmen einer körperlichen Inventur nur noch alle fünf Jahre aufgenommen werden.

- § 29 Abs. 3 GemHVO NRW
Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Wert von max. 410,00 € müssen im Rahmen der Inventur nicht mehr erfasst werden und können unmittelbar als Aufwand gebucht werden (vorher Wertgrenze 60,00 €).
- § 35 Abs. 5 GemHVO NRW
Abschreibungspflicht für Finanzanlagen bei dauerhafter Wertminderung.
- § 41 Abs. 3 GemHVO NRW
Auf die zusätzliche Untergliederung der öffentlich-rechtlichen und der privatrechtlichen Forderungen in der Bilanz wird verzichtet.
- § 43 Abs. 3 GemHVO NRW
Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.
- § 44 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW
Erläuterungspflicht im Anhang für Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sowie zur Verringerung der allgemeinen Rücklage.

Erläuterungen zur **Bilanz**

Inventurform, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Inventur

Gem. § 91 Abs. 1 GO NRW i.V.m. § 28 Abs. 1 GemHVO NRW hat die Kommune zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten in einer Inventur unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur vollständig aufzunehmen und dabei den Wert der einzelnen Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten anzugeben. Dabei sind körperlich vorhandene Vermögensgegenstände mindestens alle fünf Jahre im Rahmen einer körperlichen Inventur aufzunehmen.

Der Kreis Paderborn hat zuletzt zum 31.12.2010 eine vollständige körperliche Inventur durchgeführt. Um den damit verbundenen zeitlichen und personellen Aufwand zu entzerren, wird seitdem eine schwerpunktbezogenen Bestandsaufnahme durchgeführt.

Im Jahr 2013 lagen die Inventurschwerpunkte bei folgenden Bilanzposten:

Aktiva	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
	1.2.3.2	Brücken und Tunnel
	1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen
	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden
	1.3	Finanzanlagen
	2.1	Vorräte
	2.4	Liquide Mittel
Passiva	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich
	3	Rückstellungen
	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss des Kreises Paderborn zum 31.12.2013 ist auf der Basis folgender wesentlicher Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen aufgestellt worden:

1. Gemäß § 33 GemHVO NRW sind in die Bilanz nur Vermögensgegenstände aufzunehmen, bei denen die Kommune das wirtschaftliche Eigentum inne hat 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. 3 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. 7 GO NRW i.V.m. § 57 GemHVO 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 nur anteilig ab dem Monat nach Fertigstellung angesetzt. Die im NKF-Weiterentwicklungsgesetz eingeräumte Möglichkeit, ab dem 01.01.2013 den Beginn der Abschreibung im Monat der Anschaffung vorzunehmen, wurde nicht umgesetzt.

Grundsätzlich wird das Prinzip der Einzelbewertung angewandt (§ 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO 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 wurde für Teilbereiche der Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Erstbewertung zum 01.01.2008 eine Vereinfachung der Bewertung im Wege der Festwertbildung gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW durchgeführt, soweit hierzu die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt wurden. Die Festwerte wurden unverändert weitergeführt.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 410 Euro ohne Umsatzsteuer werden aufgrund des durch des NKFVG in § 33 Abs. 4 GemHVO NRW eingeräumten Wahlrechtes seit dem 01.01.2013 gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW unmittelbar als Aufwand verbucht. Bei diesem Bilanzierungswahlrecht wird im Unterschied zu der vom Kreis Paderborn bis zum 31.12.2012 praktizierten Behandlung geringwertiger Vermögensgegenstände auf eine Aktivierung des Vermögensgegenstandes verzichtet.

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 § 116 Abs. 3 GO NRW nicht in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind, und **Sondervermögen**, erfolgte die Bewertung regelmäßig mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode. Sofern Beteiligungen ein negatives Eigenkapital auswiesen, wurde ein Erinnerungswert angesetzt.

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

5. Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** sind in der Eröffnungsbilanz – soweit sie an einer Wertpapierbörse gehandelt werden – mit dem Tiefstkurs der vergangenen 12 Wochen ausgehend vom Eröffnungsbilanzstichtag angesetzt worden. Andere Wertpapiere wurden mit den historischen Anschaffungskosten bewertet.

Zugänge ab dem 01.01.2008 werden mit den Anschaffungskosten aktiviert.

6. Die Bewertung der **Vorräte** erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Der Wert der Vorräte wird im Jahresabschluss über eine Inventur ermittelt und die Bestandsveränderungen aufwands erhöhend bzw. aufwandsmindernd gebucht.

7. Die **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind – mit Ausnahme der Ausgleichsansprüche gem. § 107 b BeamtVG - zu Nominalwerten angesetzt. Ausfallrisiken sind durch Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die Ausgleichsansprüche - hierbei handelt es sich um Forderungen aufgrund der Versorgungslastenverteilung für von anderen Dienstherrn übernommene Beamtinnen und Beamte - sind mit dem Barwert im Sinne von § 36 Abs. 1 GemHVO 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 (§ 42 Abs. 1 GemHVO NRW). Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, werden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst (§ 42 Abs. 2 GemHVO 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, § 43 Abs. 6 GemHVO NRW). Sie werden in folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden. Bilanziert wird der Zahlungs- bzw. Restwertbetrag.
12. Für sämtliche zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Verpflichtungen sind **Rückstellungen** in angemessener Höhe gebildet worden. Rückstellungen werden aufgelöst, soweit absehbar ist, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen sind mit dem versicherungsmathematischen Teilwert unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5% gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO NRW auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2005 G ermittelt worden. Dabei ist als Pensionsalter unter Verweis auf Ziffer 2 der Durchführungshinweise zur Bewertung der Pensionsverpflichtungen (Runderlass des Innenministeriums vom 4. Januar 2006) die gesetzliche Altersgrenze angewendet worden.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO 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. Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

3.1 A K T I V A

A 1	Anlagevermögen	299.790.053,98 €
		Vorjahr: 338.540.343,95 €

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die sich zum Bilanzstichtag im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Paderborn befinden und dazu bestimmt sind, dauerhaft für die Aufgabenerfüllung der Kommune genutzt zu werden. Dauerhaft bedeutet, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und er über mehrere Jahre dem Geschäftsbetrieb dienen soll.

Das Anlagevermögen wird gem. § 41 GemHVO NRW unterteilt in „Immaterielle Vermögensgegenstände“, „Sachanlagen“ und „Finanzanlagen“. Die Struktur des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zu den Vorjahreszeiträumen wie folgt entwickelt.

	Immaterielles Vermögen		Sachanlagen		Finanzanlagen		Anlagevermögen	
	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%
01.01.2008	488.715,65 €	0,15%	233.135.947,96 €	73,25%	84.658.405,88 €	26,60%	318.283.069,49 €	100,00%
31.12.2008	482.691,07 €	0,13%	228.393.819,61 €	62,34%	137.502.012,57 €	37,53%	366.378.523,25 €	100,00%
31.12.2009	529.546,26 €	0,15%	228.405.669,31 €	66,42%	114.970.585,00 €	33,43%	343.905.800,57 €	100,00%
31.12.2010	606.511,89 €	0,18%	225.515.991,99 €	68,16%	104.719.779,58 €	31,65%	330.842.283,46 €	100,00%
31.12.2011	552.095,77 €	0,16%	220.793.664,33 €	65,80%	114.190.584,00 €	34,03%	335.536.344,10 €	100,00%
31.12.2012	459.887,36 €	0,14%	215.858.043,13 €	63,76%	122.222.413,46 €	36,10%	338.540.343,95 €	100,00%
31.12.2013	334.523,48 €	0,11%	210.846.273,96 €	70,33%	88.609.256,54 €	29,56%	299.790.053,98 €	100,00%

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ergibt sich aus dem **Anlagenpiegel** (Anlage 1 zum Anhang).

A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	334.523,48 €
		Vorjahr: 459.887,36 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind alle Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind.

Eine Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist nur zulässig, wenn diese entgeltlich von Dritten erworben wurden und selbstständig zu bewerten sind. Für selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände besteht ein Aktivierungsverbot (§ 43 Abs. 1 GemHVO NRW).

Bei den vom Kreis Paderborn bewerteten immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich insbesondere um DV-Softwareprodukte nebst entsprechenden Lizenzen sowie um Nutzungsrechte an Bild- und Filmwerken. Die Veränderungen zum Vorjahr (- 125.363,88 €) ergeben sich aus der Differenz zwischen den Zugängen und den Abgängen und Abschreibungen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Konzessionen, Lizenzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DV-Software	408.639,98 €	58.295,24 €	184,83 €	0,00 €	172.022,81 €	294.727,58 €
Sonstige Nutzungsrechte	51.247,38 €	1.516,73 €	0,00 €	0,00 €	12.968,21 €	39.795,90 €
Gesamt	459.887,36 €	59.811,97 €	184,83 €	0,00 €	184.991,02 €	334.523,48 €

Im Zugang sind neben vielen kleinen Beschaffungen (Anschaffungskosten < 5 T€) weitere Anschaffungskosten für geodätische Software im Bereich des Vermessungswesens aktiviert worden.

A 1.2	Sachanlagevermögen	210.846.273,96 €
		Vorjahr: 215.858.043,13 €

Sachanlagen bezeichnen die materiellen, also die körperlichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

Vermögensgegenstände sind in die Bilanz aufzunehmen, wenn der Kreis Paderborn das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und die Vermögensgegenstände selbstständig verwertbar sind. Darüber hinaus müssen die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dauernd der Aufgabenerfüllung des Kreises dienen (§ 33 Abs. 1 Satz 2 GemHVO NRW).

Die Mindestgliederung des Sachanlagevermögens ergibt sich aus § 41 Abs. 3 Nr. 1.2 GemHVO NRW.

Nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW n.F. sind Erträge und Aufwendungen aus Vermögensabgängen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Weitere Ausführungen hierzu erfolgen unter dem (Passiva-)Bil. Pos. „1.1 Allgemeine Rücklage“.

A 1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.456.535,25 €
		Vorjahr: 4.456.535,25 €

Hierunter wird der kommunale Grund und Boden angesetzt, der nach den Vorschriften des Baurechtes und des Bewertungsrechtes (BewG) als „unbebautes Grundstück“ angesehen wird.

Die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte teilen sich in die Bilanzpositionen Grünflächen, Ackerland, Wald/ Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke auf.

Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird wegen dessen besonderer, kommunaler Bedeutung unter Bil.Pos. 1.2.3.1 erfasst und bewertet.

A 1.2.1.1	Grünflächen	3.025.872,45 €
		Vorjahr: 3.025.872,45 €

Unter diesem Bilanzposten werden im Wesentlichen die Freiflächen der Unteren Landschaftsbehörde, i. d. R. Naturschutzflächen, sowie Freiflächen der Unteren Wasserbehörde bilanziert. Im Haushaltsjahr 2013 gibt es im Bereich „Grünflächen“ keine Veränderungen.

A 1.2.1.2 Ackerland	414.530,00 €
Vorjahr:	414.530,00 €

Unter dem Posten Ackerland werden die rein landwirtschaftlich genutzten Flächen ausgewiesen. Veränderungen sind im Jahr 2013 nicht zu verzeichnen.

A 1.2.1.3 Wald, Forsten	914.898,80 €
Vorjahr:	914.898,80 €

Als Wald und Forsten sind der im Besitz des Kreises Paderborn befindliche Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen anzusetzen.

Auch für diesen Bilanzposten haben sich in 2013 keine Änderungen ergeben.

A 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101.234,00 €
Vorjahr:	101.234,00 €

Dieser Bilanzposten stellt eine Sammelposition für die unbebauten Grundstücke dar, die nicht unter den vorherigen Bilanzposten anzusetzen sind, wie z.B. Splissgrundstücke.

Im Haushaltsjahr 2013 gibt es bei diesem Bilanzposten keine Veränderungen.

A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.142.563,78 €
Vorjahr:	90.607.843,73 €

Zu den bebauten Grundstücken zählen alle Grundstücke, die mit nutzbaren, aufstehenden Gebäuden im Sinne von § 74 BewG (Bewertungsgesetz) versehen sind. Unter diesem Bilanzposten wird bebauter Grund und Boden ausgewiesen, der im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Paderborn steht. Bilanziert sind in der Regel Bodenwert, Gebäudewert und Wert der Außenanlagen.

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte gliedern sich in die Bilanzposten Kinder- und Jugendeinrichtungen (beim Kreis Paderborn nicht vorhanden), Schulen, Wohnbauten und sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude.

Unterteilt nach den unterschiedlichen Nutzungen setzt sich das Vermögen des Kreises Paderborn wie folgt zusammen:

A 1.2.2.2 Schulen	65.683.869,66 €
Vorjahr:	67.397.817,15 €

Die Veränderung zum Vorjahreswert (- 1.713.947,49 €) ergibt sich ausschließlich durch die planmäßigen Abschreibungen der Schulgebäude. Veränderungen durch Zugänge, Abgänge oder Umbauten sind in 2013 nicht erfolgt.

Der Bilanzwert in Höhe von 65.683.869,66 € setzt sich zusammen aus dem Wert für Grund und Boden (5.896.280,00 €) und den Gebäudewerten (59.787.589,66 €).

Die Schulgebäude (einschl. der auf dem Schulgelände befindlichen Außenanlagen wie bspw. Sporthallen, Unterstände, Garagen oder Hausmeisterwohnungen) gliedern sich wertmäßig wie folgt:

	Stand am 31.12.2012	Davon-Anteil aus Konjunkturpaket II	Stand am 31.12.2013	Davon-Anteil aus Konjunkturpaket II
1. Astrid-Lindgren-Schule, Salzkotten, Am Friedhof 1	1.423.657,90 €	0,00 €	1.366.389,48 €	0,00 €
2. Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schloß Neuhaus, An der Kapelle 2	15.440.928,98 €	0,00 €	15.128.514,78 €	0,00 €
3. Gregor-Mendel-Berufskolleg, Paderborn, Bleichstr. 41	3.211.852,77 €	949.505,95 €	3.162.439,65 €	934.898,17 €
4. Hermann-Schmidt-Schule, Schloss Neuhaus, Merschweg 6	5.111.381,60 €	0,00 €	4.984.657,92 €	0,00 €
5. Helene-Weber-Berufskolleg, Paderborn, Am Bischofsteich 5	7.315.033,44 €	156.658,44 €	7.106.032,48 €	152.182,48 €
6. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 4	8.618.276,64 €	187.503,90 €	8.363.899,68 €	173.172,39 €
7. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Büren, Almestr. 5	2.098.425,68 €	0,00 €	2.014.910,81 €	0,00 €
8. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 6	10.183.479,66 €	578.972,11 €	9.865.215,23 €	544.406,17 €
9. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Büren, Bühl 7	5.163.993,13 €	791.959,78 €	4.947.121,41 €	760.281,39 €
10. Landwirtschaftsschule, Paderborn, Bleichstr. 39	567.200,00 €	0,00 €	538.840,00 €	0,00 €
11. Dreifachsporthalle Paderborn, Paderborn, Am Bischofsteich 42	2.367.304,35 €	0,00 €	2.309.565,22 €	0,00 €
12. Liebfrauengymnasium einschl. Turnhalle, Büren, Lindenstr. 15	3,00 €	0,00 €	3,00 €	0,00 €
Gesamt	61.501.537,15 €	2.664.600,18 €	59.787.589,66 €	2.564.940,60 €

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

A 1.2.2.3 Wohnbauten	386.703,00 €
Vorjahr:	534.583,30 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Grund und Boden	183.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	183.000,00 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	351.583,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	147.880,30 €	203.703,00 €
Gesamt	534.583,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	147.880,30 €	386.703,00 €

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

Die Wohnbauten gliedern sich wertmäßig wie folgt:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
1. Wohnhaus Riemekestr. 51, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	34.666,65 €	1,00 €
2. Wohnhaus Riemekestr. 53, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	40.000,00 €	1,00 €
3. Wohnhaus Riemekestr. 55, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	64.666,65 €	1,00 €
4. Fertighaus Südstr. 55, Paderborn (Nutzung durch Bauhof Klausheide als Büro und Lager)	44.250,00 €	41.300,00 €
5. Mietwohnhaus Rathenastr. 75, Paderborn (Nutzung als Mietwohnung, 9 Wohneinh.)	168.000,00 €	162.400,00 €
Gesamt	351.583,30 €	203.703,00 €

Die Häuser in der Riemekestr. 51, 53 und 55 werden aufgrund des beabsichtigten Abrisses außerplanmäßig abgeschrieben. Die 3 Gebäude wurden in den 1930-iger Jahren als Wohnhäuser gebaut und in den 1970-iger Jahren vom Kreis erworben und werden seitdem als Bürogebäude genutzt. Im Rahmen der Planung des neuen Verwaltungsgebäudes am Platz des früheren Chemischen Untersuchungsamtes wurde aufgrund der schlechten Bausubstanz beschlossen, dass die Gebäude nach Erstellung des Neubaus aufgegeben werden sollen. Für die Gebäude in der Riemekestr. 53 und 55 liegen die Abrissgenehmigungen bereits vor. Das Haus in der Riemekestr. 51 könnte noch für einige Zeit als Ausweichfläche im Rahmen der Kernhaussanierung genutzt werden. Danach soll es ebenfalls entfernt werden.

A 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.071.991,12 €
Vorjahr:	22.675.443,28 €

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Grund und Boden	3.848.241,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.848.241,80 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	18.470.757,49 €	0,00 €	5.417,67 €	0,00 €	581.106,19 €	17.884.233,63 €
Investitionen aus Konjunkturpaket II	353.964,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.283,20 €	328.681,66 €
Grundstücksgleiche Rechte	2.479,13 €	8.576,00 €	0,00 €	0,00 €	221,10 €	10.834,03 €
Gesamt	22.675.443,28 €	8.576,00 €	5.417,67 €	0,00 €	606.610,49 €	22.071.991,12 €

Als Zugang werden hier die vom Kreis Paderborn in 2013 geleisteten Aufwendungen ausgewiesen, die sich aus dem am 04.12.2012 mit der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH geschlossenen Erbbaurechtsvertrag ergeben. Es handelt sich bei den Aufwendungen um die Grunderwerbssteuer, die der Erbbauehmer im Zusammenhang mit der Einräumung des Erbbaurechts tätigt, und die als Anschaffungsnebenkosten zu aktivieren sind.

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich um das Ausbuchen der Gebäude „Chemisches Labor“ und des „Garagentraktes mit 5 Einstellplätzen“, die aufgrund des Kreishausneubaus (an Stelle des Chemischen Labors) in 2013 abgerissen wurden.

Wertmäßig gliedern sich die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude wie folgt:

	Stand am 31.12.2012	Davon-Anteil aus Konjunkturpaket II	Stand am 31.12.2013	Davon-Anteil aus Konjunkturpaket II
1. Kreishaus PB - Verwaltungsgebäude, Paderborn, Aldegrevestr.	3.371.875,43 €	0,00 €	3.237.000,41 €	0,00 €
2. Gesundheitsamt PB mit Tiefgarage, Paderborn, Aldegrevestr.	501.666,65 €	0,00 €	481.599,98 €	0,00 €
3. Chemisches Labor, Paderborn, Aldegrevestr.	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Garagentrakt mit 5 Einstellplätzen, Paderborn, Aldegrevestr.	5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Garagentrakt mit 8 Einstellplätzen, Paderborn, Rathenaustr.	19.555,55 €	0,00 €	18.666,66 €	0,00 €
6. Fahrradunterstand, Paderborn, Aldegrevestr.	7.500,00 €	0,00 €	7.000,00 €	0,00 €
7. Kreishaus Büren - Nebengebäude Büren, Königsstr.	997.165,08 €	0,00 €	957.278,48 €	0,00 €
8. Garagengebäude mit 4 Einstellplätzen, Büren, Königsstr.	8.666,65 €	0,00 €	7.799,98 €	0,00 €
9. Verwaltungsgebäude Büren, Büren, Lindenstr.	169.500,00 €	0,00 €	158.200,00 €	0,00 €
10. Garagentrakt mit 2 Einstellplätzen, Büren, Lindenstr.	3.000,00 €	0,00 €	2.800,00 €	0,00 €
11. Bauhof Klausheide, Betriebsgebäude	65.000,00 €	0,00 €	62.400,00 €	0,00 €
12. Bauhof Klausheide, Fahrzeughalle	151.528,34 €	0,00 €	146.936,57 €	0,00 €
13. Bauhof Klausheide, Lagerscheune	51.200,00 €	0,00 €	48.640,00 €	0,00 €
14. Bauhof Klausheide, Gerätermise	6.000,00 €	0,00 €	5.600,00 €	0,00 €
15. Bauhof Klausheide, Salzlagerhalle	30.000,00 €	0,00 €	28.000,00 €	0,00 €
16. Bauhof Lichtenau, Betriebsgebäude	40.181,80 €	0,00 €	37.818,16 €	0,00 €
17. Bauhof Lichtenau, Fahrzeughalle	41.727,26 €	0,00 €	39.272,72 €	0,00 €
18. Bauhof Lichtenau, Geräteschuppen	14.250,00 €	0,00 €	13.300,00 €	0,00 €
19. Bauhof Lichtenau, Salzlagerhalle	32.000,00 €	0,00 €	30.400,00 €	0,00 €
20. Bauhof Lichtenau, Gerätermise	19.200,00 €	0,00 €	18.240,00 €	0,00 €
21. Bauhof Harth, Betriebsgebäude	30.136,35 €	0,00 €	28.363,62 €	0,00 €
22. Bauhof Harth, Fahrzeughalle	30.136,35 €	0,00 €	28.363,62 €	0,00 €
23. Bauhof Harth, Geräteschuppen offen	5.333,35 €	0,00 €	4.800,01 €	0,00 €
24. Bauhof Harth, Geräteschuppen	4.000,00 €	0,00 €	3.600,00 €	0,00 €
25. Bauhof Harth, Salzlagerhalle	27.818,20 €	0,00 €	26.181,84 €	0,00 €
26. Rettungswache Büren	115.833,35 €	0,00 €	111.200,02 €	0,00 €
27. Rettungswache Fürstenberg	138.577,27 €	0,00 €	110.861,82 €	0,00 €
28. Burg Wewelsburg, Kreismuseum	6.304.406,14 €	0,00 €	6.165.868,05 €	0,00 €
29. Ehemaliges Wachgebäude, Wewelsburg	3.795.377,14 €	353.964,86 €	3.639.132,08 €	328.681,66 €
30. Lagergebäude, Wewelsburg	63.900,00 €	0,00 €	62.480,00 €	0,00 €
31. Neues Verwaltungsgebäude, Wewelsburg	2.082.303,80 €	0,00 €	2.054.164,56 €	0,00 €
32. Voigthaus Atteln, "Speicher"	191.700,00 €	0,00 €	187.440,00 €	0,00 €
33. Arreststube Atteln	12.600,00 €	0,00 €	12.320,00 €	0,00 €
34. Gerätehaus Ehrenfriedhof Bötdecken,	6.571,44 €	0,00 €	6.285,73 €	0,00 €
35. ARGE-Gebäude Paderborn, Rathenaustr.	480.511,20 €	0,00 €	470.900,98 €	0,00 €
36. Grundstücksgleiches Recht: Erbbaurechtsvertrag Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH und Kreis PB v. 04.12.12	2.479,13 €	0,00 €	10.834,03 €	0,00 €
Zwischensumme	18.827.201,48 €	353.964,86 €	18.223.749,32 €	328.681,66 €
+ Grund und Boden	3.848.241,80 €	0,00 €	3.848.241,80 €	0,00 €
Summe	22.675.443,28 €	353.964,86 €	22.071.991,12 €	328.681,66 €

A 1.2.3	Infrastrukturvermögen	98.983.989,03 €
	Vorjahr:	102.718.840,52 €

Unter dieser Bilanzposition werden öffentliche Einrichtungen geführt, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur dienen sollen.

Wegen seiner spezifischen Besonderheit ist dieses Infrastrukturvermögen im engeren Sinne separat zu bilanzieren (§ 41 Abs. 3 Nr. 1.2.3 GemHVO NRW). Im Gegensatz dazu werden öffentliche Einrichtungen, die zum Infrastrukturvermögen im weiteren Sinne zählen (z.B. Sozialeinrichtungen), dem Bereich der bebauten Grundstücke zugeordnet.

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

Das MIK NRW hat mit Erlass vom 17.12.2012 den Runderlass über Muster für das doppische Rechnungswesen der Gemeinden vom 24.02.2005 geändert. Mit dieser Vorschrift wurde Nummer 2.10 „Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkanlagen“ der NKF-Rahmentabelle die Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände dahingehend geändert, dass die Nutzungsdauer bei 25 – 50 Jahren (vorher 30 – 60) liegt. Der Kreis Paderborn geht bisher bei den Straßen von einer Nutzungsdauer von 45 Jahren aus. Eine Änderung der Abschreibungstabelle des Kreises Paderborn war daher nicht erforderlich.

A 1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.837.663,94 €
	Vorjahr:	9.828.360,42 €

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 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Grund und Boden	9.828.360,42 €	11.955,12 €	2.651,60 €	0,00 €	0,00 €	9.837.663,94 €

Die Zu- und Abgänge ergeben sich aus Grundstücksankäufen und Grundstückstausche für den Straßen- und Radwegbau.

A 1.2.3.2	Brücken und Tunnel	13.814.555,78 €
	Vorjahr:	14.101.303,85 €

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 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Brücken	14.101.303,85 €	42.542,30 €	0,00 €	0,00 €	329.290,37 €	13.814.555,78 €

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.

Die unter Zugang ausgewiesenen Herstellungskosten ergeben sich in Höhe von 42.538,30 € aus einer Schlussabrechnung für die in 2012 abgeschlossene Brückensanierung in Henglarn (Inv.Nr. I10.69.0005). Des Weiteren sind in 2013 vier Bauwerke neu aktiviert worden, die aufgrund des Wechsels der Straßenbaulast in das Eigentum des Kreises Paderborn übergegangen sind (bisheriger Straßenbaulastträger: Landesstraßenbauamt NRW). Es handelt sich hierbei um eine Brücke und drei Stützmauern/ Stützwände an der K19 bei Büren-Steinhausen, die jeweils mit einem Erinnerungswert von 1,00 € aktiviert wurden.

A 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	74.142.322,78 €
Vorjahr:	77.500.481,71 €

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 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Straßen	65.713.544,01 €	133.429,69 €	0,00 €	+ 735.482,09 €	3.950.127,77 €	62.632.328,02 €
Straßenbäume	1.918.207,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.918.207,40 €
Lichtsignalanlagen	79.463,87 €	6,00 €	0,00 €	0,00 €	8.413,30 €	71.056,57 €
Radwege	9.789.266,43 €	84.752,89 €	0,00 €	0,00 €	353.288,53 €	9.520.730,79 €
Plätze	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	77.500.481,71 €	218.188,58 €	0,00 €	+ 735.482,09 €	4.311.829,60 €	74.142.322,78 €

Wie in den Vorjahren werden auch im Jahr 2013 hohe Abschreibungen in einer Gesamthöhe von ca. 4,31 Mio. € verbucht. Demgegenüber stehen sonstige Wertveränderungen durch Zu- und Umbuchungen in Höhe von insgesamt ca. + 0,95 Mio. €. Die Differenz beider Veränderungen ergibt eine exakte Wertminderung der Bilanzposition in Höhe von 3.358.158,93 €.

Die Zugänge resultieren aus den in 2013 beglichenen Schlussrechnungen der im Vorjahr bereits fertiggestellten Ortsdurchfahrt in Büren Eickhoff (rd. 133 T€) und der Radwege an der K20 bei Borchon (rd. 84 T€) und an der K35 in Büren-Weiberg (rd. 1 T€). Außerdem sind auch hier aufgrund des Straßenbaulastträgerwechsels kurze Straßen- und Radwegeabschnitte in Büren-Steinhausen sowie dort befindliche Lichtsignalanlagen mit je 1,00 € (insgesamt 15,00 €) aktiviert worden.

Die Umbuchung resultiert aus der Aktivierung von Anlagen im Bau und betrifft die Ortsdurchfahrt in Delbrück-Schöning (Inv.Nr. I.08.690015).

A 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.189.446,53 €
Vorjahr:	1.288.694,54 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Alternauregulierung	497.769,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.307,74 €	442.461,90 €
Pader-Alme-Überleitung	790.924,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.940,27 €	746.984,63 €
Gesamt	1.288.694,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.248,01 €	1.189.446,53 €

A 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.516.386,13 €
Vorjahr:	4.635.832,84 €

Hierunter sind die Bauten anzusetzen, die sich nicht auf kreiseigenem, sondern auf den Grundstücken Dritter befinden. Der Dritte als Grundstückseigentümer gestattet dem Kreis Paderborn, eine bauliche Anlage auf seinem Grund und Boden zu errichten und vorzuhalten.

Anders als bei den grundstücksgleichen Rechten, bei denen das dingliche Recht grundbuchrechtlich abgesichert ist (wie bspw. beim Erbbaurecht), existieren hier lediglich vertraglich gesicherte Rechte.

Die Wertveränderung in Höhe von – 119.446,71 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Der bilanzielle Wertansatz setzt sich wie folgt zusammen:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
1. Kreisfeuerwehrezentrale Büren-Ahden, (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	1.911.846,15 €	1.855.615,38 €
2. Rettungswache Salzkotten (Grundstückseigentümer: St. Josefskrankenhaus Salzkotten)	130.833,35 €	125.600,02 €
3. Rettungswache Altenbeken-Buke (Grundstückseigentümer: Gemeinde Altenbeken)	101.189,20 €	98.027,04 €
4. Erich-Kästner-Schule, Paderborn (Grundstückseigentümer: Stadt Paderborn)	1.900.250,00 €	1.865.700,00 €
5. Unterstand Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	7.815,80 €	7.578,96 €
6. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	74.775,55 €	72.302,18 €
7. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Siddinghausen (Grundstückseigentümer: Privatperson)	39.409,10 €	37.090,92 €
8. Straßenverkehrsamt (Anbau Zulassungsstelle, An der Talle, PB) (Grundstückseigentümer: TÜV NORD AG)	157.677,40 €	151.612,88 €
9. Schlauchtrockenturm Büren-Ahden (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	312.036,29 €	302.858,75 €
Gesamt	4.635.832,84 €	4.516.386,13 €

A 1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.935.419,15 €
	Vorjahr:	2.916.713,03 €

Zu diesem Bilanzposten gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Aktiviert werden hier die Exponate des Kreismuseums Wewelsburg sowie das Bodendenkmal „Gedenkstätte Schießstand“.

Abschreibungen erfolgen bei den Kunstgegenständen und der Gedenkstätte grundsätzlich nicht. Der bilanzielle Wertansatz hat sich aufgrund von Neuanschaffungen um 18.706,12 € erhöht.

A 1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.236.875,25 €
	Vorjahr:	3.818.345,22 €

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 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Maschinen	552.133,87 €	260.700,93 €	37.071,06 €	+ 7.799,56 €	71.982,93 €	711.580,37 €
Technische Anlagen	752.492,37 €	264.839,38 €	0,00 €	0,00 €	119.507,34 €	897.824,41 €
Technische Anlagen aus Konjunkturpaket II	296.677,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.350,41 €	280.326,59 €
Betriebsvorrichtungen	5.219,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.286,30 €	3.932,92 €
Fahrzeuge	2.211.822,76 €	586.403,52 €	5,00 €	0,00 €	455.010,32 €	2.343.210,96 €
Gesamt	3.818.345,22 €	1.111.943,83 €	37.076,06 €	+ 7.799,56 €	664.137,30 €	4.236.875,25 €

Die Zugänge bei den Maschinen ergeben sich im Wesentlichen aus der Ausstattung der Berufsschulen mit technischen Geräten (Oszilloskope, Säulenbohrmaschine, Drehmaschinen) sowie der technischen Ausstattung der Bauhöfe mit Motorsägen, Freischneidern, Böschungsmäher, Streumaschinen und einer Vibrationswalze. Durch die Zugänge bei den Bauhöfen wurden diverse Maschinen altersbedingt ersetzt.

Bei den technischen Anlagen ergeben sich die Zugänge aus dem Blockheizkraftwerk für das Kreishaus Paderborn (rd. 181 T€) sowie durch 2 für den Straßenwinterdienst angeschaffte Soleerzeuger.

Die Zugänge bei den Fahrzeugen ergeben sich aus der Anschaffung von drei Spezialfahrzeugen, acht Fahrzeugen für die Kernverwaltung und einem Rasentraktor für die Schulen.

Bei den Spezialfahrzeugen handelt es sich um einen LKW für den Feuerschutz, ein Einsatzleitfahrzeug für den Katastrophenschutz sowie um einen RTW für den Rettungsdienst. Für die Kernverwaltung wurden 3 Fahrzeuge für die Bauhöfe (darunter 1 Unimog mit Anschaffungskosten von rd. 170 T€), ein gebrauchter Bücherbus, ein Pkw, ein Anhänger und ein Großflächenmäher sowie ein Rasentraktor angeschafft. Die Abgänge resultieren aus der Ausmusterung eines Fahrzeugs des Feuerschutzes (Schlauchwechselwagen) sowie 4 Fahrzeugen aus dem Fuhrpark der Kreisverwaltung.

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Schulen						
Maschinen	14.588,41 €	117.757,21 €	0,00 €	2.783,72 €	10.674,50 €	124.454,84 €
Technische Anlagen	283.662,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.921,87 €	264.740,31 €
Betriebsvorrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fahrzeuge	0,00 €	2.660,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.660,11 €
Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle						
Maschinen	23.509,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.909,73 €	18.599,72 €
Technische Anlagen	423.282,00 €	17.178,74 €	0,00 €	0,00 €	65.944,29 €	374.516,45 €
Betriebsvorrichtungen	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €
Fahrzeuge	1.229.483,00 €	223.714,96 €	1,00 €	0,00 €	271.648,05 €	1.181.548,91 €
Kernverwaltung						
Maschinen	514.036,01 €	142.943,72 €	37.071,06 €	5.015,84 €	56.398,70 €	568.525,81 €
Technische Anlagen	342.225,19 €	247.660,64 €	0,00 €	0,00 €	50.991,59 €	538.894,24 €
Betriebsvorrichtungen	5.216,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.286,30 €	3.929,92 €
Fahrzeuge	982.339,76 €	360.028,45 €	4,00 €	0,00 €	183.362,27 €	1.159.001,94 €
Gesamt	3.818.345,22 €	1.111.943,83 €	37.076,06 €	7.799,56 €	664.137,30 €	4.236.875,25 €

A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.326.635,51 €
Vorjahr:	6.347.040,55 €

Hierunter werden alle Vermögensgegenstände verbucht, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb des Kreises Paderborn dienen. Dies sind schwerpunktmäßig die Büroeinrichtungen von Verwaltung und Schulen, die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände von Schulklassen und die Sonderausstattungen in Schulen sowie Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände und Gerätschaften in den übrigen Bereichen wie z.B. Feuerwehr und Rettungsdienst.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.347.040,55 €	1.053.118,03 €	1.110,74 €	- 7.799,56 €	1.064.612,77 €	6.326.635,51 €
Gesamt	6.347.040,55 €	1.053.118,03 €	1.110,74 €	- 7.799,56 €	1.064.612,77 €	6.326.635,51 €

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

Betriebs- und Geschäftsausstattung der ...	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
kreisangehörigen Schulen	2.279.243,39 €	628.781,41 €	758,88 €	-2.783,72 €	461.696,57 €	2.442.785,63 €
Kreisfeuerwehr (Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle)	1.708.861,61 €	190.814,21 €	0,00 €	0,00 €	316.955,16 €	1.582.720,66 €
Kernverwaltung	2.358.935,55 €	233.522,41 €	351,86 €	-5.015,84 €	285.961,04 €	2.301.129,22 €
Gesamt	6.347.040,55 €	1.053.118,03 €	1.110,74 €	-7.799,56 €	1.064.612,77 €	6.326.635,51 €

Für zusammenhängende und genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden **Festwerte** nach § 34 (1) GemHVO NRW gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und sein Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist. Der Wertansatz der Festwerte ist seit dem erstmaligen Ansatz zum Eröffnungsbilanzstichtag am 01.01.2008 unverändert geblieben; Anpassungen zur Zusammensetzung, Größe, Menge und Wert waren nicht erforderlich.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden Festwerte gebildet:

1. Medienbestand der Kreisfahrbücherei	86.350,00 €
2. Medienbestand der Präsenzbibliothek des Kreisarchivs	82.157,50 €
3. Medienbestand der Kreismuseumsbibliothek	148.633,06 €
4. Medienbestand des Kreismedienzentrums	34.900,00 €
5. Bekleidung der Feuerwehrleute und des Rettungsdienstes	63.000,00 €
6. Druckschläuche der Kreisfeuerwehrzentrale	66.750,00 €
Gesamt	481.790,56 €

Für **geringwertige Vermögensgegenstände (GVG)**, das sind Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, selbstständig nutzbar sind und einer Abnutzung unterliegen, bestehen verschiedene Möglichkeiten der bilanziellen Behandlung:

- 1) Einzelerfassung und Abschreibung über die Nutzungsdauer (§35 Abs. 1 GemHVO NRW)
- 2) Verbuchung als Aufwand ohne Aktivierung (§ 35 Abs. 2 GemHVO NRW)
- 3) Vollabschreibung im Jahr der Anschaffung (§ 33 Abs. 4 GemHVO NRW)

Bis zum 31.12.2012 wurden die vom Kreis Paderborn angeschafften GVGs im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben. Zum 01.01.2013 hat der Kreis Paderborn von dem durch das 1. NKFVG in § 35 Abs. 2 GemHVO NRW eingeräumten Vereinfachungswahlrecht Gebrauch gemacht und verbucht seitdem seine GVGs ohne Aktivierung direkt als Aufwand.

Auswirkungen auf die Finanzrechnung ergeben sich hierdurch nicht. Unabhängig von der bilanziellen Behandlung der GVGs handelt es sich bei der Anschaffung dieser Vermögensgegenstände um Investitionstätigkeit, die entsprechend als investive Auszahlung zu buchen ist.

A 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.247.869,86 €
Vorjahr:	356.891,99 €

Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen vor allem den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren, bei denen also eine Bauabnahme oder Inbetriebnahme noch nicht erfolgt ist. Planmäßige Abschreibungen werden bei Anlagen im Bau nicht vorgenommen. Nach der Fertigstellung des Vermögensgegenstandes wird die Umbuchung auf das entsprechende Bilanzkonto des Anlagevermögens vorgenommen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Buchwert der Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Abschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013
Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen im Bau (Hochbau)	67.100,03 €	875.164,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	942.264,97 €
Anlagen im Bau (Tiefbau)	289.791,96 €	751.295,02 €	0,00 €	- 735.482,09 €	0,00 €	305.604,89 €
Gesamt	356.891,99 €	1.626.459,96 €	0,00 €	- 735.482,09 €	0,00 €	1.247.869,86 €

Im Einzelnen sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Umbuchung	Buchwert 31.12.2013	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Hochbaubereich:						
Kreisshaus Neubau (ehemals CVUA; Inv.Nr. I10.650001)	67.100,03 €	875.164,94 €			942.264,97 €	
Tiefbaubereich:						
Kreisstr. K35; Umbau der Ortsdurchfahrt Büren (Inv.Nr. I08.690023)	32.444,39 €	13.839,15 €			46.283,54 €	
Kreisstr. K16; Rad- und Gehweg zwischen Ahden und Brenken (Inv.Nr. I08.690025)	14.800,00 €				14.800,00 €	
Kreisstr. K 34; Radweg Weiberg – Hegensdorf (Inv.Nr. I09.690007)	5.400,00 €				5.400,00 €	
Kreisstr. K38; Rad- und Gehweg Dahl – Schwaney (Inv.Nr. I10.690001)	45.932,50 €				45.932,50 €	
Kreisstr. K29; Radweg am Diebesweg in Paderborn (Inv.Nr. I69.BAU003)	78.236,34 €	14.638,42 €			92.874,76 €	
Kreisstr. K61; Ausbau Verlar – Mantinghausen (Inv.Nr. I10.690007)	22.104,89 €				22.104,89 €	
Kreisstr. K13; 3. Bauabschnitt Rad-/Gehweg Herbram- Herbram-Wald (Inv.Nr. I12.690002)	20.000,00 €				20.000,00 €	
Kreisstr. K61; Ortsdurchfahrt Schöning, Ausbau (Inv.Nr. I08.690015)	40.861,24 €	694.620,85 €		-735.482,09 €	0,00 €	1.2.3.5 Straßennetz
Kreisstr. K28/32; Kreisverkehr Elsen (Inv.Nr. I10.690008)	8.500,00 €				8.500,00 €	
Kreisstr. K8; Rad- und Gehweg Salzkotten - Mantinghausen (Inv.Nr. I11.690001)	8.612,60 €				8.612,60 €	
Kreisstr. K19; Ortsdurchfahrt Steinhausen; Aus- bzw. Umbau (Inv.Nr. I13.690001)	0,00 €	696,60 €			696,60 €	
Kreisstr. K30; Rad-/ Gehweg Bad Lippspringe (Inv.Nr. I12.690004)	8.000,00 €	16.150,00 €			24.150,00 €	
Kreisstr. K4; Umbau "Allee" / "Sennestr." in Hövelhof (Inv.Nr. I13.690002)	4.900,00 €	5.400,00 €			10.300,00 €	
Planungskosten f. zukünftige Baumaßnahmen; Projekt: Radschnellweg PB - Bad Lippspringe (Inv.Nr. I69BAU003)	0,00 €	5.950,00 €			5.950,00 €	
Summe (Hochbau u. Tiefbau)	356.891,99 €	1.626.459,96 €	0,00 €	-735.482,09 €	1.247.869,86 €	

Die erhebliche Zunahme dieser Bilanzposition ist auf die laufende Baumaßnahme im Hochbau zurückzuführen.

A 1.3	Finanzanlagen	88.609.256,54 €
		Vorjahr: 122.222.413,46 €

Unter Finanzanlagen sind solche Geld- und Kapitalanlagen ausgewiesen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen.

Nach dem zu Grunde zu legenden Niederstwertprinzips hat die Kommune zu jedem Abschlussstichtag zu prüfen, ob objektive und gewichtige Anzeichen oder Merkmale vorliegen, die einen Anlass für das Vorliegen einer nachhaltigen Wertbeeinträchtigung darstellen können.

Während durch die bisherige Fassung des § 35 Abs. 5 GemHVO NRW die Entscheidung über eine Wertberichtigung der Finanzanlagen in das pflichtgemäße Ermessen der Kommune gestellt war, besteht nun durch die Neufassung des § 35 Abs. 5 Satz 1 GemHVO NRW die Pflicht, die Finanzanlage im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßig abzuschreiben. Besteht nur eine vorübergehende Wertminderung am Abschlussstichtag können Finanzanlagen außerplanmäßig abgeschrieben werden (§ 35 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW n.F.).

Das Wahlrecht besteht somit ausdrücklich nur im Fall einer lediglich vorübergehenden Wertminderung der Finanzanlage. Sofern die Kommune das Vorliegen einer dauerhaften Wertminderung bejaht, muss sie die außerplanmäßige Abschreibung bei der Finanzanlage vornehmen.

Die Finanzanlagen untergliedern sich gem. § 41 Abs. 3 GemHVO NRW in die Bilanzposten Anteile an verbundenen Unternehmen | Beteiligungen | Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen.

Änderungen in der Beteiligungsstruktur und Wertveränderungen werden unter der jeweiligen Bilanzposition erläutert.

A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.392.422,00 €
		Vorjahr: 4.392.422,00 €

Diese Bilanzposition beinhaltet Unternehmen, auf die der Kreis Paderborn einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dies ist regelmäßig der Fall, wenn eine Beteiligung zwischen 51 % und 100 % vorliegt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
1. Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH, Büren-Ahden	3.887.412,00 €	3.887.412,00 €
2. Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH, Paderborn	32.407,72 €	32.407,72 €
3. Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (NPH), Paderborn	472.602,28 €	472.602,28 €
Gesamt	4.392.422,00 €	4.392.422,00 €

Die im Zusammenhang mit der Erstellung des Jahresabschlusses vorgenommene Werthaltigkeitsprüfung ergab für die verbundenen Unternehmen, dass keine Hinweise für eine Wertminderung vorliegen.

A 1.3.2 Beteiligungen	18.296.684,71 €
	Vorjahr: 19.752.341,60 €

Als Beteiligungen sind alle Anteile des Kreises Paderborn einzuordnen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu den Organisationen herzustellen. Unter Beachtung dieses Grundsatzes hat der Kreis Paderborn bei den Beteiligungen nicht auf die Anteilsstärke am Unternehmen, sondern auf den langfristigen Bindungswillen abgestellt. Unter diesem Bilanzposten werden Beteiligungen unterhalb der bei Bil.Pos. 1.3.1 genannten 51 %-Grenze erfasst.

Bei den Beteiligungen haben sich in 2013 folgende Entwicklungen ergeben:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
1. Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL)	284.907,64 €	284.907,64 €
2. Deutscher Wandertag 2015 GmbH	0,00 €	11.000,00 €
3. E.ON Westfalen Weser AG, Paderborn	18.024.076,91 €	0,00 €
4. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen, Willebadessen	4.874,53 €	4.874,53 €
5. Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn), Paderborn	1.167.804,72 €	1.167.804,72 €
6. Kurverwaltung Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €
7. Landestheater Detmold GmbH, Detmold	8.423,10 €	8.423,10 €
8. OstWestfalenLippe GmbH, Bielefeld	30.119,23 €	30.119,23 €
9. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn	117.000,00 €	117.000,00 €
10. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG, Paderborn	96.316,63 €	96.316,63 €
11. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn, Paderborn	1,00 €	1,00 €
12. Stiftung Kloster Dalheim, Lichtenau-Dalheim	1,00 €	1,00 €
13. Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland, Soest	3.817,71 €	3.817,71 €
14. Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH, Paderborn	1,00 €	1,00 €
15. Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH, Dortmund	858,43 €	858,43 €
16. Wege durch das Land gemeinnützige GmbH, Detmold	2.000,00 €	2.000,00 €
17. Westfalen-Weser Energie GmbH & Co.KG, Paderborn	0,00 €	16.561.100,00 €
18. Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €
19. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge, Detmold	12.137,70 €	8.457,72 €
	19.752.341,60 €	18.296.684,71 €

Gegenüber dem Vorjahr sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

Zu 2: Deutscher Wandertag 2015 GmbH

Zur Vorbereitung, Durchführung und Abwicklung der in der Zeit vom 17. bis 22.06. 2015 stattfindenden Veranstaltung ist nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht bei der Bezirksregierung Detmold insbesondere aus steuer- und haftungsrechtlichen Gründen die Gesellschaft „Deutscher Wandertag 2015 GmbH“ gegründet worden.

Gesellschafter der GmbH sind die Kooperationspartner Stadt Paderborn, Kreis Paderborn und der Eggegebirgsverein e.V. Der Kreis Paderborn hat sich an der Gründung der „Deutscher Wandertag 2015 GmbH“ mit einem Geschäftsanteil i.H.v. 43,478% beteiligt und übernimmt somit eine Stammeinlage i.H.v. 11.000,00 € am Stammkapital der Gesellschaft.

Zu 3: E.ON Westfalen Weser AG

Im Rahmen der Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG (EWA) hat der Kreistag in seiner Sitzung am 10.06.2013 entschieden, alle vom Kreis Paderborn gehaltenen Aktien an der EWA in die Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG (WWE) einzubringen. Mit der Unterzeichnung der Verträge über die Rekommunalisierung am 24.06.2013 tauschte der Kreis Paderborn seine EWA-Aktien gegen den Kommanditanteil an der WWE. Aufgrund des zum Zeitpunkt der Rekommunalisierung ermittelten Unternehmenswertes der EWA ergab sich für den Kreis Paderborn eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 1.462.976,91 €.

Zu 17: Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) ist ein kommunales Unternehmen und zu 100 % im Besitz von Kommunen in Ostwestfalen-Lippe und im Weserbergland. Die WWE betreibt über ihre Tochterunternehmen das Strom- und Gasnetz der beteiligten Kommunen. Mit der Unterzeichnung der Verträge über die Rekommunalisierung am 24.06.2013 hat sich der Kreis Paderborn mit einem Einlagewert von 16.561.100,00 € an der WWE beteiligt.

Zu 19: Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

Mit der Verabschiedung des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes besteht gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW ab dem Haushaltsjahr 2013 bei voraussichtlich dauerhafter Wertminderung einer Finanzanlage eine Abschreibungsverpflichtung auf den niedrigeren beizulegenden Wert.

Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge muss von einer dauerhaften und signifikanten Wertminderung ausgegangen werden. Der Zweckverband ist daher außerplanmäßig um 3.679,98 € auf den zum 31.12.2013 ermittelten anteiligen Beteiligungswert von 8.457,72 € abzuschreiben. Der Unterschiedsbetrag von 3.679,98 € ist als Wertveränderung nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar gegen die allgemeine Rücklage zu buchen.

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

Unter diesem Bilanzposten sind als Sondervermögen des Kreises Paderborn nach § 97 GO NRW die wirtschaftlichen Unternehmen und die organisatorisch verselbstständigten Einrichtungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit anzusetzen. Darunter sind somit Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen zu erfassen.

Unter dieser Bilanzposition wird der Eigenbetrieb Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-E) bilanziert. Eine außerplanmäßige Abschreibung gem. § 35 Abs.5 GemHVO NRW aufgrund einer Wertminderung zum Abschlussstichtag war nicht vorzunehmen.

A 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	59.730.383,84 €
	Vorjahr: 91.887.320,67 €

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 dar. Es sind hier nur Wertpapiere anzusetzen, die dazu bestimmt sind, dauernd dem Kreis Paderborn zu dienen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
RWE AG, Essen	69.555.868,20 €	33.898.931,37 €
Versorgungsfonds der Westf.-Lippe Versorgungskasse, Münster	22.331.452,47 €	25.831.452,47 €
	91.887.320,67 €	59.730.383,84 €

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) wurde die Rechtslage zu außerplanmäßigen Abschreibungen bei Finanzanlagen grundlegend geändert und den HGB-Regelungen angepasst. Die neuen Regelungen sind erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden. Demnach sind gem. § 35 Abs. 5 GemHVO NRW (n.F.) außerplanmäßige Abschreibungen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens, also auch der Finanzanlagen, vorzunehmen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist. Der „beizulegende Wert“ ist dabei unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten von der Kommune zu ermitteln.

Der Kreis Paderborn hat bei der Ermittlung des für die Bewertung der RWE-Aktien im Jahresabschluss beizulegenden Wertes den Börsenwert und dessen voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Der Börsenkurs der RWE-Aktie lag am Ende des Geschäftsjahres 2012 bei 31,24 €. Im Jahresrückblick 2013 ergibt sich wie auch für 2012 eine erhebliche Schwankungsbreite beim Aktienkurs, wobei die Wertentwicklung im Verlauf des Jahres bis September 2013 tendenziell deutlich sank (Tiefststand 20,74 €), dann aber im Verlauf des Herbstes 2013 wieder an Wertigkeit gewann. Am 30.12.2013 lag der Aktienkurs bei 26,61 € und damit immer noch deutlich unter dem bisher bilanzierten Wert von 54,60 €.

Die Zielkurse der Analysteneinschätzungen für die RWE-Aktie bewegen sich bei Betrachtung der Entwicklung im Wertaufhellungszeitraum zwischen 20 € und 36 € je Aktie. Der Aktienkurs zum 31.12.2013 von 26,61 € je Aktie liegt leicht unter dem Mittelwert dieser Prognosen. Unter Berücksichtigung der Analysteneinschätzungen, der Aktienentwicklung der letzten 3 Jahre und der reduzierten Gewinnerwartung des Unternehmens für 2014 spiegelt der Aktienkurs zum 31.12.2013 einen realistischen Wert wider, so dass eine Neubewertung der RWE-Aktien mit einem beizulegenden Wert von 26,61 € je Aktie erfolgt ist.

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 Stammaktien. Die durch die Neubewertung entstehenden Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen in Höhe von 35.656.936,83 € werden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Sie wirken sich daher nicht auf das Jahresergebnis und den Haushaltsausgleich aus (vgl. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW).

Als Weiteres werden unter dieser Bilanzposition die in Wertpapieren angelegten Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in Nordrhein-Westfalen (Versorgungsfonds-gesetz – EFoG) ausgewiesen.

Als Vorsorge für künftige Versorgungslasten war der Kreis Paderborn bis zum 31.12.2004 gem. § 12 EFoG verpflichtet, eine Sonderrücklage zu bilden. Mit Einführung des NKF-Einführungsgesetzes NRW zum 01.01.2005 entfällt zwar die Verpflichtung zur Bildung einer Sonderrücklage nach dem EFoG, jedoch besteht die Möglichkeit, dem Versorgungsfonds weiterhin Mittel zur Abdeckung künftiger Pensionsverpflichtungen zuzuführen.

Von dieser Möglichkeit hat der Kreis Paderborn im Jahr 2013 Gebrauch gemacht und dem Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe 3,5 Mio. € zugeführt.

A 1.3.5 Ausleihungen	10.135,80 €
Vorjahr:	10.699,00 €

Ausleihungen stellen langfristige Forderungen des Kreises dar, die durch Hingabe von Kapital erworben werden und dem Geschäftsbetrieb des Kreises dauerhaft dienen sollen. Dazu müssen sie eine Mindestlaufzeit von mindestens 1 Jahr haben.

Die Ausleihungen untergliedern sich in folgende Bestandteile (§ 41 Abs. 3 GemHVO NRW):

Ausleihungen an verbundene Unternehmen | Ausleihungen an Beteiligungen | Ausleihungen an Sondervermögen | Sonstige Ausleihungen.

Beim Kreis Paderborn ist nur der Posten „1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen“ besetzt.

Unter diesem Posten werden die Aufwendungsdarlehen ausgewiesen, die an Beschäftigte des Kreises Paderborn für den Bau oder den Erwerb von Wohneigentum gewährt wurden. Die zinslos gewährten Wohnungsbaudarlehen wurden im Jahr 2013 in Höhe von 563,20 € getilgt.

A 2 Umlaufvermögen	28.210.075,95 €
Vorjahr:	22.398.697,62 €

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, Wertpapiere des Umlaufvermögens und die liquiden Mittel zu nennen. Diese haben sich seit Einführung des NKF wie folgt entwickelt:

	Vorräte		Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		Wertpapiere des Umlaufvermögens		Liquide Mittel		Umlaufvermögen	
	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%
01.01.2008	127.299,05 €	0,16%	8.997.159,28 €	11,51%	62.476.573,00 €	79,94%	6.551.827,49 €	8,38%	78.152.858,82 €	100,00%
31.12.2008	117.670,06 €	0,36%	8.104.827,20 €	24,79%	14.325.714,00 €	43,81%	10.151.713,21 €	31,05%	32.699.924,47 €	100,00%
31.12.2009	149.421,68 €	0,59%	4.172.052,40 €	16,48%	8.880.000,00 €	35,07%	12.117.907,54 €	47,86%	25.319.381,62 €	100,00%
31.12.2010	166.463,55 €	0,39%	9.267.930,29 €	21,57%	22.625.094,00 €	52,67%	10.897.659,96 €	25,37%	42.957.147,80 €	100,00%
31.12.2011	180.995,42 €	0,71%	9.502.203,50 €	37,13%	6.135.000,00 €	23,97%	9.776.206,66 €	38,20%	25.594.405,58 €	100,00%
31.12.2012	275.260,86 €	1,23%	10.897.063,02 €	48,65%	3.800.000,00 €	16,97%	7.426.373,74 €	33,16%	22.398.697,62 €	100,00%
31.12.2013	191.436,11 €	0,68%	10.972.781,11 €	38,90%	9.200.000,00 €	32,61%	7.845.858,73 €	27,81%	28.210.075,95 €	100,00%

A 2.1	Vorräte	191.436,11 €
	Vorjahr:	275.260,86 €

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

Zum 31.12.2013 ergeben sich folgende Bilanzwerte:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
Vorräte des Feuerschutzes	16.569,37 €	14.811,80 €
Medizinische Versorgung durch den Krankentransport und Rettungsdienst	49.662,33 €	41.885,79 €
Medikamente und Arzneimittel im Gesundheitsamt	4.989,40 €	672,92 €
Vorräte an Fahrzeugplaketten und Zulassungsdokumenten im Straßenverkehrsamt	25.887,06 €	34.242,26 €
Vorräte der Bauhöfe Harth, Lichtenau, Klausheide	178.152,70 €	99.823,34 €
	275.260,86 €	191.436,11 €

Die deutliche Minderung des Vorratswertes ist, obwohl sich die Bestandsmengen gegenüber dem Vorjahr nicht wesentlich verändert haben, auf die stark gefallenen Streusalzpreise zurückzuführen.

A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.972.781,11 €
	Vorjahr:	10.897.063,02 €

Die Forderungen untergliedern sich in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen. Auf weitere Unterteilungen dieser beiden Forderungsposten wird aufgrund der sich aus dem 1. NKFVG ergebenden Neufassung des § 41 Abs. 3 GemHVO NRW seit dem 01.01.2013 verzichtet.

Die GemHVO NRW sieht vor, dass zum Abschlussstichtag die Forderungen hinsichtlich ihrer tatsächlichen Einbringungsmöglichkeit zu überprüfen sind. Sofern Erkenntnisse vorliegen, dass Forderungen teilweise oder gar nicht realisierbar bzw. in ihrem Bestand zumindest gefährdet sind, sind sie anteilig oder in vollem Umfang in ihrem Wert zu berichtigen.

Der Kreis Paderborn hat die Werthaltigkeitsprüfung mittels einer Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Bei der Pauschalwertberichtigung wird ein prozentualer Ansatz vom Forderungsbestand abgesetzt und die Forderung damit im Wert korrigiert. Der Prozentsatz richtet sich hierbei insbesondere nach dem Alter der Forderung, d.h. je älter die Forderung ist, umso größer ist das allgemeine Ausfallrisiko.

Für das Jahr 2013 ergab sich bei den Forderungen eine Wertberichtigung in Höhe von 770.000,00 €.

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

A 2.2.1	Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.324.475,42 €
	Vorjahr:	8.708.046,41 €

Dieser Bilanzposten umfasst Forderungen aus Gebühren, Beiträgen, Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

Unter Forderungen aus Transferleistungen sind hauptsächlich Forderungen aus dem Sozial- und Jugendhilfebereich zu verstehen (z.B. Rückzahlung zu Unrecht erhaltener Leistungen oder Erstattung der vom Kreis in Vorkasse geleisteten Unterhaltszahlungen).

Unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen werden im Wesentlichen Bußgelder sowie Forderungen gegenüber dem Land NRW und anderen Kommunen ausgewiesen, die durch die Übernahme von Pensionsverpflichtungen übergeleiteter Beamtinnen und Beamter (Dienstherrenwechsel) entstehen (siehe Erläuterungen zu Bilanzposten 3.4 Sonstige Rückstellungen).

A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	2.406.848,35 €
	Vorjahr:	2.006.481,07 €

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, wie z.B. bei Einnahmen aus Miete und Pacht oder Eintrittsgeldern.

A 2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	241.457,34 €
	Vorjahr:	182.535,54 €

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

In dem Bilanzansatz sind u.a. die sich aus dem Vorsteuerabzug ergebenden Forderungen gegen das Finanzamt sowie die sich aus Kapitaleinlagen ergebenden Zinserträge enthalten. Den überwiegenden Anteil an den sonstigen Vermögensgegenständen verkörpern mit rd. 179 T€ die debitorischen Kreditoren. Hierbei handelt es sich um Forderungen des Kreises Paderborn gegen seine Lieferanten, die aus dem Bezug eines Gutes bzw. einer Leistung stammen. Dazu zählen z.B. getätigte Anzahlungen an einen Lieferanten oder Gutschriften seitens des Lieferanten.

A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	9.200.000,00 €
	Vorjahr:	3.800.000,00 €

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 hier seine Termingelder mit einem festen Kündigungstermin aus.

A 2.4	Liquide Mittel	7.845.858,73 €
	Vorjahr:	7.426.373,74 €

Der Posten liquide Mittel beinhaltet alle Bar- und Buchgeldguthaben, die kurzfristig verfügbar sind. Die einzelnen Konto- und Sparbuchbestände sind durch Bankbestätigungen abgesichert. Bei den Handvorschuss- und Wechselgeldkassen wird der buchmäßige Bestand ausgewiesen.

Zusammensetzung:

	Stand am 31.12.2013
Girokonten	
Sparkasse Paderborn-Detmold	75.919,53 €
Commerzbank	8.660,53 €
Postbank Dortmund	17.381,55 €
Zwischensumme Girokonten	101.961,61 €
Tagesgelder	
Sparkasse Paderborn	7.042.258,48 €
Volksbank Paderborn	606.215,75 €
Zwischensumme Tagesgeldkonten	7.648.474,23 €
Schulgirokonten	
Ludwig-Erhard-Berufskolleg	4.552,88 €
Berufskolleg Schloß Neuhaus	8.961,32 €
Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg PB	28.901,30 €
Gregor-Mendel-Berufskolleg	2.444,75 €
Helene-Weber-Berufskolleg	2.785,35 €
Astrid-Lindgren-Schule	7.237,28 €
Erich-Kästner-Schule	15.377,69 €
Hermann-Schmidt-Schule	3.014,95 €
Zwischensumme Schulgirokonten	73.275,52 €
Barkassen	
Handvorschuss-/ Wechselgeldkassen	8.162,57 €
fremde liquide Mittel	
Sparkasse Paderborn (Amtsvormundschaften)	13.984,80 €
Gesamt	7.845.858,73 €

Die sich aus den Beständen der Girokonten, Tagesgelder, Schulgirokonten und Barkassen ergebenden eigenen Finanzmittel betragen insgesamt 7.831.873,93 €.

Bei den fremden liquiden Mitteln in Höhe von 13.984,80 € handelt es sich um durchlaufende Gelder nach § 16 Abs. 1 GemHVO NRW, die ohne Bezug zum Kreishaushalt von der Zahlungsabwicklung vereinnahmt und an einen dritten Zahlungsempfänger weitergeleitet werden.

A 3	Aktive Rechnungsabgrenzung	34.141.105,14 €
		Vorjahr: 34.192.252,17 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, um eine haushaltsjahrbezogene Ergebnisermittlung zu gewährleisten.

Hierunter fallen gem. § 42 Abs. 1 GemHVO NRW zum einen Geschäftsvorfälle, bei denen die Ausgaben im abgelaufenen Haushaltsjahr erfolgt sind, die Aufwendungen jedoch erst späteren Haushaltsjahren zuzurechnen sind (z.B. Januar-Gehälter der Beamten/ -innen, die bereits im Dezember ausgezahlt werden).

Daneben ergibt sich aus § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW eine weitere gesetzliche Verpflichtung zum Ansatz einer aktiven Rechnungsabgrenzung. Hierbei handelt es sich um Zuwendungen für Investitionen an Dritte, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt, die Zuwendung jedoch mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden hat (z.B. Investitionszuwendung zum Bau eines Kindergartens mit der Gegenleistungsverpflichtung, den Kindergarten 25 Jahre zu betreiben).

Hierzu zählen neben den Zuweisungen, die der Kreis Paderborn (aus eigenen Mitteln) an Dritte vergibt, auch die investiven Zuwendungen, die der Kreis Paderborn (z.B. vom Land NRW) erhält, um diese dann durch einen eigenen Zuwendungsbescheid an andere Dritte (z.B. einer kreisangehörigen Kommune) zur Erfüllung kommunaler Aufgaben weiterzuleiten. Diese Aktivposten werden über die Dauer der Gegenleistungsverpflichtung bzw. Zweckbindungsfrist linear aufgelöst.

Bei der Weiterleitung einer vom Kreis Paderborn erhaltenen Zuwendung an Dritte ist neben dem Ansatz eines aktiven Rechnungsabgrenzungspostens auch eine passive Rechnungsabgrenzung vorzunehmen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich im Vergleich zu den Vorjahreszeiträumen wie folgt entwickelt:

	Aktive Rechnungsabgrenzung
	absolut
01.01.2008	14.957.263,49 €
31.12.2008	13.970.575,25 €
31.12.2009	16.969.706,23 €
31.12.2010	28.609.127,94 €
31.12.2011	29.550.482,35 €
31.12.2012	34.192.252,17 €
31.12.2013	34.141.105,14 €

Der Gesamtwert der im Haushaltsjahr 2013 gebildeten aktiven Rechnungsabgrenzungen teilt sich wie folgt auf:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
Aktive RAP im Sinne von § 42 Abs. 1 GemHVO NRW (Aufwand für die Zeit nach dem Bilanzstichtag)	10.389.548,46 €	8.932.212,62 €
Aktive RAP im Sinne von § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW (geleistete Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	23.802.703,71 €	25.208.892,52 €
	34.192.252,17 €	34.141.105,14 €

Bei den bilanzierten Rechnungsabgrenzungen im Sinne von § 42 Abs. 1 GemHVO NRW handelt es sich im Wesentlichen um Leistungen der Sozialhilfe und des Jugendamtes sowie um Kostenerstattungen an Hilfsorganisationen im Bereich Krankentransport und Rettungsdienst und um die Beamtenbesoldung für Januar 2014, die bereits im Dezember 2013 ausgezahlt wurde.

Größter Einzelposten bei den nach § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW ausgewiesenen Rechnungsabgrenzungen sind mit 19.533.736,30 € die investiven Zuschüsse für Kindertagesstätten. Weitere größere Abgrenzungen ergeben sich aus den an Dritte weitergeleiteten Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II.

3.2 PASSIVA

Die Passivseite der gemeindlichen Bilanz gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das gemeindliche Vermögen durch Eigenkapital und durch Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) finanziert ist.

P 1	Eigenkapital	41.351.448,09 €
	Vorjahr:	74.890.592,35 €

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

Nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO NRW ist das Eigenkapital in Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag zu gliedern.

Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zu den Vorjahreszeiträumen wie folgt entwickelt:

	Allgemeine Rücklage		Sonderrücklagen		Ausgleichsrücklage		Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		Eigenkapital	
	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%
01.01.2008	70.193.185,08 €	66,67%	0,00 €	0,00%	35.096.592,54 €	33,33%	0,00 €	0,00%	105.289.777,62 €	100,00%
31.12.2008	69.723.635,09 €	66,63%	0,00 €	0,00%	34.861.817,54 €	33,31%	63.139,92 €	0,06%	104.648.592,55 €	100,00%
31.12.2009	70.104.387,00 €	88,57%	0,00 €	0,00%	35.020.623,54 €	44,24%	-25.971.055,24 €	-32,81%	79.153.955,30 €	100,00%
31.12.2010	70.256.325,00 €	90,34%	0,00 €	0,00%	9.125.537,30 €	11,73%	-1.609.469,99 €	-2,07%	77.772.392,31 €	100,00%
31.12.2011	70.256.325,00 €	94,39%	0,00 €	0,00%	7.516.067,31 €	10,10%	-3.344.182,45 €	-4,49%	74.428.209,86 €	100,00%
31.12.2012	70.256.325,00 €	93,81%	0,00 €	0,00%	4.171.884,86 €	5,57%	462.382,49 €	0,62%	74.890.592,35 €	100,00%
31.12.2013	33.110.411,98 €	80,07%	0,00 €	0,00%	4.634.267,35 €	11,21%	3.606.768,76 €	8,72%	41.351.448,09 €	100,00%

(Hinweis: Bei den zum 01.01.2008 ausgewiesenen Werten handelt es sich um die endgültigen Bilanzwerte nach Ablauf des vierjährigen Korrekturzeitraumes (§ 92 Abs. 7 GO NRW)

P 1.1	Allgemeine Rücklage	33.110.411,98 €
	Vorjahr:	70.256.325,00 €

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.

Bis zum 31.12.2012 bestand die Verpflichtung, in Höhe der Ermächtigungen für Aufwendungen, die nach § 22 Abs. 1 GemHVO NRW in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden, gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW in der Bilanz eine zweckgebundene Deckungsrücklage in Form eines „Davon-Vermerks“ zur Allgemeinen Rücklage auszuweisen. Diese Vorschrift ist durch das 1. NKFVG entfallen. Stattdessen ist die Höhe der Ermächtigungsübertragungen im Anhang anzugeben.

Im Berichtsjahr belaufen sich die Ermächtigungsübertragungen insgesamt auf 20.191.330,44 €. Davon entfallen 1.895.380,85 € auf konsumtive und 18.295.949,59 € auf investive Geschäftsvorfälle. Die Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen und Auszahlungen ergeben sich aus der Auflistung, die als Anlage 3 zum Jahresabschluss 2013 beigefügt ist. Die nach 2014 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2014.

Eine weitere, wesentliche Veränderung für die allgemeine Rücklage ergibt sich aus der durch das 1. NKFVG geänderten Neufassung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW. Der neue Absatz 3 legt fest, dass Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 2 GO NRW sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

Diese Geschäftsvorfälle werden nicht mehr der laufenden Verwaltungstätigkeit der Kommune zugerechnet und wirken sich daher auch nicht mehr auf das Jahresergebnis sowie auf den jährlichen Haushaltsausgleich aus.

Der Kreis Paderborn hat dementsprechend sämtliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen ergebnisneutral verbucht.

Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage			
	Wert 2012	Wert 2013	Veränderung
Saldo aus der Verrechnung der Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	0,00 €	- 22.319,30 €	- 22.319,30 €
Saldo aus der Verrechnung der Erträge und Aufwendungen aus der Wertberichtigung von Finanzanlagen	0,00 €	- 37.123.593,72 €	- 37.123.593,72 €
Verrechnung mit der Allg. Rücklage	0,00 €	- 37.145.913,02 €	- 37.145.913,02 €

In 2013 ergeben sich aus dem Verkauf und der Verschrottung der abgängigen Vermögensgegenstände Aufwendungen in Höhe von 22.319,30 €. Die Aufwendungen aus den Wertveränderungen bei den Finanzanlagen resultieren aus der Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG (- 1.462.976,91 €), der Abschreibung der RWE-Aktien auf den Kurswert zum Abschlussstichtag (- 35.656.936,83 €) sowie der Wertanpassung beim Zweckverband Teutoburger Wald / Eggegebirge (- 3.679,98 €).

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 (§ 43 Abs. 4 Satz 1 GemHVO NRW).

Derartige Zuwendungen sind beim Kreis Paderborn nicht vorhanden.

P 1.3	Ausgleichsrücklagen	4.634.267,35 €
		Vorjahr: 4.171.884,86 €

Gemäß § 56 a der Kreisordnung NRW (KrO NRW) ist eine Ausgleichsrücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss des Kreistages zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

Zum 31.12.2013 weist das Eigenkapital des Kreises Paderborn einen Stand von 41.351.448,09 € aus. Der Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage zum Stand 31.12.2013 beträgt somit 13.783.816,03 €.

Gemäß Art. 8 §§ 1 ff. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW wird die in der Bilanz des Jahresabschlusses 2012 angesetzte Ausgleichsrücklage in die „neue“ dynamische Ausgleichsrücklage überführt. Zudem wurde der Jahresüberschuss 2012 in Höhe von 462.382,49 € gem. Beschluss des Kreistages vom 16.12.2013 der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Die Ausgleichsrücklage weist zum 31.12.2013 einen Bestand in Höhe von 4.634.267,35 € aus. Dabei ist zu beachten, dass die im Jahresabschluss 2013 ausgewiesene Ausgleichsrücklage noch nicht die Verrechnung des Jahresüberschusses 2013 in Höhe von 3.606.768,76 € beinhaltet. Hierüber beschließt der Kreistag erst nach Feststellung des Jahresabschlusses. Sofern der Kreistag beschließen sollte, den Jahresüberschuss 2013 der Ausgleichsrücklage zuzuführen, würde diese dann 8.241.036,11 € betragen.

P 1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.606.768,76 €
		Vorjahr: 462.382,49 €

Die Gesamtergebnisrechnung für das Jahr 2013 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt 3.606.768,76 € aus. Über die Behandlung des Jahresergebnisses entscheidet der Kreistag.

P 2	Sonderposten	115.747.655,46 €
		Vorjahr: 118.940.382,17 €

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden sowie Gebührenüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen, sind als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Sonderposten haben sich im Vergleich zu den Vorjahreszeiträumen wie folgt entwickelt:

	SoPo für Zuwendungen		SoPo für Beiträge		SoPo für Gebührenaussgleich		Sonstige SoPo		Summe der Sonderposten	
	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%
01.01.2008	125.711.128,43 €	99,33%	0,00 €	0,00%	853.642,79 €	0,67%	0,00 €	0,00%	126.564.771,22 €	100,00%
31.12.2008	121.897.774,39 €	98,71%	0,00 €	0,00%	1.587.636,76 €	1,29%	0,00 €	0,00%	123.485.411,15 €	100,00%
31.12.2009	121.526.168,47 €	98,35%	0,00 €	0,00%	2.043.058,89 €	1,65%	0,00 €	0,00%	123.569.227,36 €	100,00%
31.12.2010	120.905.562,15 €	98,59%	0,00 €	0,00%	1.733.576,53 €	1,41%	0,00 €	0,00%	122.639.138,68 €	100,00%
31.12.2011	121.254.140,17 €	99,35%	0,00 €	0,00%	794.725,80 €	0,65%	0,00 €	0,00%	122.048.865,97 €	100,00%
31.12.2012	118.720.079,30 €	99,81%	0,00 €	0,00%	220.302,87 €	0,19%	0,00 €	0,00%	118.940.382,17 €	100,00%
31.12.2013	115.097.960,20 €	99,44%	0,00 €	0,00%	649.695,26 €	0,56%	0,00 €	0,00%	115.747.655,46 €	100,00%

P 2.1	Sonderposten für Zuwendungen	115.097.960,20 €
	Vorjahr:	118.720.079,30 €

Unter dieser Position werden erhaltene zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse Dritter für Investitionen für fertig gestellte Vermögensgegenstände abgebildet. Dabei ist es unerheblich, ob die Zuwendungen im Rahmen einer Einzelförderung (projektbezogen) oder einer pauschalen Förderung gewährt werden.

Die Sonderposten für Zuwendungen sind analog zu den aktivierten Vermögensgegenständen zu passivieren und spiegelbildlich zu den anfallenden Abschreibungen ertragswirksam aufzulösen (§ 43 Abs. 5 GemHVO NRW). Diese bilanzielle Behandlung hat eine haushaltswirtschaftliche Entlastung zur Folge, da den zu erwirtschaftenden Abschreibungen jährlich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber stehen.

Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Zugang	Abgang	Umbuchung	ertragswirks. Auflösung	Stand am 31.12.2013
Sonderposten für Zuwendungen	118.720.079,30 €	1.869.842,91 €	0,00 €	0,00 €	5.491.962,01 €	115.097.960,20 €

Die Zugänge in 2013 ergeben sich aus 380.473,51 € projektbezogen gewährten Zuwendungen und 1.489.369,40 € Pauschalzuwendungen.

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

Im Unterschied hierzu sind die pauschal gewährten Zuwendungen nicht an die Anschaffung oder Herstellung bestimmter Vermögensgegenstände geknüpft. Hier steht die Zuordnung der pauschal gewährten Zuwendung zum Vermögensgegenstand im Ermessen und in der Verantwortung des Kreises. In 2013 wurden die zu dieser Förderform gehörenden Mittel wie folgt dem Sonderposten für Zuwendungen zugeführt:

Allgemeine Investitionspauschale:	701.313,98 €
Schulpauschale:	771.807,04 €
Feuerschutzpauschale:	16.248,38 €
Gesamt	1.489.369,40 €

P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	649.695,26 €
	Vorjahr:	220.302,87 €

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

Die unter diesem Bilanzposten ausgewiesenen Sonderposten beinhalten die Kostenüberdeckungen für den Krankentransport und Rettungsdienst. Für 2013 ergibt sich für diese Einrichtung eine Kosten-

überdeckung in Höhe von 429.392,39 €. Unter Berücksichtigung des Vorjahreswertes von 220.302,87 € ergibt sich insgesamt eine Gebührenerstattungsverpflichtung in Höhe von 649.695,26 €.

P 3	Rückstellungen	156.528.736,41 €
		Vorjahr: 151.889.730,00 €

Unter Beachtung des § 88 GO NRW und in Anlehnung an das Handelsrecht darf der Kreis Paderborn nur für die in § 36 GemHVO NRW abschließend genannten Zwecke Rückstellungen bilden. Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag 31.12.2013 dem Grunde und / oder der Höhe nach ungewiss sind.

Im Vergleich zu den Vorjahreszeiträumen haben sich die vom Kreis Paderborn gebildeten Rückstellungen wie folgt entwickelt:

	Pensionsrückstellungen		Rückstellungen für Deponien und Altlasten		Instandhaltungsrückstellungen		Sonstige Rückstellungen		Summe der Rückstellungen	
	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%
01.01.2008	122.550.634,00 €	96,67%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	4.228.024,01 €	3,33%	126.778.658,01 €	100,00%
31.12.2008	125.525.139,00 €	96,65%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	4.346.612,97 €	3,35%	129.871.751,97 €	100,00%
31.12.2009	129.417.276,00 €	96,42%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	4.802.498,79 €	3,58%	134.219.774,79 €	100,00%
31.12.2010	131.901.037,00 €	91,07%	0,00 €	0,00%	4.160.000,00 €	2,87%	8.776.197,15 €	6,06%	144.837.234,15 €	100,00%
31.12.2011	137.122.379,00 €	92,99%	0,00 €	0,00%	1.545.503,43 €	1,05%	8.794.117,08 €	5,96%	147.461.999,51 €	100,00%
31.12.2012	139.499.156,00 €	91,84%	0,00 €	0,00%	2.891.573,70 €	1,90%	9.499.000,30 €	6,25%	151.889.730,00 €	100,00%
31.12.2013	145.057.881,00 €	92,67%	0,00 €	0,00%	2.432.934,10 €	1,55%	9.037.921,31 €	5,77%	156.528.736,41 €	100,00%

Im Haushaltsjahr 2013 mussten Rückstellungen in Höhe von 10.890.680,79 € gebildet bzw. zugeführt werden. Ferner wurden Rückstellungen aus Vorjahren in Höhe von 6.085.468,53 € verbraucht. Die Auflösung bestehender Rückstellungen, die sich abschlussverbessernd in 2013 auswirkt, beläuft sich auf 166.205,85 €.

Die Veränderungen der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2013 sowie der Gesamtbetrag der Rückstellungen zum Abschlussstichtag 31.12.2013 wurden in einem **Rückstellungsspiegel** aufgenommen. Dieser Rückstellungsspiegel ist dem Anhang als Anlage 4 beigefügt.

P 3.1	Pensionsrückstellungen	145.057.881,00 €
		Vorjahr: 139.499.156,00 €

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO 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. Der Gesamtwert der Verpflichtung ist unter Zuhilfenahme von versicherungsmathematischen Annahmen zu jedem Abschlussstichtag zu ermitteln.

Für den Kreis Paderborn hat die Fa. Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse die Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2013 ermittelt. Die Bewertung im Heubeck-Gutachten vom 23.01.2014 erfolgte mit dem durch § 36 Abs. 1 GemHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck.

Vor dem Hintergrund der von Verfassungs- und Besoldungsrechtsexperten angezweifelten Verfassungsmäßigkeit des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 Nordrhein-Westfalen (BesVersAnpG 2013/2014 NRW) vom 16.07.2013 und dem inzwischen eingeleiteten Normenkontrollverfahren vor dem Verfassungsgerichtshof NRW hat die Heubeck AG zwei Berechnungen zur Ermittlung der Rückstellungshöhe vorgenommen.

Die erste versicherungsmathematische Bewertung der Pensionsverpflichtungen zum 31.12.2013 basiert auf den maßgeblichen Werten aus dem BesVersAnpG 2013/2014 NRW. Dieses Gesetz sieht eine abgestufte Besoldungsanpassung in der Form vor, dass die Beamtinnen und Beamten der Besoldungsgruppen bis A10 in 2013 eine Erhöhung von 2,65% (in 2014 2,95%) und die der Besoldungsgruppen A11 und A12 in den Jahren 2013 und 2014 eine Erhöhung von jeweils 1% erhalten. Die Beamtinnen und Beamten ab A13 erhalten keine Erhöhung ihrer Bezüge.

In der alternativ vorgenommenen Berechnung der Pensionsverpflichtungen zum 31.12.2013 wird eine Anpassung der Besoldung und Versorgung von 2,65% in 2013 für alle Besoldungsgruppen unterstellt.

Der Kreis Paderborn teilt die vorgebrachten Bedenken an der Verfassungsmäßigkeit des BesVersAnpG 2013/2014 NRW und hält es für sachlich geboten, die Rückstellungsbildung im Volumen an den Forderungen auszurichten, die bei einer Besoldungsanpassung von 2,65% für alle Besoldungsgruppen entstanden wären. Diese Vorgehensweise wird im Übrigen von allen drei kommunalen Spitzenverbänden ausdrücklich angeraten.

Zusammensetzung und Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen:

	Stand am 31.12.2012	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Zuführung	Stand am 31.12.2013
Pensionsverpflichtungen Aktive	53.383.180,00 €	0,00 €	0,00 €	-4.798.372,00 €	6.253.732,00 €	54.838.540,00 €
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	55.583.948,00 €	1.282.234,00 €	0,00 €	4.798.372,00 €	0,00 €	59.100.086,00 €
Beihilfeverpflichtungen Aktive	14.726.731,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.153.661,00 €	1.154.246,00 €	14.727.316,00 €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	15.805.297,00 €	567.019,00 €	0,00 €	1.153.661,00 €	0,00 €	16.391.939,00 €
	139.499.156,00 €	1.849.253,00 €	0,00 €	0,00 €	7.407.978,00 €	145.057.881,00 €

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Pensionsrückstellungen (inkl. der Beihilferückstellungen) insgesamt um rd. 5,56 Mio. € auf rd. 145,06 Mio. € erhöht. Insgesamt wurden den Pensionsrückstellungen rd. 7,41 Mio. € aufwandswirksam zugeführt. Dem steht eine Inanspruchnahme der Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 1,85 Mio. € gegenüber. Bei den Umbuchungen in Höhe von rd. 5,95 Mio. € 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 Reaktivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ dem Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb) übertragen wurden. Aus diesem Grunde wird im Rechnungskreis des AV.E-Eigenbetriebes bereits eine entsprechende Rückstellung dotiert. Die Höhe dieser Rückstellung beruht auf dem Gutachten eines Sachverständigen. Zum derzeitigen Zeitpunkt

wird davon ausgegangen, dass nicht ernsthaft absehbar und wahrscheinlich ist, dass der Fall einer nicht gedeckten Nachsorge eintreten wird.

P 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.432.934,10 €
		Vorjahr: 2.891.573,70 €

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen ist dann eine Rückstellung zu bilden, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Eine unterlassene Instandhaltung liegt immer dann vor, wenn eine Maßnahme trotz Notwendigkeit über den Bilanzzeitraum hinaus verschoben wird.

Die Entwicklung der im Jahresabschluss 2012 ausgewiesenen Instandhaltungsrückstellungen sowie die in 2013 neu gebildeten Rückstellungen wird in der folgenden Tabelle dargestellt:

	Stand am 31.12.2012	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2013
1. Kreisstraßen / Winterschäden 2012	2.100.872,00 €	1.652.551,68 €	0,00 €	0,00 €	448.320,32 €
2. Brücken / Winterschäden 2012	399.128,00 €	79.113,22 €	0,00 €	0,00 €	320.014,78 €
3. Instandsetzung des Schulgeländes vom RWBK Büren	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €
4. Instandsetzung des Pausenhofdaches des BKS	1.674,70 €	1.674,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €
6. Sanierung der Büroräume im Kreishaus Paderborn	104.899,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	104.899,00 €
7. Innensanierung Museum Wewelsburg (Regelungstechnik und Lüftung)	90.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	64.700,00 €	64.700,00 €
8. Umbau Atemschutzwerkstatt, Aufenthaltsraum und Seminarraum im Gebäude der Kreisfeuerwehrzentrale Ahden (Produkt Feuerschutz)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	145.000,00 €	145.000,00 €
9. Umbau eines Lagerraumes und eines Dusch- und WC-Raumes im Bereich Rettungsdienst im Gebäude der Kreisfeuerwehrzentrale Ahden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €
10. Kreisstraßen / Winterschäden 2013	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €
	2.891.573,70 €	1.823.339,60 €	0,00 €	1.364.700,00 €	2.432.934,10 €

Die im Jahresabschluss 2012 ausgewiesenen Rückstellungen für unterlassende Instandhaltung (Ziff. 1 bis 7) in Höhe von 2.891.573,70 € sind in Höhe von 1.823.339,60 € in Anspruch genommen worden. In Höhe von 1.068.234,10 € bleiben die Rückstellungen zum 31.12.2013 bestehen.

Zusätzlich wurden für unterlassende Instandhaltung im aktuellen Haushaltsjahr Rückstellungen in Höhe von 1.364.700,00 € gebildet. Hierbei handelt es sich um folgende Maßnahmen:

Innensanierung Museum Wewelsburg (Nr. 7 der vorstehenden Tabelle)

Für die Sanierung der Regelungstechnik und Lüftung des Museums Wewelsburg waren im Haushaltsplan 2012 90 T€ und im Haushaltsplan 2013 110 T€ veranschlagt. Aufgrund von Verzögerungen konnte mit der Durchführung der Sanierung erst in 2013 begonnen werden. Die sich aus der Sanie-

rungsmaßnahme in 2013 ergebenden Aufwendungen in Höhe von rd. 134 T€ wurden in Höhe von 90 T€ aus der im Jahresabschluss 2012 ausgewiesenen Rückstellung und in Höhe von rd. 44 T€ aus den Haushaltsmitteln 2013 beglichen. Mit dem Abschluss der Sanierungsarbeiten ist in 2014 zu rechnen. Für die noch anfallenden Kosten wurde der Rückstellung ein Betrag in Höhe von 64.700,00 € zugeführt.

Umbaumaßnahmen im Bereich Feuerschutz (Nr. 8 der vorstehenden Tabelle)

Die Sanierungsarbeiten sind aus hygienischen Gründen notwendig. Die entsprechenden Haushaltsmittel waren in Höhe von 81 T€ im Budget 2013 veranschlagt. Die Rückstellung wurde in Höhe des vom Amt Gebäudemanagement aktuell ermittelten Instandsetzungsbedarfes gebildet.

Umbaumaßnahmen im Bereich Rettungsdienst (Nr. 9 der vorstehenden Tabelle)

Der Notwendigkeit der Instandsetzung wurde im Rahmen der Rückstellungsabfrage durch das Amt Gebäudemanagement angezeigt. Haushaltsmittel waren hierfür im Haushaltsplan 2013 nicht eingeplant.

Beseitigung der Winterschäden 2013 an Kreisstraßen (Nr. 10 der vorstehenden Tabelle)

Das Kreisstraßenbauamt hat festgestellt, dass 6 Kreisstraßenabschnitte aufgrund der Winterschäden 2013 starke Schäden aufweisen und dringend einer Sanierung bedürfen. Um den noch intakten Straßenunterbau zu schützen, soll bei den geschädigten Straßen zeitnah ein neuer Asphaltbinder und eine neue Asphaltdecke aufgebracht werden. Hierdurch können langfristig Folgekosten einer kompletten Sanierung des Straßenkörpers verhindert werden. Im Haushaltsplan 2013 waren für diese Instandsetzungsmaßnahme keine Mittel veranschlagt. Der Kreistag hat daher in seiner Sitzung am 07.04.2014 beschlossen, dass zur Sanierung der Kreisstraßen eine Rückstellung von 1,1 Mio. € gebildet wird und die Mittel überplanmäßig bereitgestellt werden (siehe DS 15.0899).

P 3.4	Sonstige Rückstellungen	9.037.921,31 €
		Vorjahr: 9.499.000,30 €

Die sonstigen Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 und Abs. 5 GemHVO NRW werden unter dem Bilanzposten 3.4 ausgewiesen. Nach § 36 Abs. 4 GemHVO 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. § 36 Abs. 5 GemHVO NRW beinhaltet die Passivierungspflicht für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren. Hierfür sind Rückstellungen anzusetzen, sofern der voraussichtliche Verlust nicht geringfügig ist.

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

	Stand am 31.12.2012	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2013
1. Personalarückstellung für Altersteilzeit	3.034.400,00 €	557.764,00 €	0,00 €	0,00 €	2.476.636,00 €
2. Personalarückstellung für Urlaubsansprüche	1.785.231,37 €	60.178,86 €	0,00 €	0,00 €	1.725.052,51 €
3. Personalarückstellung für Arbeitszeitguthaben	867.676,05 €	0,00 €	0,00 €	111.328,50 €	979.004,55 €
4. Personalarückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	619.200,00 €	619.200,00 €	0,00 €	740.190,00 €	740.190,00 €
5. Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstthermwechsel von Beamten	1.391.051,00 €	0,00 €	16.530,00 €	0,00 €	1.374.521,00 €
6. Rückstellung Ausgleichsansprüche im Bereich Feuerschutz und Rettungsdienst	374.051,36 €	37.285,88 €	0,00 €	0,00 €	336.765,48 €
7. Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	19.295,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.295,00 €
8. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	30.000,00 €	16.374,40 €	13.625,60 €	16.000,00 €	16.000,00 €
9. Prüfungsgebühr GPA	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	75.000,00 €
10. Rückstellung Niederschlagswasserbeseitigung auf Kreisstraßen	155.000,00 €	118.225,96 €	36.774,04 €	0,00 €	0,00 €
11. Rückstellung Einheitslastenabrechnung	823.000,00 €	823.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Rückstellung Gebäudeabriss "Chemisches Untersuchungsamt"	56.108,58 €	56.108,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Rückstellung Rekommunalisierung E.ON Westfalen Weser AG	79.000,00 €	0,00 €	79.000,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Rückstellung für ausstehende Rechn. im Druckereibereich	78.000,00 €	8.027,52 €	0,00 €	32.700,00 €	102.672,48 €
15. Rückstellung Astrid-Lindgren-Schule	27.648,81 €	27.648,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. Rückstellung Erich-Kästner-Schule	25.887,43 €	25.887,42 €	0,01 €	0,00 €	0,00 €
17. Rückstellung Solarkataster	57.459,50 €	57.441,30 €	18,20 €	0,00 €	0,00 €
18. Rückstellung Verfahrenskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
19. Rückstellung Theater Paderborn	0,00 €	0,00 €	0,00 €	112.000,00 €	112.000,00 €
20. Rückstellung Sozialhilfe im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb v. Einrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
21. Rückstellung Sozialhilfe im Bereich Hilfe zur Gesundheit innerhalb v. Einrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
22. Rückstellung für aussteh. Rechnungen im Bereich Straßenunterhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.260,94 €	58.260,94 €
23. Rückstellung für Beratungsleistungen im Bereich Infrastruktur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.023,35 €	34.023,35 €
24. Rückstellung für drohende Besoldungsnachzahlungen ab Besoldungsgruppe A11	0,00 €	0,00 €	0,00 €	256.000,00 €	256.000,00 €
25. Rückstellung f. drohende Besoldungsnachzahlungen aufgrund altersdiskriminierende Besoldung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	164.500,00 €	164.500,00 €
26. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen < 20.000 €:					
→ Produkt 010301 Organisation/ Logistik (Amt 10)	258,00 €	0,00 €	258,00 €	0,00 €	0,00 €
→ Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV, Amt 10)	1.705,50 €	1.705,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
→ Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz (Amt 39)	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €
→ Produkt 020501 Feuerschutz (Amt 32)	794,42 €	794,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
→ Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst (Amt 32)	3.233,28 €	3.233,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
→ Produkt 120101 Kreisstraßen (Amt 69)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
	9.499.000,30 €	2.412.875,93 €	166.205,85 €	2.118.002,79 €	9.037.921,31 €

Die gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung im Jahr 2013 sind nachfolgend kurz erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge (>20.000 €) handelt:

1. Rückstellung für Altersteilzeit

Rückstellungen für Altersteilzeit sind für Mitarbeiter/innen zu bilden, die sich im sog. Blockmodell befinden. Beim Blockmodell durchläuft der Arbeitnehmer zunächst die Beschäftigungsphase, in der er im Umfang seiner bisherigen Arbeitszeit weiterarbeitet, aber eine geringere Vergütung erhält. Im

Anschluss daran tritt er in die sog. Freistellungsphase, in der er vollständig von der Arbeit freigestellt ist, jedoch die Vergütung in gleicher Höhe weiter ausgezahlt bekommt. Um den Verpflichtungen in der Freistellungsphase nachkommen zu können, ist der Rückstellungsbetrag während der Beschäftigungsphase rätierlich anzusammeln, d.h. der Beschäftigte erwirbt mit jedem Monat seiner Arbeitsleistung einen Anspruch auf einen Monat Freistellung. Als Bemessungsgrundlage dienen hierbei sämtliche in der Freistellungsphase zu zahlenden Vergütungen inklusive Aufstockungsbeträge und Nebenleistungen.

Im Jahr 2013 wurde die Rückstellung in Höhe von 557.764,00 € in Anspruch genommen. Daraus ergibt sich zum Abschlussstichtag ein Rückstellungsbestand in Höhe von 2.476.636,00 €.

2. Rückstellung für Urlaubsansprüche

Die Werte für die zu berücksichtigenden Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub werden unter Anwendung des § 34 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW anhand einer vereinfachten Durchschnittsrechnung ermittelt. Zu diesem Zweck bilden die tatsächlichen Personalaufwendungen, differenziert nach den Beamten und den tariflich Beschäftigten die Grundlage. Die Anzahl der Resturlaubstage wird durch Auswertung des elektronischen Zeiterfassungssystems bzw. durch Abfrage in den Ämtern ermittelt.

Die Rückstellung wurde in Höhe von 60.178,86 € in Anspruch genommen, so dass sich zum Jahresende ein Rückstellungsbetrag von 1.725.052,51 € ergibt.

3. Rückstellung für Arbeitszeitguthaben

Hinsichtlich der Ermittlung der Rückstellung für Überstunden und Arbeitszeitguthaben erfolgt ebenfalls eine vereinfachte Durchschnittsberechnung (§ 34 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW), unterschieden nach dem Personalaufwand für Beamte und für tariflich Beschäftigte. Die Ermittlung der konkreten Stundenzahlen der nicht abgegoltenen Überstunden und des Arbeitszeitguthabens erfolgt durch die Auswertung des elektronischen Zeiterfassungssystems und die manuellen Aufzeichnungen in den Ämtern.

Im Jahr 2013 wurden der Rückstellung insgesamt 111.328,50 € zugeführt, so dass sich insgesamt ein Rückstellungsbetrag in Höhe von 979.004,55 € ergibt.

4. Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)

Mit der Einführung des Tarifvertrages öffentlicher Dienst (TVöD) ist die Vergabe einer variablen, leistungsorientierten Bezahlung zusätzlich zum Tabellenentgelt ermöglicht worden. Die Leistungsprämie wird jeweils für das abgelaufene Haushaltsjahr gezahlt.

Die gebildete Rückstellung für Leistungsentgelte wurde in 2012 zweckentsprechend in Anspruch genommen. Zur Deckung der sich aus LOB ergebenden Verpflichtungen des Jahres 2013 erfolgt eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 740.190,00 €.

5. Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrwechsel von Beamten

Es handelt sich hierbei um Verpflichtungen für künftige Versorgungslasten aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen nach dem Wechsel von Beamten zu anderen Dienstherrn.

Grundlage bildet hierfür das Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) bei einem Dienstherrnwechsel innerhalb NRW und das Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) bzw. der Versorgungslasten-Staatsvertrag bei einem landesübergreifenden Dienstherrnwechsel.

Bei der Aufteilung der Versorgungsbezüge aufgrund eines Dienstherrnwechsels hat jeder beteiligte Dienstherr seine künftigen Verpflichtungen aus Pensionszahlungen gegenüber dem betreffenden Beamten in seiner Bilanz aufzunehmen. Dabei hat der abgebende Dienstherr die sich aus den Pensionszahlungen ergebenden Verpflichtungen als „sonstige Rückstellungen“ zu passivieren um deutlich zu machen, dass es sich hierbei um keine originären Pensionsverpflichtungen, sondern um Erstattungsverpflichtungen gegenüber einem anderen Dienstherrn handelt.

Der aufnehmende Dienstherr bildet eine Rückstellung für den kompletten Betrag der Pensionsverpflichtungen, unabhängig davon, ob diese Verpflichtung auf zwei oder mehr Dienstherrn entfällt. Gleichzeitig weist er als Korrekturposten zu der Pensionsrückstellung auf der Aktivseite der Bilanz eine „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderung“ für den Erstattungsanspruch gegenüber der abgebenden Kommune aus. Die Differenz zwischen dem Ertrag aufgrund des Erstattungsanspruchs und dem Rückstellungsaufwand stellt den Nettoaufwand des aufnehmenden Dienstherrn dar. Die Ergebnisrechnung des laufenden Jahres wird dadurch nur mit dem Nettoaufwand belastet.

Der zum Abschlussstichtag ausgewiesene Rückstellungswert von 1.374.521,00 € ergibt sich aus der versicherungsmathematischen Berechnung der durch die Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster. Die sich aus Dienstherrnwechsel ergebenden Erstattungsansprüche des Kreises Paderborn betragen 4.954.241,00 €.

6. Rückstellung für Ausgleichsansprüche im Bereich Feuerschutz und Rettungsdienst

Bedienstete des feuerwehrtechnischen Dienstes und des Rettungsdienstes, die in den vergangenen Jahren mehr als die nach der EU-Arbeitszeitrichtlinie zulässigen 48 Wochenstunden Dienst geleistet haben, haben einen Anspruch auf Freizeitausgleich bzw. finanziellen Ausgleich.

Die hierfür im Jahresabschluss 2012 ausgewiesene Rückstellung von 374.051,36 € wurde in 2013 in Höhe von 37.285,88 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 336.765,48 € (davon Feuerschutz = 305.173,91 €; Rettungsdienst = 31.591,57 €) wird zur Abgeltung noch ausstehender Verpflichtungen weiterhin ausgewiesen.

7. Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

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

Für die zu erwartenden Verpflichtungen bleibt die gebildete Rückstellung unverändert bestehen.

8. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss

Nach § 103 Abs. 5 GO NRW kann sich die örtliche Rechnungsprüfung mit Zustimmung des Rechnungsprüfungsausschusses eines Dritten als Prüfer bedienen. Der Kreis Paderborn hat hiervon Gebrauch gemacht und eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Prüfung des Jahresabschlusses beauftragt.

Die für die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 gebildete Rückstellung in Höhe von 30.000,00 € wurde in Höhe von 16.374,40 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wurde ertragswirksam aufgelöst.

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 wird eine Rückstellung in Höhe von 16.000,00 € gebildet.

9. Prüfungsgebühr GPA

Die GPA überprüft in der Regel im Abstand von 5 Jahren die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kommunen des Landes NRW. Prüfungsgegenstand ist dabei der Zeitraum zwischen der letzten und der aktuellen Prüfung. Für eine periodengerechte Zuordnung der kommenden Prüfungsgebühren soll in jedem Haushaltsjahr in Höhe von 1/5 der gesamten Prüfungskosten eine Rückstellung gebildet werden. Für die Prüfung werden Aufwendungen in Höhe von 125.000,00 € erwartet. Die Rückstellung wurde erstmals im Jahresabschluss 2011 in Höhe von 25.000,00 € gebildet. In den weiteren Jahren wird der Rückstellung ein entsprechender Betrag zugeführt. Dementsprechend sind der Rückstellung in 2013 ebenfalls 25.000,00 € zugeführt worden, so dass die Rückstellung zum Abschlussstichtag 75.000,00 € ausweist.

10. Rückstellung Niederschlagswasserbeseitigung auf Kreisstraßen

Nach den Abwassergebührensatzungen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden sind alle Grundstückseigentümer und damit auch die Träger der Straßenbaulast gebührenpflichtig, soweit Oberflächenwasser von versiegelten Grundstücken, zu denen auch Straßenflächen zählen, der städtischen bzw. gemeindlichen Abwasseranlage zugeleitet wird.

Für die bis zum 31.12.2012 entstandenen und noch nicht geleisteten Verpflichtungen wies der Kreis Paderborn im Jahresabschluss 2012 eine Rückstellung in Höhe von 155.000,00 € aus.

In 2013 erfolgte eine Inanspruchnahme in Höhe von 118.225,96 €; der Restbetrag von 36.774,04 € wurde ergebniswirksam aufgelöst. Eine Zuführung zur Rückstellung war nicht erforderlich, da zum Abschlussstichtag keine Verpflichtungen aus der gebührenpflichtigen Niederschlagswasserbeseitigung bestehen.

11. Rückstellung Einheitslastenabrechnung

Mit Bescheid vom 11. Dezember 2013 hat die Bezirksregierung Detmold den Abrechnungsbescheid nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW für die Jahre 2007 bis 2011 festgesetzt. Danach hat der Kreis Paderborn einen Betrag in Höhe von 1.727.747,74 € zu zahlen.

Der v.g. Betrag wurde mit der im Dezember 2013 fälligen Zahlung nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2013) verrechnet, so dass ein entsprechend geringerer Betrag an Schlüsselzuweisungen einging. Die Rückstellung wurde daraufhin vollständig verbraucht und zum Ausgleich der Schlüsselzuweisungen verwendet.

12. Rückstellung Gebäudeabriss „Chemisches Untersuchungsamt“

Das Gebäude „Chemisches Untersuchungsamt“ wurde im März 2013 abgerissen. Die gebildete Rückstellung ist hierfür in voller Höhe in Anspruch genommen worden.

13. Rückstellung Rekommunalisierung E.ON Westfalen Weser AG (EWWA)

Nach der am 02.07.2012 zwischen der Herford-Paderborner-Beteiligungsgesellschaft mbH (HPB) und dem Kreis Paderborn vereinbarten Kostenteilung sollten die im Rahmen der Rekommunalisierung entstehenden Beratungskosten zunächst komplett von der Herford-Paderborner-Beteiligungsgesellschaft mbH (HPB) beglichen und anschließend der HPG von den kommunalen Aktionären entsprechend ihren Beteiligungsanteilen an der EWWA erstattet werden. Hierfür war vom Kreis Paderborn eine Rückstellung in Höhe von 79.000,00 € gebildet worden.

Im weiteren Fortgang des Rekommunalisierungsprozesses wurde eine neue Vereinbarung getroffen, wonach die ehemaligen Aktionäre der EWWA, die ihre bisherigen Aktien ohne weiteren Zukauf in die neue Gesellschaft eingebracht haben, sich nicht an der Erstattung der Beratungskosten beteiligen mussten. Der Kreis Paderborn hat von der Möglichkeit des Aktienzukaufs keinen Gebrauch gemacht, so dass für ihn eine Erstattung der Beratungskosten entfällt.

Die Rückstellung wurde daher in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst.

14. Rückstellung für ausstehende Rechnungen im Druckereibereich

Für die am 31.12.2012 noch ausstehenden Rechnungen im Druckereibereich war im Jahresabschluss 2012 eine Rückstellung in Höhe von 78.000,00 € gebildet worden. In 2013 ist diese Rückstellung in Höhe von 8.027,52 € in Anspruch genommen worden, eine abschließende Abrechnung des Jahres 2012 ist aber noch immer nicht erfolgt. Der Restbetrag in Höhe von 69.972,48 € steht für die noch ausstehenden Rechnungen aus 2012 weiterhin zur Verfügung.

Für das Jahr 2013 stehen ebenfalls noch Rechnungen aus. Zur Deckung der sich hieraus ergebenden Verpflichtungen wurden der Rückstellung 32.700,00 € zugeführt, so dass sich zum Abschlussstichtag eine Rückstellung in Höhe von insgesamt 102.672,48 € ergibt.

15. Rückstellung Astrid-Lindgren-Schule und

16. Rückstellung Erich-Kästner-Schule

Zum Buchungsschluss für das Jahr 2012 konnten die im Nov./ Dez. 2012 an den beiden Schulen durchgeführten Leistungen des Betreuungsträgers nicht mehr abgerechnet werden, so dass hierfür Rückstellungen gebildet wurden.

Für beide Schulen liegen die Abrechnungen inzwischen vor. Die Rückstellungen wurden jeweils in voller Höhe in Anspruch genommen.

17. Rückstellung Solarkataster

Auch hier konnten 2 Rechnungen bis zum Buchungsschluss für das Jahr 2012 nicht mehr abgerechnet werden. Die für diese Verpflichtungen gebildete Rückstellung wurde im Jahr 2013 in Höhe von 57.441,30 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 18,20 € wurde ergebniswirksam aufgelöst.

18. Rückstellung Verfahrenskosten

Klageverfahren werden in den seltensten Fällen in dem Haushaltsjahr beendet, in dem sie angestrengt wurden. Mit der Klageerhebung muss aber aus Vorsichtsgründen geprüft werden, welche Belastungen hierdurch eintreten könnten. Grundsätzlich handelt es sich um Schätzungen, da die genaue Schadenshöhe zu Prozessbeginn noch nicht bekannt ist. Entsprechende Schätzungsgrundlagen wurden durch die zuständigen Fachbereiche des Kreises ermittelt und zum jeweiligen Bilanzstichtag aktualisiert.

Im Rahmen der Baugenehmigungen von Windkraftanlagen sind mehrere Klageverfahren anhängig. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Klagen gegen Ablehnungsbescheide, die aufgrund der nachträglich für unwirksam erklärten Flächennutzungspläne in der Regel aufgehoben werden. Mit Blick auf die anhängigen Verfahren ist in Höhe der von Amt 30 (Rechtsamt) geschätzten Verfahrenskosten eine Rückstellung von 60.000,00 € gebildet worden.

19. Rückstellung Theater Paderborn

Aufgrund vertraglicher Regelungen zwischen dem Kreis Paderborn und der Stadt Paderborn besteht für den Kreis Paderborn die Verpflichtung zur anteiligen Übernahme des sich aus dem Jahresabschluss der Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH - ergebenden Fehlbetrages.

Aus dem Jahresabschluss der Spielsaison 2012 / 2013 (Abschlussstichtag 31.07.) und dem sich für die Spielsaison 2013 / 2014 für die Monate August bis Dezember 2013 abzeichnenden Fehlbetrag ergeben sich für den Kreis Paderborn voraussichtlich Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 112.000,00 €.

20. und 21. Rückstellung Sozialhilfe im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb und innerhalb von Einrichtungen

Die AOK Nordwest hat aufgrund von Umstellungen bis zum Buchungsschluss für das Jahr 2013 nur drei statt vier Quartale in den Bereichen „Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen“ und „Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen“ abrechnen können. Die ausstehenden Rechnungen für das 4. Quartal belaufen sich laut den Berechnungen des Sozialamtes in beiden Bereichen auf jeweils 250.000,00 €. Zur Deckung dieser Verpflichtungen werden im Jahresabschluss 2013 zwei Rückstellungen in Höhe von insgesamt 500.000,00 € gebildet.

22. Rückstellung für ausstehende Rechnungen im Bereich Straßenunterhaltung

Für verschiedene, im Jahr 2013 durchgeführte Maßnahmen im Bereich der Straßenunterhaltung hat das Kreisstraßenbauamt einen Rückstellungsbedarf in Höhe von rd. 58 T€ ermittelt.

23. Rückstellung für Beratungsleistungen im Bereich Infrastruktur

Diese Rückstellung beinhaltet die sich aus der Planung und Beratung verschiedener Ingenieurbüros ergebenden Verpflichtungen zum Abschlussstichtag.

24. Rückstellung für drohende Besoldungsnachzahlungen ab Besoldungsgruppe A 11

Wie bereits unter Bilanzposten „3.1 Pensionsrückstellungen“ ausgeführt, ist im Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2013 / 2014 vom 16.07.2013 (BesVersAnpG 2013/2014 NRW) nicht die vollständige Übertragung des Tarifabschlusses der Tarifgemeinschaft der Länder, sondern eine Differenzierung zwischen den Besoldungsgruppen vorgenommen worden. Dies hat zu einer „Nullrunde“ der Besoldungserhöhung bzw. einer verminderten Erhöhung für höher besoldete Beamte geführt.

Hiergegen haben die Mitglieder der Landtagsfraktionen von CDU und FDP am 16.09.2013 ein Normenkontrollverfahren vor dem Verfassungsgerichtshof NRW eingeleitet. Der Kreis Paderborn teilt die Bedenken und geht davon aus, dass die bestehende Regelung verfassungswidrig ist, mit der Folge, dass für berechnete Ansprüche Betroffener bilanziell Vorsorge getroffen werden muss. Die Pensions- und Beihilferückstellung wurde daher im Volumen an den Forderungen ausgerichtet, die bei einer Besoldungs- und Versorgungsanpassung von 2,65 % für alle Besoldungsgruppen entstanden wären.

Daneben ist eine weitere Rückstellung für die eventuellen Gehaltsnachzahlungen des Jahres 2013 an die aktiven, höher besoldeten Beamten sowie der sich dann ergebenden Nachzahlung an die Versorgungskasse Münster zu bilden. Die entsprechenden Berechnungen wurden vom Personalamt vorgenommen und basieren ebenfalls auf der Annahme, dass der Tarifabschluss der Tarifgemeinschaft der Länder auf alle Besoldungsgruppen anzuwenden ist.

Danach ergeben sich für das Jahr 2013 Gehaltsnachzahlungen in Höhe von 149.000,00 € und zusätzliche Versorgungsbezüge, die der Versorgungskasse Münster zu erstatten wären, in Höhe von 107.000,00 €. In der Summe ergibt sich hieraus eine Rückstellung in Höhe von 256.000,00 €.

25. Rückstellung für drohende Besoldungsnachzahlungen aufgrund altersdiskriminierender Besoldung

Vor dem Europäischen Gerichtshof (EuGH) sind mehrere Verfahren wegen möglicher Altersdiskriminierung im Zusammenhang mit der Festsetzung eines Besoldungsdienstalters und des darauf aufbauenden Übergangsrechts anhängig.

Nach Auffassung des Generalanwalts des EuGH war das bis 31.08.2006 geltende Besoldungsrecht altersdiskriminierend. Das darauf beruhende Überleitungsrecht verstößt weiterhin gegen das Altersdiskriminierungsverbot.

Beim Kreis Paderborn haben deshalb rd. 250 Beamtinnen und Beamte Widerspruch eingelegt. Auch wenn zurzeit unklar ist, wer und in welchem Umfang tatsächlich Anspruch auf eine andere Stufenzuordnung hat, besteht ein beträchtliches Risiko höherer Gehaltsnachzahlungen. Zur Abdeckung dieses Risikos ist eine Rückstellung in Höhe von 164.500,00 € gebildet worden. Die Berechnung wurde vom Personalamt vorgenommen.

26. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen < 20.000 €

Die im Vorjahr für ausstehende Rechnungen < 20.000 € gebildeten Rückstellungen von insgesamt 25.991,20 € wurden in Höhe von 5.733,20 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 20.258,00 €, darunter die zur Tierkörperbeseitigung gebildete Rückstellung von 20.000,00 €, wurde ertragswirksam aufgelöst.

Im Jahr 2013 ist eine neue Rückstellung für ausstehende Rechnung < 20.000 € gebildet worden. Sie betrifft das Produkt Kreisstraßen und beläuft sich auf 8.000,00 €.

P 4	Verbindlichkeiten	23.199.096,85 €
	Vorjahr:	23.142.259,56 €

Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Sie sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Die Verbindlichkeiten sind entsprechend § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO NRW zu gliedern. Der Bilanzausweis orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten.

Im Vergleich zu den Vorjahreszeiträumen haben sich die Verbindlichkeiten wie folgt entwickelt:

	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		übrige Verbindlichkeiten (einschl. erhaltene Anzahl.)		Summe der Verbindlichkeiten	
	absolut	%	absolut	%	absolut	%	absolut	%
01.01.2008	34.290.050,86 €	76,93%	0,00 €	0,00%	10.280.813,74 €	23,07%	44.570.864,60 €	100,00%
31.12.2008	32.079.396,40 €	66,98%	0,00 €	0,00%	15.817.316,43 €	33,02%	47.896.712,83 €	100,00%
31.12.2009	23.509.304,53 €	58,64%	0,00 €	0,00%	16.580.277,03 €	41,36%	40.089.581,56 €	100,00%
31.12.2010	21.626.102,36 €	52,48%	0,00 €	0,00%	19.585.278,38 €	47,52%	41.211.380,74 €	100,00%
31.12.2011	19.730.329,04 €	79,02%	0,00 €	0,00%	5.237.401,25 €	20,98%	24.967.730,29 €	100,00%
31.12.2012	17.761.295,74 €	76,75%	0,00 €	0,00%	5.380.963,82 €	23,25%	23.142.259,56 €	100,00%
31.12.2013	15.715.118,38 €	67,74%	0,00 €	0,00%	7.483.978,47 €	32,26%	23.199.096,85 €	100,00%

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

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.715.118,38 €
	Vorjahr:	17.761.295,74 €

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.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden keine neuen Investitionskredite aufgenommen.

Der Kreis Paderborn hat zur Finanzierung seiner Investitionen ausschließlich Kredite vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt aufgenommen (Bil. Pos. 4.2.4 und 4.2.5).

Die Bilanzposten 4.2.1, 4.2.2 und 4.2.3 (Investitionskredite von verbundenen Unternehmen | von Beteiligungen | von Sondervermögen) bleiben demzufolge unbesetzt.

P 4.2.4	vom öffentlichen Bereich	7.843.840,36 €
	Vorjahr:	9.040.439,58 €

Unter den Kreditverbindlichkeiten vom öffentlichen Bereich wurden die Darlehensverpflichtungen des Kreises Paderborn bei den verschiedenen Landesbanken bilanziert. Die Veränderungen ergeben sich ausschließlich aus der Tilgung der Darlehen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Ursprungshöhe	Stand am 31.12.2012	Tilgung 2013	Stand am 31.12.2013
1. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 13.11.2003	3.400.000,00 €	1.471.246,18 €	259.307,15 €	1.211.939,03 €
2. Bayerische Landesbank, München Schuldurkunde vom 05.10.2004	1.360.000,00 €	828.274,14 €	77.607,97 €	750.666,17 €
3. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	1.704.103,94 €	708.928,01 €	155.560,75 €	553.367,26 €
4. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	2.432.215,48 €	1.600.386,05 €	128.516,85 €	1.471.869,20 €
5. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	1.846.783,40 €	631.772,08 €	196.500,79 €	435.271,29 €
6. NordLB, Hannover Schuldurkunde vom 24.04.2006	6.000.000,00 €	3.799.833,12 €	379.105,71 €	3.420.727,41 €
	16.743.102,82 €	9.040.439,58 €	1.196.599,22 €	7.843.840,36 €

P 4.2.5	von Kreditinstituten	7.871.278,02 €
	Vorjahr:	8.720.856,16 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Ursprungshöhe	Stand am 31.12.2012	Tilgung 2013	Stand am 31.12.2013
1. Münchener Hypothekenbank eG, München Schuldurkunde vom 22.01.1999	3.272.268,04 €	1.414.383,67 €	178.993,77 €	1.235.389,90 €
2. Dexia Kommunalbank Deutschland AG, Frankfurt Schuldurkunde vom 30.09.2005	2.185.373,39 €	1.471.834,61 €	112.587,08 €	1.359.247,53 €
3. Commerzbank AG, Paderborn Schuldurkunde vom 27.06.2005	1.912.985,48 €	1.102.356,50 €	136.536,26 €	965.820,24 €
4. Westf. Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster Schuldurkunde vom 07.04.2006	818.000,00 €	646.685,07 €	40.690,27 €	605.994,80 €
5. Commerzbank AG, Paderborn Schuldurkunde vom 09.03.2007	6.000.000,00 €	4.085.596,31 €	380.770,76 €	3.704.825,55 €
	14.188.626,91 €	8.720.856,16 €	849.578,14 €	7.871.278,02 €

P 4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.770,73 €
	Vorjahr:	116.680,00 €

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 2013 wurden keine neuen Mietkaufverträge geschlossen. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig abgebaut.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Nr. des Mietkaufvertrages Datum	Anfangsbestand	Stand am 31.12.2012	Tilgung 2013	Stand am 31.12.2013
10008 vom 05.01.2011	72.269,01 €	24.620,12 €	24.620,12 €	0,00 €
11002 vom 12.04.2011	17.745,64 €	7.562,06 €	6.029,95 €	1.532,11 €
11004 vom 06.07.2011	32.700,01 €	16.752,93 €	11.076,60 €	5.676,33 €
11009 vom 06.10.2011	69.362,60 €	41.240,27 €	23.292,67 €	17.947,60 €
12006 vom 13.07.2012	12.090,82 €	10.115,68 €	3.997,90 €	6.117,78 €
12009 vom 10.10.2012	17.850,04 €	16.388,94 €	5.892,03 €	10.496,91 €
	222.018,12 €	116.680,00 €	74.909,27 €	41.770,73 €

P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.675.993,14 €
	Vorjahr:	1.924.646,46 €

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 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
▪ öffentlichen Bereich	44.137,90 €	88.924,72 €
▪ privaten Bereich	1.880.508,56 €	1.587.068,42 €
	1.924.646,46 €	1.675.993,14 €

P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

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

In 2013 bleibt dieser Bilanzposten unbesetzt.

P 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.008.187,19 €
	Vorjahr: Sonstige Verbindl. <u>einschl.</u> erhaltene Anzahlungen	3.339.637,36 €
	<u>davon</u> Sonstige Verbindlichkeiten: 1.261.709,03 €	
	Erhaltene Anzahlungen: 2.077.928,33 €	

In den Jahresabschlüssen 2008 bis einschließlich 2012 wurden unter dem Bilanzposten 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten auch die erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen. Zum 01.01.2013 hat sich die Bilanzgliederung durch die sich aus dem 1. NKFVG ergebende Neufassung des § 41 Abs. 4 GemHVO NRW geändert. Die erhaltenen Anzahlungen sind nunmehr getrennt von den sonstigen Verbindlichkeiten unter dem neu eingeführten Bilanzposten 4.8 Erhaltene Anzahlungen zu passivieren.

Durch diese Änderung ist ein Vergleich des unter der Bilanzposition 4.7 zum Abschlussstichtag 31.12.2013 ausgewiesenen Wertes mit dem Vorjahreswert wenig aussagekräftig.

Aus diesem Grunde werden nachfolgend auch nur die Veränderungen der bereits im Jahresabschluss 2012 gesondert erläuterten sonstigen Verbindlichkeiten (ohne erhaltene Anzahlungen) mit den aktuellen Werten dargestellt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
1. Verbindlichkeiten aus der Sonderzahlung Kammerspiele	800.000,00 €	700.000,00 €
2. Verbindlichkeiten aus Personalkosten	193.901,09 €	235.149,13 €
3. Verbindlichkeiten aus eigenen Steuerverpflichtungen	118.415,46 €	137.819,65 €
4. andere sonstige Verbindlichkeiten	149.392,48 €	1.935.218,41 €
	1.261.709,03 €	3.008.187,19 €

Der Kreistag hat in der Sitzung am 28.06.2010 beschlossen (DS15.0223), an die Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiel GmbH eine auf 10 Jahre befristete jährliche Sonderzahlung in Höhe von 100.000,00 € zu leisten. In 2013 wurde dem Theater Paderborn die dritte Sonderzahlung überwiesen.

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

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

Die anderen sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich aus einer Vielzahl von Einzelbeträgen zusammen. Hier werden bspw. Einzahlungen ausgewiesen, deren Verwendungszweck am Abschlussstichtag nicht bekannt ist oder deren endgültige Verbuchung noch nicht möglich war und bei denen deshalb noch nicht eindeutig feststeht, dass es sich bei den Einzahlungen tatsächlich um Erträge für den Kreis Paderborn handelt (kreditorische Debitoren).

P 4.8	Erhaltene Anzahlungen	2.758.027,41 €
	Vorjahr:	0,00 €

Seit dem 01.01.2013 sind die erhaltenen Anzahlungen als eigenständiger Bilanzposten auszuweisen. Durch den differenzierten Ausweis von erhaltenen Anzahlungen und sonstigen Verbindlichkeiten wird eine bessere Übersichtlichkeit erreicht.

Dieser Bilanzposten wird für bereits erhaltene Fördermittel gebildet, deren Verwendung beim Kreis Paderborn per Zweckbindungsbestimmung vorgegeben ist und die noch nicht zweckentsprechend verwendet worden sind. Für den Kreis besteht in solchen Fällen eine „schwebende“ Rückzahlungspflicht bis zur vollständigen zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen Finanzmittel.

Im Folgenden werden die im Vorjahr noch unter dem Bilanzposten 4.7 ausgewiesenen erhaltenen Anzahlungen mit den zum Abschlussstichtag 31.12.2013 ausgewiesenen Werten verglichen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen	735.262,03 €	418.097,63 €
2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft	561.110,81 €	779.476,61 €
3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale	654.687,15 €	732.792,16 €
4. Verbindlichk. aus Pauschale für Großschadensereignisse	20.819,87 €	28.767,86 €
5. Verbindlichk. aus erhaltenen Mitteln für konsumtive Zwecke	57.557,47 €	22.483,15 €
6. Verbindlichk. aus Abrechnung Jugendamtsumlage	6.695,00 €	681.653,00 €
7. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	41.796,00 €	94.757,00 €
	2.077.928,33 €	2.758.027,41 €

Als Verbindlichkeiten aus erhaltenen Investitionszuwendungen werden insbesondere die bis zur Fertigstellung der im Bau befindlichen Vermögensgegenstände erhaltenen Zuwendungen ausgewiesen. Die Verringerung in Höhe von 317.164,40 € resultiert aus einer Rückerstattung einer frühzeitig abgerufenen Zuwendung an das Land NRW in Höhe von 184.900,00 €, einer investiven Inanspruchnahme von 43.363,42 € und einer konsumtiven Inanspruchnahme in Höhe von 88.900,98 €.

Unter Verbindlichkeiten aus erhaltenem Ersatzgeld werden die für Eingriffe in Natur und Landschaft erhaltenen Ersatzzahlungen ausgewiesen, die der Verursacher zur Ablösung seiner Kompensationsverpflichtungen an den Kreis Paderborn gezahlt hat. Das ausgewiesene Ersatzgeld darf ausschließlich für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege verwendet werden. Der Zugang in Höhe von 218.365,80 € resultiert daraus, dass in 2013 Ersatzgeldeinzahlungen in Höhe von 246.332,71 € erfolgten, dem jedoch nur eine Inanspruchnahme in Höhe von 27.966,91 € gegenübersteht.

Die jährlich eingehenden Zahlungen des Landes zur Schul- und Bildungspauschale werden zunächst als Verbindlichkeit verbucht und nach Ablauf des Kalenderjahres entsprechend den tatsächlich verbrauchten Mitteln für Investitionen und konsumtive Aufwendungen verrechnet. In 2013 hat der Kreis Paderborn eine Schulpauschale in Höhe von 2.439.472,00 € erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus den Vorjahren i.H.v. 654.687,15 € standen dem Kreis Paderborn in 2013 insgesamt 3.094.159,15 € zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich zur Verfügung.

gung. Davon wurden 1.589.559,95 € konsumtiv und 771.807,04 € investiv verwendet, so dass zum 31.12.2013 eine Restverbindlichkeit von 732.792,16 € zur Finanzierung künftiger investiver Auszahlungen im Schulsektor ausgewiesen wird.

Der Kreis Paderborn hat in 2013 vom Land NRW eine Kreispauschale für überörtliche und landesweite Hilfsmaßnahmen bei Großschadensereignissen in Höhe von 30.000,00 € erhalten. Mit dieser Kreispauschale werden die im Haushaltsjahr entstehenden konsumtiven Ausgaben für den vorgenannten Zweck pauschal abgedeckt. In 2013 wurde die Pauschale für konsumtive Zwecke in Höhe von 22.052,01 € in Anspruch genommen. Die nicht verbrauchten Mittel aus der Pauschale 2013 (7.947,99 €) sowie die nicht verbrauchten Mittel der Vorjahre (20.819,87 €) sind weiterhin als Restverbindlichkeit auszuweisen (Summe: 28.767,86 €) und stehen in den Folgejahren für Investitionsausgaben im Feuerschutz zur Verfügung (Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW vom 04.08.2011 -74-20.42.05).

Die unter „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mitteln für konsumtive Zwecke“ ausgewiesenen Verpflichtungen ergeben sich aus für verschiedene Bereiche erhaltenen Zuwendungen. Der zum 31.12.2012 ausgewiesene Vortrag von 57.557,47 € wurde in 2013 in voller Höhe verwendet.

Die in 2013 erhaltenen Zuwendungen in Höhe von 22.483,15 € werden bis zu ihrer Verwendung als Verbindlichkeit aus erhaltenen Geldern ausgewiesen.

Die aus der Abrechnung Jugendamtsumlage und der Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden im Haushaltsjahr 2015 zur Senkung der genannten Umlagen eingeplant.

P 5	Passive Rechnungsabgrenzung	25.314.298,26 €
	Vorjahr:	26.268.329,66 €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) werden angesetzt, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag eingehen, die erst für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag einen Ertrag darstellen (§ 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW). Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens der Erträge aufgelöst und ertragswirksam verbucht.

Eine weitere Ansatzpflicht ergibt sich aus § 42 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW. Bei diesen Abgrenzungen handelt es sich um erhaltene und an Dritte weitergeleitete Investitionszuwendungen, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind und bei denen der Kreis Paderborn nicht wirtschaftlicher Eigentümer des mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes wird. In diesen Fällen ist vom Kreis Paderborn für die erhaltene Zuwendung (Zahlung an den Kreis) eine passive Rechnungsabgrenzung vorzunehmen. Außerdem ist in Höhe der weitergeleiteten Zuwendung ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden (vgl. auch Ausführungen unter Bilanzposten „Aktive Rechnungsabgrenzung“).

Die Rechnungsabgrenzungsposten werden jeweils über die Dauer der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst.

Die PRAP haben sich im Vergleich zu den Vorjahreszeiträumen wie folgt entwickelt:

	Passive Rechnungs- abgrenzung
	absolut
01.01.2008	8.189.120,35 €
31.12.2008	7.146.554,47 €
31.12.2009	9.162.349,41 €
31.12.2010	15.948.413,32 €
31.12.2011	21.774.426,96 €
31.12.2012	26.268.329,66 €
31.12.2012	25.314.298,26 €

Der Gesamtwert der im Haushaltsjahr 2013 gebildeten PRAP teilt sich wie folgt auf:

	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2013
Passive RAP im Sinne von § 42 Abs. 3 GemHVO NRW (Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag)	4.729.983,00 €	3.857.674,74 €
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflicht.)	21.538.346,66 €	21.456.623,52 €
	26.268.329,66 €	25.314.298,26 €

Der Bestand für die nach § 42 Abs. 3 GemHVO NRW gebildeten Abrechnungsposten (Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die erst für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag einen Ertrag darstellen) hat sich im Jahresverlauf 2013 um 872.308,26 € vermindert. Bei den hier abgebildeten Abgrenzungsposten handelt es sich im Wesentlichen um Einzahlungen für den Bereich Bildung und Teilhabe nach dem SGB II und dem Bundeskindergeldgesetz sowie den Zuwendungen des Landes nach dem Kinderbildungsgesetz.

Der Bestand für die nach § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW gebildeten Abrechnungsposten (Weiterleitung erhaltener Zuwendungen mit mehrjähriger Gegenleistungsverpflichtungen) hat sich in 2013 um 81.723,14 € vermindert. Ausgewiesen werden hier insbesondere Landeszuweisungen, die als Investitionszuschuss an Kindergartenträger weitergegeben werden, sowie Fördermittel aus dem Konjunkturpaket II.

4. Sonstige Angaben

4.1 Nicht bilanzierte finanzielle Verpflichtungen

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

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

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

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

Für die sich aus den Nachsorgeaufwendungen der Deponie ergebenden Verpflichtungen weist der AV.E-Eigenbetrieb im vorläufigen Jahresabschluss 2013 (Beschluss des Betriebsausschusses steht noch aus) eine Rückstellung in Höhe von 41,56 Mio. € aus (Vorjahr: 41,95 Mio. €).

4.2 Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2013 bestehen 9 Haftungsverhältnisse in Form von Bürgschaften, die der Kreis Paderborn zur Absicherung der Darlehen von 2 Beteiligungsgesellschaften übernommen hat. Die Haftungssumme der besicherten Darlehen beträgt per 31.12.2013 insgesamt rd. 8,47 Mio. €.

Unter Berücksichtigung der beim Kreis Paderborn vorliegenden Informationen ist mit einer Inanspruchnahme des Kreises Paderborn durch die Gläubiger nicht zu rechnen. Daher waren zum 31.12.2013 aus den Haftungsverhältnissen aus Bürgschaften keine Beträge zu passivieren.

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

4.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gemäß § 83 Abs. 2 GemHVO 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.

Erläuterungen
zur
Ergebnisrechnung

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. § 38 Abs. 1 GemHVO NRW die Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen und dürfen aufgrund des Bruttoprinzips nicht miteinander verrechnet werden. In der Ergebnisrechnung sind gem. § 38 Abs. 2 GemHVO 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.

Durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz (1. NKFVG) vom 18.09.2012 wurde § 43 Abs. 3 GemHVO NRW dahingehend verändert, dass 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 sind. 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. § 38 Abs. 3 GemHVO NRW).

Eine weitere Änderung ergibt sich aus dem 1. NKFVG für die Muster der Ergebnis- und Teilergebnisrechnungen durch den Tausch der Bezeichnungen zur Zeile 18 und Zeile 22. Hierbei handelt es sich allerdings um eine rein redaktionelle Anpassung.

Zeile	Bezeichnung bisher:	Bezeichnung neu:
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Ordentliches Ergebnis
22	Ordentliches Ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

2. Summen und Salden der Ergebnisrechnung

Jahresergebnis (Zeile 26)	3.606.768,76 €
fortgeschr. Planansatz	-3.982.466,16 €

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

Den Gesamterträgen in Höhe von 303.122.680,36 € standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 299.515.911,60 € gegenüber, daraus ergibt sich ein positives Jahresergebnis in Höhe von 3.606.768,76 €.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von -3.982.466,16 € stellt dies eine Verbesserung von 7.589.234,92 € dar.

Ordentliches Ergebnis (Zeile 18)	343.792,89 €
fortgeschr. Planansatz	-6.751.266,16 €

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 2013 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 343.792,89 € ab. Gegenüber der Planung 2013 ist eine Verbesserung in Höhe von 7.095.059,05 € zu verzeichnen. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich aus dem Saldo von Mehrerträgen in Höhe von 4.404.381,22 € und Minderaufwendungen in Höhe von 2.690.677,83 €.

Finanzergebnis (Zeile 21)	3.262.975,87 €
fortgeschr. Planansatz	2.768.800,00 €

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsaufwendungen. Durch die getrennte Darstellung des Finanzergebnisses wird deutlich, wie das Fremdkapital durch Zinsauswendungen das Jahresergebnis beeinflusst.

Mehrerträge aus den Gewinnanteilen von Beteiligungen (343.349,20 €) sowie Einsparungen bei den Zinsaufwendungen (150.826,67 €) führen zu einem gegenüber der Planung verbesserten Finanzergebnis von 494.175,87 €.

Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 22)	3.606.768,76 €
fortgeschr. Planansatz	-3.982.466,16 €

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 7.589.234,92 € wurden bereits in den vorstehenden Ausführungen zum ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis genannt.

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

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

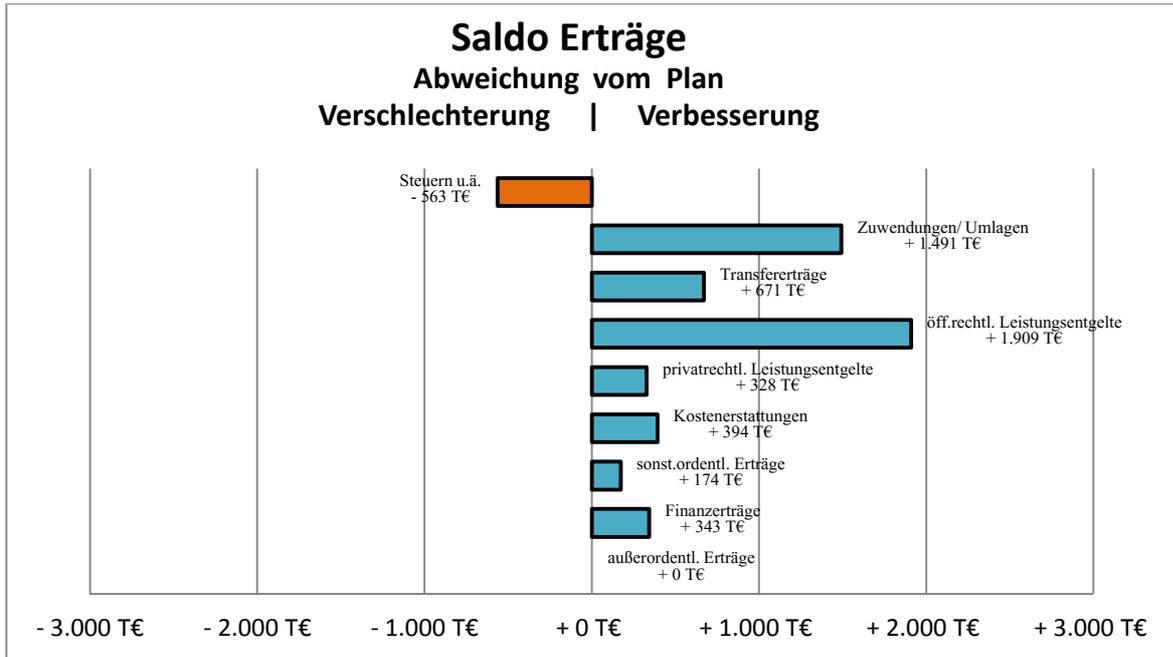
Derartige Vorfälle sind in 2013 nicht zu verzeichnen.

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.

3.1 Erträge

Grafische Darstellung der Ergebnisverbesserung bzw. –verschlechterung gegenüber der Planung



01 Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis	1.237.306,39 €
	fortgeschr. Planansatz	1.800.000,00 €

Durch das Gesetz zur Abschaffung der Jagdsteuer im Land Nordrhein-Westfalen vom 30.06.2009 ist die einzige autonome Steuereinnahme des Kreises Paderborn zum 01.01.2013 weggefallen. Die unter dieser Position ausgewiesenen Erträge ergeben sich aus der Beteiligung des Landes an den Kosten der Unterkunft im Zusammenhang mit der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II. Die bisher unter dieser Ergebnisposition ausgewiesenen Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft werden aufgrund der aktuellen Zuordnungsvorschriften seit 2013 unter der Ergebnisposition „06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ veranschlagt.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Jagdsteuer	40.767,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft	12.563.586,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Landes zum Wohngeld	1.782.412,50	1.800.000,00	1.237.306,39	- 562.693,61	0,00
Summe	14.386.766,97	1.800.000,00	1.237.306,39	-562.693,61	0,00

Die vom Land NRW erhaltenen Wohngeldzuweisungen unterschreiten den Planansatz um 562.693,61 €. 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	230.981.562,21 €
	fortgeschr. Planansatz	229.490.145,00 €

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 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Schlüsselzuweisungen vom Land	23.430.524,00	25.845.500,00	25.845.414,00	- 86,00	0,00
Bedarfszuweisungen vom Land	1.496.531,04	1.595.000,00	1.589.559,95	- 5.440,05	0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.955.829,00	17.583.150,00	19.498.099,25	+ 1.914.949,25	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.331.651,64	5.181.000,00	5.491.907,01	+ 310.907,01	0,00
Kreisumlage	145.469.195,00	150.698.453,00	150.697.604,00	- 849,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	26.304.791,00	27.920.142,00	27.245.039,00	- 675.103,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	515.204,00	666.900,00	613.939,00	- 52.961,00	0,00
Summe	220.503.725,68	229.490.145,00	230.981.562,21	1.491.417,21	0,00

Das Ergebnis verbessert sich gegenüber der Planung um 1.491.417,21 €.

Diese Position beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreisumlage, die in Höhe der Planung realisiert werden konnten. Die Schlüsselzuweisungen vom Land haben sich ebenfalls planmäßig entwickelt.

Deutliche Mehrerträge von 1.914.949,25 € ergeben sich bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Größte Einzelposition sind hier die Zuweisungen des Landes für soziale Sicherung mit einem Volumen von 18.267.328,26 €, die damit um 2.062.728,26 € über dem Planansatz liegen. Verbucht werden hier im Wesentlichen die Landeszuweisungen für offene Jugendarbeit sowie die U3-Pauschalen zum Ausbau der Kita-Plätze.

Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens aus Zuwendungen ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Gegenüber der Planung sind Mehrerträge in Höhe von 310.907,01 € zu verzeichnen.

Aus der Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt und Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei ergibt sich für 2013 eine Überdeckung in Höhe von insgesamt 727.919,00 € (davon Jugendamtsumlage: 674.958,00 €; Kreismusikschule: 44.484,00 €, Kreisfahrbücherei: 8.477,00 €). Das Umlagengenehmigungsgesetz ermöglicht es, den Städten und Gemeinden im Kreis den entstandenen Überschuss zurückzuzahlen. Entsprechend werden die Erträge aus

den vorgenannten Mehrbelastungen zu Gunsten eines sonstigen Sonderpostens reduziert. Die Abrechnung erfolgt im Haushaltsjahr 2015.

03 Sonstige Transfererträge	Ergebnis	2.753.101,80 €
	fortgeschr. Planansatz	2.082.500,00 €

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 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.740.348,40	1.339.300,00	1.795.005,57	+ 455.705,57	0,00
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.023.167,49	743.200,00	958.096,23	+ 214.896,23	0,00
Summe	2.763.515,89	2.082.500,00	2.753.101,80	670.601,80	0,00

Die sonstigen Transfererträge verbessern sich gegenüber der Planung um 670.601,80 €. Zurückzuführen sind die Mehrerträge auf höhere Kostenerstattungen und Ersatzleistungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	23.579.749,10 €
	fortgeschr. Planansatz	21.670.754,94 €

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Verwaltungs- und Benutzungsgebühren	10.611.846,66	9.934.020,00	11.897.643,93	+ 1.963.623,93	0,00
Benutzungsgebühren gebührenrechnender Einrichtungen	10.942.524,89	11.397.431,27	11.682.105,17	+ 284.673,90	0,00
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Gebühren	555.550,87	339.303,67	0,00	- 339.303,67	0,00
Summe	22.109.922,42	21.670.754,94	23.579.749,10	1.908.994,16	0,00

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte verbessern sich deutlich um 1.908.994,16 €.

Größte Einzelpositionen sind die Benutzungsgebühren im Rettungsdienst mit einem Volumen von rd. 9,26 Mio. €, die Verwaltungsgebühren im Bereich Straßenverkehr von rd. 3,62 Mio. € und die Elternbeiträge zu den Betriebskosten in Tageseinrichtungen und Förderschulen mit rd. 3,37 Mio. €.

Die Verbesserungen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren von insgesamt rd. 1,964 Mio. € konnten insbesondere in folgenden Bereichen erzielt werden:

Straßenverkehr (Amt 36)	0,12 Mio. €
Straßenwesen (Amt 69)	0,40 Mio. €
Kataster- und Vermessung	0,27 Mio. €
Bauaufsicht	0,14 Mio. €
Immissionsschutz (Amt 63)	0,35 Mio. €
Elternbeiträge zu den Betriebskosten Tageseinricht.	0,46 Mio. €

Bei den Benutzungsgebühren der gebührenrechnenden Einrichtungen setzen sich die Mehrerträge wie folgt zusammen:

Schlacht tier- und Fleischuntersuchung	0,11 Mio. €
Krankentransport und Rettungsdienst	0,18 Mio. €

In der Gebührenkalkulation 2013 des Kranken- und Rettungsdienstes waren 339.303,67 € gebühn-mindernd eingeplant. Eine ertragswirksame Auflösung des Sonderposten Gebührenaussgleich fand jedoch nicht statt, da das Haushaltsjahr 2013 mit einer Gebührenüberdeckung in Höhe von 429.392,39 € abgeschlossen hat.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	1.733.071,83 €
	fortgeschr. Planansatz	1.404.950,00 €

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 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Mieten	646.336,28	594.050,00	659.007,63	+ 64.957,63	0,00
Vermietung von Stellplätzen	21.430,81	20.000,00	18.495,00	- 1.505,00	0,00
Pachten	12.517,56	12.500,00	13.080,08	+ 580,08	0,00
Verkaufserlöse des Kreismuseums	59.562,98	50.000,00	53.200,16	+ 3.200,16	0,00
Einnahmen aus Kantinenbetrieb	128.768,96	145.000,00	135.322,44	- 9.677,56	0,00
Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma	95.532,96	95.500,00	95.532,96	+ 32,96	0,00
Erstattung Jobticket durch Mitarbeiter	67.968,53	62.000,00	72.519,50	+ 10.519,50	0,00
Eintrittsgelder	105.489,00	120.000,00	111.503,28	- 8.496,72	0,00
Elternbeiträge zum Mittagstisch	46.619,29	59.000,00	67.614,40	+ 8.614,40	0,00
Versicherungsleistungen für Schadensfälle	28.823,56	1.000,00	44.278,19	+ 43.278,19	0,00
Sonstiges	366.674,69	245.900,00	462.518,19	+ 216.618,19	0,00
Summe	1.579.724,62	1.404.950,00	1.733.071,83	328.121,83	0,00

Die Erträge konnten gegenüber der Planung um 328.121,83 € gesteigert werden. Die Ertragssteigerungen der in vorstehender Tabelle als „Sonstiges“ gekennzeichneten Leistungsentgelte sind insbesondere bei den Ersatzleistungen für Beschädigungen an Kreisstraßen, der Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsausgaben und beim Kostenersatz für Unterbringung nach dem Tierschutzgesetz zu verzeichnen.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis	35.472.970,94 €
	fortgeschr. Planansatz	35.079.100,00 €

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. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um

- die Personal- und Sachkostenerstattung durch Dritte,
- Erträge aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen, z.B. aus der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende und
- Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten (z.B. Kindergärten, Straßenbau und Konjunkturpaket II).

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Personal- und Sachkostenerstattung durch Dritte	6.808.487,98	6.642.100,00	6.650.945,33	+ 8.845,33	0,00
Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel des SGB XII	5.058.760,05	10.780.000,00	10.943.884,73	+ 163.884,73	0,00
Beteiligung des Landes NRW an den Leistungen der Jugendhilfe nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	565.423,87	612.000,00	529.989,18	- 82.010,82	0,00
Erstattung der Stadt Paderborn für die Nutzung der Leitstelle der Kreisfeuerwehr Büren-Ahden	856.666,30	800.000,00	1.045.259,70	+ 245.259,70	0,00
Kostenerstattung nach SGB XII für Eingliederungsmaßnahmen bei Krankenhausaufenthalten	178.536,52	157.000,00	134.837,45	- 22.162,55	0,00
Kostenerstattungen anderer Träger der Jugendhilfe bei fortdauernder Vollzeitpflege im Produkt Kinderschutz	939.293,24	1.120.000,00	924.839,02	- 195.160,98	0,00
Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.395.602,69	1.542.100,00	1.514.467,20	- 27.632,80	0,00
Erstattung von Schülerfahrtkosten durch Dritte	200.429,90	210.200,00	187.635,20	- 22.564,80	0,00
Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach SGB II	0,00	13.215.700,00	13.541.113,13	+ 325.413,13	0,00
Summe	16.003.200,55	35.079.100,00	35.472.970,94	393.870,94	0,00

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Dritten verbessern sich gegenüber der Planung um 393.870,94 €. Dies entspricht einer Planabweichung von nur 1,12 %, was bei einem Planvolumen von 35,47 Mio. € besonders hervorzuheben ist.

Größte Einzelpositionen sind die Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach dem SGB II mit einem Volumen von rd. 13,54 Mio. € und die Bundesbeteiligung an der Grundsicherung im Alter nach SGB XII mit rd. 10,94 Mio. €. In beiden Bereichen konnten Ertragssteigerungen gegenüber der Planung von insgesamt rd. 489 T€ verzeichnet werden. Rückgänge gegenüber der Planung ergeben sich insbesondere im Bereich der Jugendhilfe bei fortdauernder Vollzeitpflege (-195 T€).

Die übrigen Bereiche haben sich nahezu planmäßig entwickelt.

Die Erträge aus den Personal- und Sachkostenerstattungen resultieren maßgeblich aus den Erstattungen des Jobcenters (3,39 Mio. €) und des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes Ostwestfalen-Lippe (0,5 Mio. €) sowie den Erstattungen des Landes NRW aus der Übertragung der Versorgungsverwaltung vom Land auf den Kreis (0,96 Mio. €). Daneben erhält der Kreis Paderborn insbesondere vom Land NRW und vom Bund weitere Personal- und Sachkostenerstattungen.

Die Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach dem SGB II werden in 2013 erstmals unter dieser Ergebnisposition ausgewiesen (bisher veranschlagt unter Nr. 01 Steuern und ähnliche Abgaben).

07 Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis	3.444.568,89 €
	fortgeschr. Planansatz	3.270.500,00 €

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

Die Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens über Buchwert werden aufgrund der Änderung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW seit dem 01.01.2013 nicht mehr ergebniswirksam sondern unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	19.457,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Veräußerung von bewegl. Sachen	32.605,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.320,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder)	3.342.407,09	3.100.900,00	3.073.886,01	- 27.013,99	0,00
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zwangsgelder	135.036,02	130.200,00	162.091,96	+ 31.891,96	0,00
Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	43.822,92	38.700,00	38.662,22	- 37,78	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	103.907,03	0,00	149.675,85	+ 149.675,85	0,00
Sonstige nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	46.561,13	700,00	20.252,85	+ 19.552,85	0,00
Summe	3.727.117,62	3.270.500,00	3.444.568,89	174.068,89	0,00

Gegenüber der Planung haben sich die sonstigen ordentlichen Erträge um 174.068,89 € 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 von 149.675,85 €.

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 2013 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	3.920.349,20 €
	fortgeschr. Planansatz	3.577.000,00 €

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinserträge	179.405,38	85.000,00	63.965,78	- 21.034,22	0,00
Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden, Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen	2.907.241,43	3.492.000,00	3.856.383,42	+ 364.383,42	0,00
Summe	3.086.646,81	3.577.000,00	3.920.349,20	343.349,20	0,00

Die Finanzerträge verbessern sich gegenüber der Planung um rd. 343.349,20 €.

Während die Zinserträge mit 21.034,22 € hinter der Planung zurückblieben, konnten aus Dividenden und Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen Mehrerträge von 364.383,42 € realisiert werden. Zurückzuführen sind die Mehrerträge auf eine erhöhte Gewinnausschüttung der Sparkasse Paderborn-Detmold; hier sind gegenüber der Planung Mehrerträge von 456.850,00 € zu verzeichnen.

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

Als außerordentlicher Ertrag sind Geschäftsvorfälle abzubilden, die gleichzeitig

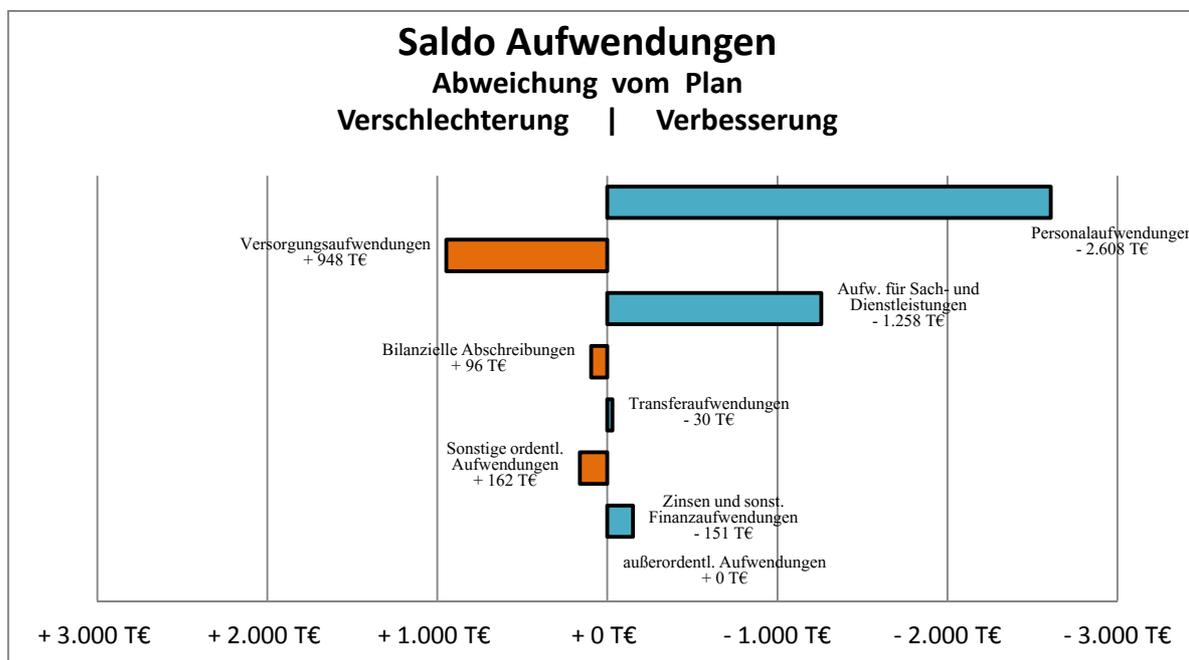
- in hohem Maße ungewöhnlich sind,
- selten vorkommen und
- von erheblicher finanzieller Bedeutung sind.

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

In 2013 bleibt diese Position unbesetzt.

3.2 Aufwendungen

Grafische Darstellung der Ergebnisverbesserung bzw. –verschlechterung gegenüber der Planung



11 Personalaufwendungen	Ergebnis	54.757.219,06 €
	fortgeschr. Planansatz	57.365.000,41 €

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 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan	Übertragung Ermächtigung (€)
Dienstaufwendungen	38.176.037,54	39.912.600,00	40.117.110,12	+ 204.510,12	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen	1.870.837,93	2.015.600,00	2.010.991,81	- 4.608,19	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.175.989,08	5.351.800,00	5.288.860,54	- 62.939,46	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	684.833,25	700.000,00	781.059,95	+ 81.059,95	0,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	3.961.814,00	8.015.000,41	5.911.565,00	- 2.103.435,41	0,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	1.134.236,00	1.720.000,00	1.154.246,00	- 565.754,00	0,00
Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Überstungen	619.569,16	-350.000,00	-506.614,36	- 156.614,36	0,00
Summe	51.623.316,96	57.365.000,41	54.757.219,06	-2.607.781,35	0,00

Im Bereich der Personalaufwendungen zeigen sich gegenüber der Planung Minderaufwendungen in Höhe von 2.607.781,35 €.

Einsparungen ergeben sich insbesondere bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von 2,10 Mio. € und den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen von rd. 566 T€.

Bei den Aufwendungen für personalbezogene Rückstellungen war bereits bei der Planung eine Entnahme aus der Rückstellung von 350 T€ vorgesehen. Diese Entnahme fiel um rd. 157 T€ höher aus und führt somit in dieser Höhe zu Einsparungen im Personalkostenbereich.

Neben diesen Minderaufwendungen sind die Entgeltleistungen an die aktiven Beschäftigten des Kreises Paderborn gegenüber der Planung um rd. 205 T€ gestiegen.

12 Versorgungsaufwendungen	Ergebnis	5.406.870,42 €
	fortgeschr. Planansatz	4.459.000,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Umlagezahlungen an Versorgungskasse	5.740.499,43	6.100.000,00	5.976.243,92	- 123.756,08	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	1.334.526,18	1.300.000,00	1.279.879,50	- 20.120,50	0,00
Veränderung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger einschl. Verpflichtungen gem. § 107 b BeamtVG	-2.306.358,00	-2.161.000,00	-1.282.234,00	+ 878.766,00	0,00
Veränderung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	-552.646,00	-780.000,00	-567.019,00	+ 212.981,00	0,00
Summe	4.216.021,61	4.459.000,00	5.406.870,42	947.870,42	0,00

Bei den Versorgungsaufwendungen wird die Planung um 947.870,42 € überschritten.

Der sich gegenüber der Planung ergebende Mehrbedarf ist auf eine geringer ausgefallene Entlastung durch die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger von insgesamt 1,09 Mio. € zurückzuführen.

Diesen Mehraufwendungen stehen Einsparungen in Höhe von rd. 144 T€ gegenüber, die sich im Wesentlichen aus geringeren Umlagezahlungen an die Versorgungskasse (-124 T€) ergeben.

13 Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis	16.982.403,68 €
	fortgeschr. Planansatz	18.240.705,04 €

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 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	4.525.669,61	4.538.675,23	4.194.985,70	- 343.689,53	243.000,00
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastruktur und Ausgleichsflächen zur Natur- und Landschaftspflege)	3.970.887,36	2.594.466,85	2.382.084,08	- 212.382,77	120.000,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.123.768,23	1.535.750,00	1.315.466,24	- 220.283,76	156.192,52
Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	3.832.431,44	4.526.735,99	4.044.209,23	- 482.526,76	45.099,33
Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (z. B. Fremdenverkehrsförderung, Verkehrssicherheitsaktionen, Umweltuntersuchungen etc.)	597.961,73	955.391,56	721.820,82	- 233.570,74	127.250,00
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten auslaufender Verwaltungstätigkeit	3.240.789,96	3.487.843,36	3.676.170,23	+ 188.326,87	0,00
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	477.340,38	601.842,05	647.667,38	+ 45.825,33	0,00
Summe	17.768.848,71	18.240.705,04	16.982.403,68	-1.258.301,36	691.541,85

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen reduzieren sich gegenüber der Planung um 1.258.301,36 €. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass im Haushaltsplan 2013 veranschlagte Aufwendungen aufgrund von Verzögerungen verschoben werden mussten und deshalb die Ermächtigung für die betroffenen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 691.541,85 € in das Folgejahr übertragen wurde. Bei planmäßiger Vornahme dieser Aufwendungen hätte sich lediglich eine Ersparnis in Höhe von rd. 567 T€ ergeben.

14 Bilanzielle Abschreibungen	Ergebnis	9.241.994,06 €
	fortgeschr. Planansatz	9.146.000,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	211.281,07	190.000,00	184.991,02	- 5.008,98	0,00
Abschreibungen auf Gebäude	2.460.674,35	2.550.000,00	2.448.554,69	- 101.445,31	0,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.609.472,60	4.700.000,00	4.740.367,98	+ 40.367,98	0,00
Abschreibungen auf Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Maschinen	66.683,22	100.000,00	71.982,93	- 28.017,07	0,00
Abschreibungen auf techn. Anlagen	132.596,61	160.000,00	135.857,75	- 24.142,25	0,00
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.286,29	10.000,00	1.286,30	- 8.713,70	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	450.116,74	450.000,00	455.010,32	+ 5.010,32	0,00
Abschreibung auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	920.299,56	986.000,00	1.064.612,77	+ 78.612,77	0,00
Abschreibung geringwertiger Vermögensgegenstände	177.534,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	139.330,30	+ 139.330,30	0,00
Summe	9.029.945,11	9.146.000,00	9.241.994,06	95.994,06	0,00

Die bilanziellen Abschreibungen erhöhen sich gegenüber der Planung um 95.994,06 €.

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 9,10 Mio. € weichen von der Planung von 9,15 Mio. € nur marginal ab. Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der außerplanmäßig vorgenommenen Abschreibung der 3 Gebäude in der Riemekestr. 51, 53 und 55, bei denen die Nutzungsdauern aufgrund der bevorstehenden Abrisse verkürzt wurden.

15 Transferaufwendungen	Ergebnis	158.792.462,95 €
	fortgeschr. Planansatz	158.822.618,86 €

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 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen	3.920.953,72	5.306.418,86	4.177.297,31	- 1.129.121,55	1.150.000,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Sozialhilfe	38.732.257,49	42.317.000,00	41.496.734,22	- 820.265,78	0,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Jugendhilfe	44.109.269,01	45.145.000,00	47.105.560,10	+ 1.960.560,10	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	5.465.657,25	5.813.500,00	5.772.485,13	- 41.014,87	4.349,00
Landschaftsumlage	58.190.269,12	60.240.700,00	60.240.386,19	- 313,81	0,00
Summe	150.418.406,59	158.822.618,86	158.792.462,95	-30.155,91	1.154.349,00

Die Transferaufwendungen machen mit 158,79 Mio. € den Großteil der ordentlichen Aufwendungen (ca. 53 %) aus. Die Transferaufwendungen haben sich weitgehend planmäßig entwickelt. Gleichwohl ergeben sich bei den einzelnen Positionen teilweise gravierende Verschiebungen.

So ist im Bereich Jugendhilfe ein deutlicher Mehrbedarf von rd. 1,96 Mio. € zu verzeichnen. Schwerpunkte sind hier die Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen mit einer Kostensteigerung von 726 T€. Weitere Steigerungen sind bei der Heimunterbringung / betreutes Wohnen Minder-

jähriger mit 677 T€, der Hilfe zur Erziehung mit 318 T€ und der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Erwachsene mit rd. 220 T€ zu verzeichnen.

Bei den unter Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen ausgewiesenen Ersparnissen von 1,13 Mio. € handelt es sich im Wesentlichen um Einsparungen, die aber im Rahmen der Ermächtigungsübertragungen nach § 22 Abs. 2 GemHVO NRW in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden. So sind der als Anschubfinanzierung zur Anbindung des Flughafens an ein internationales Drehkreuz eingeplante Zuschuss i.H.v. von 500 T€ sowie die Zuweisung an die GKD für die Ausschreibung zur Digitalisierung der Bauakten in Höhe von 650 T€ in das Folgejahr übertragen worden.

Im Bereich Sozialhilfe bleiben die Aufwendungen um 820 T€ hinter dem Planansatz zurück. Rückgänge gegenüber der Planung sind insbesondere zu verzeichnen bei den Zuschüssen zum Pflegewohngeld (-301 T€), der Eingliederungshilfe für Behinderte außerhalb von Einrichtungen (-409 €), der Hilfe zur Pflege in und außerhalb von Einrichtungen (-576 T€) und den sonstigen Hilfen in anderen Lebenslagen (-195 T€). Den Einsparungen stehen Mehraufwendungen gegenüber in den Bereichen Hilfe zum Lebensunterhalt in und außerhalb von Einrichtungen (+ 553 T€) und Leistungen zur Grundsicherung (+ 271 T€).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis	53.677.588,10 €
	fortgeschr. Planansatz	53.515.891,79 €

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 (Mieten, Pachten) sowie die Geschäftsaufwendungen wie z.B. für den Bürobedarf, für Bücher und Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, Sachverständigen- und Gerichtskosten.

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

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	909.533,17	935.400,00	899.705,75	- 35.694,25	0,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.982.073,09	2.621.939,64	1.978.026,93	- 643.912,71	22.738,00
Geschäftsaufwendungen	2.198.693,87	2.474.585,97	2.421.611,91	- 52.974,06	26.752,00
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	765.493,31	931.866,18	914.736,20	- 17.129,98	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	40.582.874,79	42.170.000,00	43.490.514,72	+ 1.320.514,72	0,00
Wertveränderungen von Vermögensgegenständen	192.231,76	85.000,00	455.114,54	+ 370.114,54	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	3.204.929,21	4.209.200,00	3.433.415,01	- 775.784,99	0,00
weitere sonstige Aufwendungen aus laufende Verwaltungstätigkeit	71.424,05	87.900,00	84.463,04	- 3.436,96	0,00
Summe	49.907.253,25	53.515.891,79	53.677.588,10	161.696,31	49.490,00

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 161.696,25 € zu verzeichnen.

Für den Bereich „aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen“ ergeben sich gegenüber der Planung Mehraufwendungen in Höhe von 1,32 Mio. €. Dieser Anstieg ist maßgeblich auf die Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizkosten an Arbeitssuchende zurückzuführen. Ebenfalls ergeben sich deutliche Mehraufwendungen bei den „Wertveränderungen von Vermögensgegenständen“.

Die zuvor skizzierten Mehraufwendungen konnten durch Einsparungen in anderen Bereichen größtenteils kompensiert werden. Größere Einsparungen ergeben sich zum einen im Bereich Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (-644 T€) und resultieren maßgeblich aus deutlich niedrigeren Aufwendungen aus angemieteter Informationstechnik. Weitere erhebliche Einsparungen ergeben sich für den Bereich „Besondere ordentliche Aufwendungen“ (-776 T€) durch deutlich niedrigere Zuweisungen für Investitionen Dritter ohne Zweckbindung.

Auch bei der Ergebnisposition „16 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ ist zu beachten, dass ein Teil der eingesparten Mittel im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2014 übertragen werden.

Innerhalb der Aufwandsart „Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten“ ist für vertragliche Verpflichtungen im Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von 20.000,00 € vorgenommen worden. Eine weitere Übertragung in Höhe von 2.000,00 € betrifft das Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus.

Bei der Aufwandsart „Geschäftsbeziehungen“ ergeben sich die Ermächtigungsübertragungen von insgesamt 26.752,00 € aus der Erstellung einer bereits im Haushaltsjahr 2013 geplanten Imagebroschüre des Kreises Paderborn, die aufgrund eines Personalengpasses nicht frühzeitig erstellt werden konnte. Hierfür ist im Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit eine Übertragung in Höhe von 10.000,00 € vorgenommen worden. Eine weitere Übertragung in Höhe von 16.752,00 € betrifft das Projekt „Ökoprofit“, dessen Umsetzung durch den Kreistag am 12.12.2011 beschlossen wurde.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Ergebnis	657.373,33 €
	fortgeschr. Planansatz	808.200,00 €

Unter dieser Haushaltsposition sind die Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital nachzuweisen. Aus statistischen Gründen ist hier zu unterscheiden zwischen Zinszahlungen an „Privatbanken“ oder an „öffentlich-rechtliche Banken“ wie z.B. die Sparkasse.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2012 (€)	fortgeschr. Planansatz 2013 (€)	Ist 2013 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinsaufwendungen an öffentlich-rechtl. Banken	378.770,91	484.200,00	188.084,53	- 296.115,47	0,00
Zinsaufwendungen an Privatbanken	355.674,93	324.000,00	469.288,80	+ 145.288,80	0,00
Summe	734.445,84	808.200,00	657.373,33	-150.826,67	0,00

Die Aufwendungen für Überziehungszinsen konnten von dem weiterhin niedrigen Niveau am Kapitalmarkt profitieren. Insgesamt verbessert sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 150.826,67 €.

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

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

Außerordentliche Aufwendungen sind in 2013 nicht angefallen.

Erläuterungen
zur
Finanzrechnung

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 § 39 Satz 1 GemHVO 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 GemHVO 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

2. Summen und Salden der Finanzrechnung

Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37)	-2.100.308,52 €
fortgeschr. Planansatz	-3.893.950,00 €

Die Gesamtf finanzrechnung 2013 ergibt – korrespondierend mit dem Ausweis in der Bilanz - einen Finanzmittelbestand (liquide Mittel) in Höhe von 7.845.858,73 €. Dieser Betrag setzt sich aus den im Jahresabschluss 2012 ausgewiesenen Schlussbeständen an eigenen und fremden Finanzmitteln sowie aus der Bestandsveränderung an Finanzmitteln aus dem Haushaltsjahr 2013 zusammen.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 17)	15.103.014,53 €
fortgeschr. Planansatz	6.182.430,58 €

Der Finanzmittelüberschuss von 15.103.014, 53 € ergibt sich aus der Differenz der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 301.103.912,34 und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 286.000.897,81 €.

Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit um insgesamt 8.920.583,95 € verbessert. Diese Verbesserung resultiert daraus, dass den Mehreinzahlungen von 10.053.666,07 € nur Mehrauszahlungen von 1.133.082,12 € gegenüberstehen.

Mehreinzahlungen ergeben sich insbesondere bei den Finanzpositionen „03 Sonstige Transfereinzahlungen“ (+4,5 Mio. €), „04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ (+2,2 Mio. €) und „08 Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen“ (+2,3 Mio. €). Die Mehrauszahlungen von rd. 1,1 Mio. € sind im Wesentlichen auf erhöhte Transferauszahlungen (Pos. 14) von +3,3 Mio. € und Minderauszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (Pos. 12) von -1,7 Mio. € zurückzuführen.

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 2013 beigefügt ist. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die in der Finanzrechnung ausgewiesenen Ermächtigungsübertragungen des konsumtiven Bereichs von insgesamt 1.881.088,33 € um 14.292,52 € unter dem Wert der Anlage 3 liegen. Diese Differenz ist darauf zurückzuführen, dass eine in der Anlage 3 ausgewiesene Ermächtigungsübertragung aus statistischen Gründen in der Finanzrechnung nicht unter Pos. „17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit“ sondern unter Pos. „30 Auszahlung aus Investitionstätigkeit“ auszuweisen ist. Es handelt sich hierbei um die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens > 410,00 €.

Die nach 2014 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2014.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)		-12.581.099,39 €
	fortgeschr. Planansatz	-21.339.859,32 €

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

Nach dem Jahresergebnis 2013 liegen die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bei 4.246.201,63 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei 16.827.301,02 €, so dass sich für die Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf in Höhe von 12.581.099,39 € ergibt.

Eingeplant waren im Finanzhaushalt 2013 Einzahlungen für Investitionen in Höhe von 6.187.350,00 € und Auszahlungen für Investitionen von 27.527.209,32 €.

Die für 2013 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 16.365.242,11 € übertragen werden.

Die übertragenen Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind als Anlage 3 dem Anhang zum Jahresabschluss 2013 beigelegt. Die nach 2014 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2014 (Auswirkungen nur im Finanzplan).

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

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeile 32)		2.521.915,14 €
	fortgeschr. Planansatz	-15.157.428,74 €

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 2013 ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2.521.915,14 €. Dieses Ergebnis zeigt, dass der Kreis Paderborn die von ihm zu leistenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Investitionstätigkeit decken konnte, ohne für seine Investitionstätigkeit zusätzliche Kredite unter Beachtung der Vorschrift des § 86 GO NRW aufnehmen zu müssen.

Im Vergleich zum geplanten Finanzmittelfehlbetrag von -15.157.428,74 € ergibt sich somit eine Verbesserung von rd. 17,7 Mio. €. Hierbei muss jedoch beachtet werden, dass der fortgeschriebene Planansatz auch die Auszahlungen berücksichtigt, die in 2013 nicht mehr umgesetzt werden konnten und deshalb in Form von Übertragungen gem. § 22 GemHVO NRW in das Folgejahr übertragen werden. Die für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen belaufen sich insgesamt auf 18.246.330,44 €.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37)		-2.100.308,52 €
	fortgeschr. Planansatz	-3.893.950,00 €

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung und Auszahlungen für die Tilgung von in der Vergangenheit aufge-

nommenen Krediten für die Investitionstätigkeit und zur Liquiditätssicherung sowie die Gewährung und Rückflüsse von Darlehen.

Der Kreis hat in 2013 keine Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung aufgenommen.

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten belaufen sich in 2013 auf 2.100.308,52 €. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein negativer Saldo in Höhe des vorgenannten Betrages. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von rd. 1,8 Mio. €. Diese Mittel werden weiterhin für die Gewährung eines Darlehens an die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH benötigt. Entsprechende Auszahlungsermächtigungen wurden in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

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

3. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Finanzrechnung aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

18 Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	4.121.516,83 €
fortgeschr. Planansatz	6.000.040,00 €

Die investiven Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen bleiben um rd. 1,9 Mio. € hinter der Planung zurück. 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 die Investitionszuwendungen vom Land NRW mit 4,04 Mio. € als größte Einzahlungssumme ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich insbesondere aus der Schul- und Bildungspauschale, der Investitionspauschale, den Landeszuwendungen für den Straßenbau und den Investitionszuwendungen an Träger der Tageseinrichtungen für Kinder zusammen.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	24.121,60 €
fortgeschr. Planansatz	17.300,00 €

Die Einzahlungen ergeben sich zum einen aus einem Grundstückstausch (2.651,60 €) sowie aus dem Verkauf von abgängigen Fahrzeugen und sonstigen beweglichen Vermögensgegenständen (21.470,00 €).

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	100.000,00 €
fortgeschr. Planansatz	0,00 €

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

22 Sonstige Investitionseinzahlungen	563,20 €
fortgeschr. Planansatz	170.010,00 €

Im fortgeschriebenen Planansatz ist eine Investitionszuwendung des Landes NRW für eine fremde Investitionsmaßnahme in Höhe von 169.110,00 € enthalten, die der Zuwendungsgeber aufgrund der am Abschlussstichtag noch ausstehenden Abschlussrechnung noch nicht an den Kreis Paderborn

ausgezahlt hat. Mit der Zuwendung wird eine Investitionsmaßnahme im Straßenbau durchgeführt, die nicht im Eigentum des Kreises Paderborn steht. Bei den Einzahlungen in Höhe von 563,20 € handelt es sich um Rückzahlungen von gewährten Wohnungsbaudarlehen an den privaten Bereich.

3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	20.568,62 €
fortgeschr. Planansatz	26.000,00 €

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ergeben sich aus den Grunderwerbskosten für den Straßenbau sowie aus der im Zusammenhang mit der Einräumung eines Erbbaurechts zu zahlenden Grunderwerbssteuer.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.953.850,30 €
fortgeschr. Planansatz	6.939.586,72 €

Das unter dieser Position ausgewiesene Ergebnis ergibt sich aus den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Höhe von 939.067,37 € und für Tiefbaumaßnahmen von 1.014.782,93 €.

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen beinhalten im Wesentlichen Zahlungen in Höhe von 875.164,94 € für den Neubau des Kreishauses in Paderborn (an Stelle des Gebäudes des ehemaligen Chemischen Untersuchungsamtes). Der Restbetrag in Höhe von 63.902,43 € betrifft Auszahlungen aus einem Grundstückstausch mit dSpace an der Rathenastr. in Paderborn, der im Jahresabschluss 2013 mit der Bilanzposition „4.8 Erhaltene Anzahlungen“ verrechnet wurde.

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen beinhalten ausschließlich Zahlungen zu Projekten im Infrastrukturbereich (Straßen und Brücken).

Die für 2013 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 2.953.200,00 € und im Tiefbaubereich von 2.116.400,00 € (summiert 5.069.600,00 €) übertragen worden.

26 Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.667.106,41 €
fortgeschr. Planansatz	5.209.193,09 €

Im Jahr 2013 wurden für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 2.667.106,41 € ausgezahlt. Davon entfallen 2.457.760,36 € auf Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 410,00 € und 209.346,05 € auf geringwertige Vermögensgegenstände.

Gegenüber den im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) für das bewegliche Anlagevermögen ausgewiesenen Zugängen von knapp 2,244 Mio. € (betrifft die immateriellen Vermögensgegenstände, die Kunstgegenstände, die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung > 410 €) weist diese Finanzposition in 2013 Mehrauszahlungen von rd. 214 T€ aus. Diese höheren Auszahlungen sind darauf zurückzuführen, dass Rechnungen für in 2012 angeschaffte und aktivierte Vermögensgegenstände erst in 2013 beglichen wurden.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen bleiben um rd. 2,542 Mio. € und damit deutlich hinter dem Planansatz zurück. Diese Mittel werden in voller Höhe für Auszahlungen von bereits eingegangenen Verpflichtungen benötigt. Zur Finanzierung dieser Investitionsverpflichtungen werden insgesamt 2.636.692,70 € ins Haushaltsjahr 2014 übertragen.

27 Auszahlungen f.d. Erwerb von Finanzanlagen	9.002.339,47 €
fortgeschr. Planansatz	6.805.000,00 €

Diese Position enthält die Auszahlungen für die Stammkapitaleinlage an der Deutschen Wandertag 2015 GmbH (11 T€), die Einzahlungen in den Versorgungsfonds der Westf.-Lipp. Versorgungskasse Münster (3,5 Mio. €) sowie die Auszahlungen der unter den Wertpapieren des Umlaufvermögens ausgewiesenen Termingelder (5,5 Mio. €).

Darüber hinaus werden für zusätzliche Einzahlungen in den Versorgungsfonds aufgrund des gegen das Besoldungsversorgungsanpassungsgesetz 2013 anhängigen Normenkontrollverfahrens Ermächtigungen in Höhe von 3.294.000,00 € in das Folgejahr übertragen.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen	3.183.436,22 €
fortgeschr. Planansatz	8.547.429,51 €

Bei den unter dieser Position ausgewiesenen Auszahlungen handelt es sich um Zahlungsströme für Investitionen, die nicht im Eigentum des Kreises Paderborn stehen. Hervorzuheben sind hier die 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. Die hierfür in 2013 geleisteten Auszahlungen belaufen sich auf rd. 2,96 Mio. €. Der Bund und das Land NRW bezuschussen diese Maßnahmen mit rd. 90 %.

Darüber hinaus beinhaltet diese Position vor allem die Investitionszuwendungen an Dritte für den Straßenbau. Auch hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Weiterleitung der vom Land erhaltenen Zuweisungen für Investitionen Dritter.

Die sonstigen Investitionsauszahlungen bleiben um rd. 5,36 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Diese Mittel sind in voller Höhe ins Haushaltsjahr 2014 übertragen worden.

3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	97.250,00 €

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen sind in 2013 nicht zu verzeichnen.

Bei dem eingeplanten Ansatz von 97.250,00 € handelt es sich um die veranschlagte Rückzahlung eines der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH gewährten Darlehens. Da das Darlehen noch nicht abgerufen wurde, ist auch noch kein Rückfluss erfolgt.

3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen		2.100.308,52 €
	fortgeschr. Planansatz	3.991.200,00 €

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen betreffen die unter Bilanzposition 4.2.4 und 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 2012 zu 2013 bestehen muss.

In 2013 weichen die tatsächlich geleisteten Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von 2.100.308,52 € um 54.131,16 € von dem sich bei den Bil.Pos. 4.2.4 und 4.2.5 aus den Darlehensrestbeständen zum Abschlussstichtag 2013 und dem Vorjahr ergebenden Differenzbetrag von 2.046.177,36 € ab.

Dies ist darauf zurückzuführen, dass eine in 2012 fällige Tilgungsrate in Höhe von 92.964,48 € erst im laufenden Haushaltsjahr abgebucht und zwei in 2013 fällige Tilgungsraten von insgesamt 38.833,32 erst im Haushaltsjahr 2014 beglichen wurden.

Die bereits im Jahresabschluss 2012 ausgewiesene Ermächtigungsübertragung in Höhe von 1.945.000,00 € wird weiterhin benötigt. Zur Finanzierung notwendiger Investitionen beschlossen die kommunalen Gesellschafter der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH, der Gesellschaft ein Gesellschafterdarlehen hinzugeben. Der auf den Kreis Paderborn entfallene Anteil wurde bislang noch nicht von dort abgerufen. Nach derzeitigem Stand wird mit einer Auszahlung des Kreisanteils zum Ende des Jahres 2014 gerechnet.

Anlagen
zum
Jahresabschluss 2013

Anlage 1 Anlagenspiegel**(Anlagenspiegel Teil 1)**

2013	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Stand 31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+ / -	=
1 ANLAGEVERMÖGEN	432.879.678,93	24.223.401,91	18.783.923,34	0,00	438.319.157,50
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.548.676,14	59.811,97	204,89	0,00	1.608.283,22
1.2 Sachanlagen	267.939.238,51	4.091.489,94	759.078,34	0,00	271.271.650,11
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	4.456.535,25	0,00	0,00	0,00	4.456.535,25
1.2.1.1 Grünflächen	3.025.872,45	0,00	0,00	0,00	3.025.872,45
1.2.1.2 Ackerland	414.530,00	0,00	0,00	0,00	414.530,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	914.898,80	0,00	0,00	0,00	914.898,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101.234,00	0,00	0,00	0,00	101.234,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104.008.226,68	8.576,00	567.000,00	0,00	103.449.802,68
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	75.720.580,55	0,00	0,00	0,00	75.720.580,55
1.2.2.3 Wohnbauten	647.000,00	0,00	0,00	0,00	647.000,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.640.646,13	8.576,00	567.000,00	0,00	27.082.222,13
1.2.3 Infrastrukturvermögen	125.899.736,18	272.686,00	2.651,60	+ 735.482,09	126.905.252,67
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.828.360,42	11.955,12	2.651,60	0,00	9.837.663,94
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	15.695.759,00	42.542,30	0,00	0,00	15.738.301,30
1.2.3.3 Gleisanlagen m. Streckenausüst. u. Sicherheitsanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wege, Plätzen und Verkehrskreuzungsanlagen	98.590.682,17	218.188,58	0,00	+ 735.482,09	99.544.352,84
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.784.934,59	0,00	0,00	0,00	1.784.934,59
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.186.718,44	0,00	0,00	0,00	5.186.718,44
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.916.789,50	18.706,12	0,00	0,00	2.935.495,62
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.287.811,16	1.111.943,83	180.461,47	+ 7.799,56	10.227.093,08
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.826.529,31	1.053.118,03	8.965,27	- 7.799,56	16.862.882,51
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	356.891,99	1.626.459,96	0,00	- 735.482,09	1.247.869,86
1.3 Finanzanlagen	163.391.764,28	20.072.100,00	18.024.640,11	0,00	165.439.224,17
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.392.422,00	0,00	0,00	0,00	4.392.422,00
1.3.2 Beteiligungen	20.752.341,60	16.572.100,00	18.024.076,91	0,00	19.300.364,69
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	132.056.671,49	3.500.000,00	0,00	0,00	135.556.671,49
1.3.5 Ausleihungen	10.699,00	0,00	563,20	0,00	10.135,80
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	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
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	10.699,00	0,00	563,20	0,00	10.135,80

(Anlagenspiegel Teil 2)

Abschreibungen					Buchwerte			Bil.Pos.
kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2012	Abschreibungen 2013	Zuschreibungen 2013	Abschreibungen der abgängigen Vermögensgegenstände 2013	kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2013	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2012	Veränderungen	
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	+	+	-	=	= Sp. 6 - Sp.11		+ / -	
94.339.334,98	46.365.587,78	0,00	2.175.819,24	138.529.103,52	299.790.053,98	338.540.343,95	- 38.750.289,97	1
1.088.788,78	184.991,02	0,00	20,06	1.273.759,74	334.523,48	459.887,36	- 125.363,88	1.1
52.081.195,38	9.057.003,04	0,00	712.822,27	60.425.376,15	210.846.273,96	215.858.043,13	- 5.011.769,17	1.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.456.535,25	4.456.535,25	0,00	1.2.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.025.872,45	3.025.872,45	0,00	1.2.1.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.530,00	414.530,00	0,00	1.2.1.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914.898,80	914.898,80	0,00	1.2.1.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.234,00	101.234,00	0,00	1.2.1.4
13.400.382,95	2.468.438,28	0,00	561.582,33	15.307.238,90	88.142.563,78	90.607.843,73	- 2.465.279,95	1.2.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.2.1
8.322.763,40	1.713.947,49	0,00	0,00	10.036.710,89	65.683.869,66	67.397.817,15	- 1.713.947,49	1.2.2.2
112.416,70	147.880,30	0,00	0,00	260.297,00	386.703,00	534.583,30	- 147.880,30	1.2.2.3
4.965.202,85	606.610,49	0,00	561.582,33	5.010.231,01	22.071.991,12	22.675.443,28	- 603.452,16	1.2.2.4
23.180.895,66	4.740.367,98	0,00	0,00	27.921.263,64	98.983.989,03	102.718.840,52	- 3.734.851,49	1.2.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.837.663,94	9.828.360,42	+ 9.303,52	1.2.3.1
1.594.455,15	329.290,37	0,00	0,00	1.923.745,52	13.814.555,78	14.101.303,85	- 286.748,07	1.2.3.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.3.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.3.4
21.090.200,46	4.311.829,60	0,00	0,00	25.402.030,06	74.142.322,78	77.500.481,71	- 3.358.158,93	1.2.3.5
496.240,05	99.248,01	0,00	0,00	595.488,06	1.189.446,53	1.288.694,54	- 99.248,01	1.2.3.6
550.885,60	119.446,71	0,00	0,00	670.332,31	4.516.386,13	4.635.832,84	- 119.446,71	1.2.4
76,47	0,00	0,00	0,00	76,47	2.935.419,15	2.916.713,03	+ 18.706,12	1.2.5
5.469.465,94	664.137,30	0,00	143.385,41	5.990.217,83	4.236.875,25	3.818.345,22	+ 418.530,03	1.2.6
9.479.488,76	1.064.612,77	0,00	7.854,53	10.536.247,00	6.326.635,51	6.347.040,55	- 20.405,04	1.2.7
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.247.869,86	356.891,99	+ 890.977,87	1.2.8
41.169.350,82	37.123.593,72	0,00	1.462.976,91	76.829.967,63	88.609.256,54	122.222.413,46	- 33.613.156,92	1.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.392.422,00	4.392.422,00	0,00	1.3.1
1.000.000,00	1.466.656,89	0,00	1.462.976,91	1.003.679,98	18.296.684,71	19.752.341,60	- 1.455.656,89	1.3.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19	6.179.630,19	0,00	1.3.3
40.169.350,82	35.656.936,83	0,00	0,00	75.826.287,65	59.730.383,84	91.887.320,67	- 32.156.936,83	1.3.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.135,80	10.699,00	- 563,20	1.3.5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.5.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.5.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.5.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.135,80	10.699,00	- 563,20	1.3.5.4

Anlage 2 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2013)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2012)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffent.-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.324.475,42	3.370.234,42	0,00	4.954.241,00	8.708.046,41
2. Privatrechtliche Forderungen	2.406.848,35	2.406.848,35	0,00	0,00	2.006.481,07
3. Sonstige Vermögensgegenstände	241.457,34	241.457,34	0,00	0,00	182.535,54
Summe aller Forderungen	10.972.781,11	6.018.540,11	0,00	4.954.241,00	10.897.063,02

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

Ermächtigungsübertragungen 2013 nach 2014 für konsumtive Geschäftsvorfälle											
Amt	Produkt	Konto	Beschreibung	Ans. 2013 + Üpl./Apl	lfd. Jahr Bewegung	HH-Rest (doppisch)	HH-Rest Bewegung (doppisch)	HH-Rest noch verfügbar	noch verfügbar	zu übertragen	Bemerkungen
01	150101	531500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	Anschubfinanzierung zur Anbindung des Flughafens an ein Internationales Drehkreuz. Verzögerung bei der Umsetzung.
01	150101	531701	Veranstaltungen und Projekte Amt.01	8.000,00	650,77	0,00	0,00	0,00	7.349,23	2.349,00	Verzögerungen bei der Umsetzung des Projektes "ÖKOPROFIT" im Kreis Paderborn.
02	010201	543140	Öffentlichkeitsarbeit u. Bekanntmachungen	20.000,00	3.820,60	0,00	0,00	0,00	16.179,40	10.000,00	Erstellung einer bereits für 2013 geplanten Imgebrochure des Kreises Paderborn, die aufgrund eines Personalengpasses nicht frñnzzeitig erstellt werden konnte.
10	010301	525500	Unterhaltung BGA, Schulinventar, techn. Anlagen u. Maschinen	250.000,00	100.855,58	0,00	0,00	0,00	149.144,42	138.900,00	Sanierung des Kreishauses nach Fertigstellung des Neubaus. Mit der Maßnahme konnte 2013 noch nicht begonnen werden.
10	010302	531302	Zuweisungen an die GKD	1.394.800,00	1.238.137,58	495.800,00	0,00	495.800,00	652.462,42	650.000,00	Die Mittel sind für die Digitalisierung der Bauakten des Amtes 63 vorgesehen. Die Ausschreibung erfolgt durch die GKD. Geplant ist eine gemeinsame Vergabe mit Städten wie Duisburg etc. zur Senkung der Kosten.
31	010901	531520	Präventionsrat gegen Gewalt	5.000,00	919,00	0,00	0,00	0,00	4.081,00	2.000,00	Vereinbarungen für das Projekt "Fausilos" an Schulen wurden bereits 2013 geschlossen. Aufgrund von Terminüberschneidungen musste die tatsächliche Durchführung auf das 2. Quartal 2014 verschoben werden.
40	030203	525500	Unterhaltung BGA, Schulinventar, techn. Anlagen u. Maschinen	4.000,00	437,33	5.000,00	5.000,00	0,00	3.562,67	1.000,00	Schulgirokonto: Hermann-Schmidt-Schule
40	030203	527904	therap. Reiten u. heilpädagog. Entwicklungsförd.	15.000,00	23.771,75	1.569,93	1.569,93	0,00	-8.771,75	5.851,81	Schulgirokonto: Hermann-Schmidt-Schule (Deckung durch Schulbudget)
40	030204	525500	Unterhaltung BGA, Schulinventar, techn. Anlagen u. Maschinen	5.000,00	926,18	2.000,00	2.000,00	0,00	4.073,82	2.000,00	Schulgirokonto: Erich-Kästner-Schule
40	030204	505540	Geräte/Gegenstände bis 410 €	6.000,00	2.833,62	0,00	0,00	0,00	3.166,38	3.292,52	Schulgirokonto: Erich-Kästner-Schule (Deckung durch Schulbudget)
40	030204	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	9.000,00	0,00	9.145,47	8.270,17	875,30	9.875,30	5.500,00	Schulgirokonto: Erich-Kästner-Schule
40	030205	527904	therap. Reiten u. heilpädagog. Entwicklungsförd.	4.000,00	6.488,35	0,00	0,00	0,00	-2.488,35	4.000,00	Schulgirokonto: Astrid-Lindgren-Schule (Deckung durch Schulbudget)
40	030205	527906	Schulveranstaltungen und -fahrten	3.300,00	0,00	4.200,00	4.137,40	62,60	3.362,60	2.000,00	Schulgirokonto: Astrid-Lindgren-Schule
40	030205	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	8.000,00	3.003,82	3.660,20	3.660,20	0,00	4.996,18	1.954,70	Schulgirokonto: Astrid-Lindgren-Schule
40	030206	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	8.000,00	6.117,03	0,00	0,00	0,00	1.882,97	819,02	Schulgirokonto: Gregor-Mendel-Berufskolleg
40	030207	525540	Geräte/Gegenstände bis 410 €	20.099,00	19.000,78	0,00	0,00	0,00	1.098,22	10.000,00	Schulgirokonto: Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg (Deckung durch Schulbudget)

Ermächtigungsübertragungen 2013 nach 2014 für konsumtive Geschäftsvorfälle											
Amt	Produkt	Konto	Beschreibung	Ans. 2013 + Upl/Apl	lfd. Jahr Bewegung	HH-Rest (doppisch)	HH-Rest (doppisch)	HH-Rest noch verfügbar	noch verfügbar	zu übertragen	Bemerkungen
40	030207	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	105.000,00	42.418,35	21.447,97	21.447,97	0,00	62.581,65	15.229,75	Schulirokonto: Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg
40	030209	525540	Geräte/Gegenstände bis 410 €	8.659,00	11.275,57	0,00	0,00	0,00	-2.616,57	1.000,00	Schulirokonto: Helene-Weber-Berufskolleg (Deckung durch Schulbudget)
40	030209	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	40.000,00	34.027,40	4.025,38	4.025,38	0,00	5.972,60	2.782,73	Schulirokonto: Helene-Weber-Berufskolleg
40	030210	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	32.000,00	23.684,09	3.701,02	3.701,02	0,00	8.315,91	6.961,32	Schulirokonto: Berufskolleg Schloß Neuhaus
40	030210	542900	sonst. Aufw. für Inanspr. von Dienstl. u. Rechten	6.000,00	6.089,52	4.000,00	4.000,00	0,00	-89,52	2.000,00	Schulirokonto: Berufskolleg Schloß Neuhaus (Deckung durch Schulbudget)
41	040101	542950	Sonstige Aufwendungen	43.500,00	22.761,60	20.000,00	20.000,00	0,00	20.738,40	20.738,00	Vertragliche Pflicht zur Fertigstellung des engl. Einzelkämpfers und des III. Archäologischen Führers (Restbedarf ca. 24.000 €).
41	040101	527937	Projekte Wewelsburg	0,00	0,00	143.741,56	16.444,68	127.296,88	127.296,88	127.250,00	Weiterführung des Projektes aus dem Jahr 2012. Die eigentliche Umbauphase des Projektes "Modernisierung des Hochstiftmuseums" wird aufgrund von Verzögerungen erst in 2014 erfolgen.
65	010801	521110	Unterhaltung der Gebäude (65)	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	Sanierung des Kreishauses nach Fertigstellung des Neubaus. Mit der Maßnahme konnte 2013 noch nicht begonnen werden.
65	030210	521110	Unterhaltung der Gebäude (65)	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	Erweiterung der Lagerkapazitäten für den Schulbetrieb. Ausführung in 2014
65	040101	521110	Unterhaltung der Gebäude (65)	160.000,00	45.664,54	0,00	0,00	0,00	114.335,46	50.000,00	Für die Sanierung der Außenfassade der Wewelsburg waren im Jahr 2013 vom Gesamtansatz 50.000 € vorgesehen. Der Beginn der Maßnahme verzögert sich nach 2014.
65	050102	521110	Unterhaltung der Gebäude (65)	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	Eigene Heizung Jobcenter. Ausführung in 2014
66	130201	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	343.500,00	158.098,13	20.400,00	20.000,00	400,00	185.801,87	120.000,00	Übertragung der Mittel für zahlreiche Naturschutz- und Landschaftspflegemaßnahmen, die in 2013 nicht abgeschlossen werden konnten, da u.a. die Bewilligungsbescheide der Bezirksregierung für 2013 erst spät kamen und die Maßnahmen so witterungsbedingt nicht abgeschlossen werden konnten. Auch zeigte sich bei einzelnen Projekten, dass eine zeitliche Streckung auf 2 Jahre sinnvoll erschien.
66	140101	543191	Aufwendungen Klimaschutz	40.000,00	18.560,64	0,00	0,00	0,00	21.439,36	16.752,00	Die Mittel werden für das Projekt "Okoprofit" benötigt, dessen Umsetzung durch den Kreistag am 12.12.2011 beschlossen wurde. Aufgrund des Projektzeitraumes von 09/2013 bis 08/2014 ist eine Übertragung der in 2013 nicht verausgabten Mittel nach 2014 erforderlich.
				3.188.858,00	1.769.542,23	781.691,53	114.256,75	624.434,78	2.086.750,55	1.895.380,85	

Ermächtigungsübertragungen 2013 nach 2014 für investive Geschäftsvorfälle											
Ami	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ansatz 2013	lfd. Jahr Bewegung	HH-Rest (doppisch)	HH-Rest Bewegung (doppisch)	HHRest noch verfügbar	noch verfügbar	zu übertragen	Bemerkungen
10	010301	I10BGA-O1	Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	85.000,00	0,00	450.000,00	26.891,66	423.108,34	508.108,34	508.100,00	In 2013 wurden aufgrund der Verzögerungen bei der Fertigstellung des Neubaus keine investiven Beschaffungen getätigt. Die Mittel werden für die Neuausstattung des Neubaus benötigt. Sowie Migration und Erweiterung der Telekommunikationsanlage nach Fertigstellung des Neubaus.
10	010301	I10BGA-O2	Betriebsausstattung Kantine	2.000,00	942,34	0,00	0,00	0,00	1.057,66	1.057,66	Begleichung der Rechnung für die bereits in 2013 beschaffte Kippbratpfanne.
10	010301	I10KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	92.000,00	0,00	292.000,00	98.380,95	193.619,05	285.619,05	285.600,00	Ein HH-Ansatz für 2014 wurde aufgrund der vorgesehenen Restbildung nicht eingeplant. Beschaffung von Fahrzeugen, für die ein Leasing nicht sinnvoll ist.
10	010302	I10SOF-T1	Aufwand für Informationstechnik (Software)	56.000,00	0,00	127.500,00	15.483,11	112.016,89	168.016,89	50.000,00	Die Mittel werden für die bereits erfolgte Beschaffung des Systems TOPdesk (User-Help-Desk, Inventurdatenbank, Vertragsverwaltung etc.) benötigt.
10	030206	I10MEP-GM	Medienentwicklungsplan GM Investiv	9.100,00	7.386,41	0,00	0,00	0,00	1.713,59	1.700,00	Die nicht verplanten MEP-Mittel des Jahres dienen im Folgejahr weiterhin der innerhalb von fünf Jahren geplanten Umsetzung des MEP. Lediglich durch Preisvorteil eingesparten Mittel werden eingehalten.
10	030208	I10MEP-LE	Medienentwicklungsplan LE Investiv	82.000,00	0,00	115.000,00	78.472,10	36.527,90	118.527,90	82.700,00	Die nicht verplanten MEP-Mittel des Jahres dienen im Folgejahr weiterhin der innerhalb von fünf Jahren geplanten Umsetzung des MEP. Lediglich durch Preisvorteil eingesparten Mittel werden eingehalten.
10	030210	I10MEP-SN	Medienentwicklungsplan SN Investiv	28.000,00	0,00	127.000,00	36.476,59	90.523,41	118.523,41	82.700,00	Die nicht verplanten MEP-Mittel des Jahres dienen im Folgejahr weiterhin der innerhalb von fünf Jahren geplanten Umsetzung des MEP. Lediglich durch Preisvorteil eingesparten Mittel werden eingehalten.
11	010401	I20.FONDS	Versorgungsfonds	6.794.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.294.000,00	3.294.000,00	Bildung einer Rückstellung aufgrund des zweiten Gutachtens der Versorgungskasse bzgl. erwartetes Urteil des VGH NRW.
20	010601	I12.200002	Gesellschafterdarlehen Flughafen	0,00	0,00	1.945.000,00	0,00	1.945.000,00	1.945.000,00	1.945.000,00	Darlehen wurde seitens des Flughafens noch nicht abgerufen.

Ermächtigungsübertragungen 2013 nach 2014 für investive Geschäftsvorfälle											
Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ansatz 2013	lfd. Jahr Bewegung	HH-Rest (doppisch)	HH-Rest Bewegung (doppisch)	HH-Rest noch verfügbar	noch verfügbar	zu übertragen	Bemerkungen
32	020501	I32BGA-F1	Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	175.000,00	52.289,09	8.450,00	8.450,00	0,00	122.710,91	121.700,00	19.328,60 € Industrie-Waschmaschine, 17.403,75 € Schlauchtransportwagen. Das Vergabeverfahren für die aufgeführten Gegenstände ist bereits durchgeführt, die Rechnungsstellung erfolgt allerdings erst im Jahr 2014. Weiterhin sind folgende Investitionsmaßnahmen bisher noch nicht zum Abschluss gebracht worden: 42.000,00 € Einrichtungsgegenstände KFTZ, 8.000,00 € Lungenautomaten, 35.000,00 € Digitalfunkengeräte
32	020502	I32BGA-K1	BGA für Krankentransport- /Rettungsdienst	88.500,00	0,00	84.800,00	4.280,74	80.519,26	169.019,26	169.000,00	3.815,14 € Spineboards, 2.335,07 € Ausstattung RW- Delbrück, 50.547,77 € Defibrillatoren, 1.016,38 € Ferno Schaufeltrüge Das Vergabeverfahren für die aufgeführten Gegenstände ist bereits durchgeführt, die Rechnungsstellung erfolgt allerdings erst im Jahr 2014. Weitere Beschaffungen sind bisher hinausgezögert worden um das endgültige Ergebnis aus der Rettungsdienstbedarfsplanung bei den Maßnahmen (Einführung Digitalfunk) konnte nicht entsprechend der ursprünglichen Planung abgeschlossen werden da das Land NRW den Termin für die Anbindung des Digitalfunks mehrfach verschoben hat.
32	020502	I32KFZ-K1	Kraftfahrzeugbeschaffung	72.000,00	0,00	174.300,00	107.358,88	66.941,12	138.941,12	138.900,00	Kraftfahrzeugbeschaffung 66.941,12 € aus 2012. Das Vergabeverfahren ist bereits durchgeführt, die Rechnungsstellung erfolgt allerdings erst im Jahr 2014. Die für 2013 geplante Maßnahme ist bisher nicht ausgeführt worden um das endgültige Ergebnis aus der Rettungsdienstbedarfsplanung bei den Ausschreibungen berücksichtigen zu können.
32	020503	I32BGA-O1	BGA für Katastrophenschutz	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	Aufgrund dargestellter Erkenntnisse aus Übungen im 2013 ist im Bezug auf den Beschaffungstyp / Hersteller ein weiterer Erfahrungsaustausch mit anderen Katastrophenschutzeinheiten beabsichtigt. Diesbezüglich wurde die Beschaffung zurückgestellt

Ermächtigungsübertragungen 2013 nach 2014 für investive Geschäftsvorfälle											
Am#	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ansatz 2013	lfd. Jahr Bewegung	HH-Res (doppisch)	HH-Res Bewegung (doppisch)	HH-Res noch verfügbar	noch verfügbar	zu übertragen	Bemerkungen
32	020503	I32KFZ-01	Kraftfahrzeugbeschaffung	30.000,00	25.576,13	0,00	0,00	0,00	4.423,87	4.400,00	Die in dem Fahrzeug vorgesehene Funkausstattung ist noch nicht vollständig verbaut. Eine weitere Rechnungsstellung erfolgt erst im Jahr 2014.
32	020504	I32BGA-L1	BGA für die Leitstelle	110.000,00	0,00	200.000,00	151.549,12	48.450,88	158.450,88	158.000,00	3.454,00 € Update Celios Web Mapping Service, 6.188,00 € Vernetzung Celios, 3.418,00 € Betten/Spinde für Ruherräume der Leitstelle. Das Vergabeverfahren für die aufgeführten Gegenstände ist bereits durchgeführt, die Rechnungsstellung erfolgt allerdings erst im Jahr 2014. Die Maßnahme (Einführung Digitalfunk) konnte nicht entsprechend der ursprünglichen Planung abgeschlossen werden da das Land NRW den Termin für die Anbindung des Digitalfunks mehrfach verschoben hat.
40	030101	I40BGA-SPO	Einrichtungsgegenstände (BGA) Kreissporthalle	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	500,00	Ersatzbeschaffung von Sporthallengeräten
40	030101	I40BGA-SV	BGA für Schulverwaltung	6.000,00	2.660,11	0,00	0,00	0,00	3.339,89	1.500,00	Beschaffung von Arbeitsgeräten für Schulhausmeister der Kreisschulen.
40	030203	I40BGA-HS	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	15.000,00	0,00	13.000,00	4.513,12	8.486,88	23.486,88	8.000,00	Für dringend benötigte diagnostische Testverfahren und die Möblierung von 2 Gruppenräumen.
40	030207	I12.400002	Investitionen RW in 2012 Einzelinv. über 10.000 €	0,00	0,00	173.935,01	121.625,41	52.309,60	52.309,60	25.028,05	Abwicklung der laufenden Sondelinvestitionsmaßnahme "Drehmaschine" und Anschaffung von PC-Tischen.
40	030207	I13.400003	Ersatz des veralterten Maschinenparks	147.000,00	26.728,50	0,00	0,00	0,00	120.271,50	120.271,50	Finanzierung der bereits erteilten Aufträge im Bereich "Elektrotechnik". Die Rechnungen stehen noch aus.
40	030207	I40BGA-RW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	34.198,00	30.983,53	0,00	0,00	0,00	3.214,47	3.214,47	Auftragsvergabe im Bereich "Metalltechnik-Maschinensoftware" bereits in 2013 erfolgt. Rechnung steht noch aus.
40	030207	I40G-WG-RW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	Bereitstellung des Finanzierungsanteiles des RWWBK am Förderprogramm "Entwicklung von MINT-Angeboten in Flächenkreisen unter Einbindung von Berufskollegs und Schülertaboren (Kauf von fünf 3D-Druckern, siehe Beschluss des Schulausschusses vom 24.09.2013 DS.-Nr. 150792/1).

Ermächtigungsübertragungen 2013 nach 2014 für investive Geschäftsvorfälle											
Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ansatz 2013	lfd. Jahr Bewegung	HH-Rest (doppisch)	HH-Rest Bewegung (doppisch)	HHRest noch verfügbar	noch verfügbar	zu übertragen	Bemerkungen
40	030208	I40BGA-LE	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	20.411,00	1.796,58	16.300,00	16.300,00	0,00	18.614,42	12.000,00	Auftragsvergabe von mobilen Sitzbänken, PC-Tischen, Bücherregalen) bereits in 2013 erfolgt.
40	030209	I40BGA-HW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	21.186,73	1.773,23	9.500,00	9.500,00	0,00	19.413,50	19.413,50	Begleichung von bereits in 2013 begonnener Maßnahmen im Bereich "Schulleitungsberatung und Schrankwandsysteme".
51	060401	I51ARAP001	Abwicklung U3-Förderung	4.145.000,00	0,00	3.720.511,97	2.960.762,56	759.749,41	4.904.749,41	4.904.749,41	Der Kreistag hat bis einschl. 2013 insgesamt 21 Mio. € für die Schaffung von notwendigen Plätzen für Kinder unter 3 Jahren bereitgestellt. Das Land bezuschusst diese Maßnahme mit 90%. Die zu übertragenden Mittel setzen sich aus bereits bewilligten Maßnahmen, bei denen die Mittel in aber noch nicht von den Trägern der Kindertagesstätten abgerufen wurden, sowie zwar beim Land NRW beantragte aber noch nicht bewilligte Maßnahmen zusammen.
53	070201	I53BGA001	Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA)	6.000,00	1.785,00	0,00	0,00	0,00	4.215,00	4.215,00	notwendige Ersatzbeschaffung eines Ergometers (im Wert von 5.500 €).
65	010801	I10.650001	Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA)	0,00	0,00	3.728.399,97	875.164,94	2.853.235,03	2.853.235,03	2.846.100,00	Die Fertigstellung des Kreishausneubaus verschiebt sich auf das Jahr 2014.
65	010801	I12.650001	Notstromaggregat Kreishaus Paderborn	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	Auftrag in 2013 vergeben Ausführung in 2014
65	010801	I12.650002	Heizung mit BHKW Kreishaus Paderborn	0,00	0,00	330.000,00	181.480,24	148.519,76	148.519,76	148.500,00	Baumaßnahme verschiebt sich nach 2014
65	010801	I12.650004	Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	Baumaßnahme verschiebt sich nach 2014
65	010801	I12.650006	Energetische Heizkörper u. Elektroanlag. Kreishaus	200.000,00	0,00	110.002,45	0,00	110.002,45	310.002,45	310.000,00	Mit der Maßnahme kann erst nach Fertigstellung des Kreishausneubaus begonnen werden.
65	030205	I12.650003	Neubau Sporthalle Astrid- Lindgren Schule	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	Die Planung der Maßnahme verschiebt so, da die Schülereentwicklung abzuwarten bleibt. Der Ansatz ist auch weiterhin mit einem Sperrvermerk versehen.

Ermächtigungsübertragungen 2013 nach 2014 für investive Geschäftsvorfälle										
Amt/Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ansatz 2013	lfd. Jahr Bewegung	HH-Rest (doppisch)	HH-Rest Bewegung (doppisch)	HHRest noch verfügbar	noch verfügbar	zu übertragen	Bemerkungen
65	040101	Klimaanlage Wewelsburg Raum 11/12	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	Zur Zeit erfolgt die Erneuerung der Steuertechnik für Heizung und Lüftung. Die Beurteilung der notwendigen Klimatisierung kann erst danach erfolgen.
69	120101	K 97 (Schulwegsicherung in Ostenland)	0,00	0,00	122.767,54	71.475,09	51.292,45	51.292,45	20.000,00	Abschluss der Baumaßnahme in 2014. Bauginn war in 2012.
69	120101	K 28 (Umbau B 1 bei Paderborn-Wewer)	306.900,00	0,00	71.100,00	70.000,00	1.100,00	308.000,00	308.000,00	Die Baumaßnahme ist abgeschlossen. Mit dem Landesbetrieb Straßen NRW wurde eine Kostenbeteiligung vereinbart. Die Abschlussrechnung seitens Straßen NRW liegt noch nicht vor.
69	120101	K 61 (OD Schöning, Ausbau)	340.000,00	105.482,09	589.138,76	589.138,76	0,00	234.517,91	234.500,00	Die Baumaßnahme ist abgeschlossen. Lediglich die Schlussrechnung liegt noch nicht vor.
69	120101	K 2 (Borchen- Schloss Hamborn, Radweg)	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	Aufgrund von Schwierigkeiten bei den Grunderwerbsverhandlungen kam es zu Verzögerungen bei den Planungen. Sowohl die Grunderwerbsverhandlungen als auch die Planungen sollen in 2014 weiter durchgeführt bzw. angefangen werden.
69	120101	K 19 (OD Eickhoff, Umbau)	0,00	0,00	277.425,03	135.407,61	142.017,42	142.017,42	142.000,00	Die Baumaßnahme ist abgeschlossen. Sie ist eine Gemeinschaftsaufgabe mit der Stadt Büren. Die Abrechnung mit der Stadt Büren erfolgt in 2014. 201.000 € werden vom Land noch erwartet, aber ein Teil der Zuwendung wird an die Stadt Büren weitergeleitet.
69	120101	Radverkehrsnetz Kreis Paderborn	0,00	0,00	101.150,00	48.881,57	52.268,43	52.268,43	52.200,00	Abschluss der Maßnahme in 2014
69	120101	K 20 (Radweg Borchen L755- K21)	0,00	0,00	20.000,00	767,49	19.232,51	19.232,51	19.200,00	Die Baumaßnahme ist abgeschlossen und der Schlussverwendungsnachweis liegt der Bezirksregierung Detmold vor. Da noch kein Abrechnungsbescheid seitens der BezReg vorliegt. Gesamtabschluss der Maßnahme ist erst 2014.
69	120101	K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwane)	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	Aufgrund von Schwierigkeiten bei den Grunderwerbsverhandlungen kam es zu Verzögerungen bei den Planungen. Sowohl die Grunderwerbsverhandlungen als auch die Planungen sollen in 2014 weiter durchgeführt bzw. angefangen werden.
69	120101	K 61 (Ausbau Verlar- Mantinghausen)	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	Ausschreibung und Ausführung der Maßnahme in 2014 (Zuwendungsbescheid liegt noch nicht vor).
69	120101	K 35 (Büren-Weiberg, Radweg)	80.000,00	46.649,13	45.818,58	45.818,58	0,00	33.350,87	33.300,00	Abschluss der Maßnahme in 2014
69	120101	K 29 PB (Diebesweg: Radweg)	0,00	0,00	552.038,66	14.638,42	537.400,24	537.400,24	537.400,00	Durchführung der Maßnahme in 2014
69	120101	K 55 (Kreisverkehr L 636 / K 55 in Verne)	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	Die Baumaßnahme ist abgeschlossen. Es handelt sich um eine mit der Stadt Salzkotten vereinbarte Kostenbeteiligung. Eine Abschlussrechnung liegt noch nicht vor.
			14.079.295,73	3.804.052,14	13.975.137,97	5.672.816,94	8.302.321,03	18.577.564,62	18.295.949,59	

Anlage 4 Rückstellungsspiegel

Bezeichnung	Betrag am 31.12.2012	Veränderungen im Haushaltsjahr				Betrag am 31.12.2013
		in Anspruch genommen	Auflösung	Umbuchung	Zuführung	
3.1 Pensionsrückstellungen	139.499.156,00	1.849.253,00	0,00	0,00	7.407.978,00	145.057.881,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.891.573,70	1.823.339,60	0,00	0,00	1.364.700,00	2.432.934,10
3.4 Sonstige Rückstellungen	9.499.000,30	2.412.875,93	166.205,85	0,00	2.118.002,79	9.037.921,31
Summe	151.889.730,00	6.085.468,53	166.205,85	0,00	10.890.680,79	156.528.736,41

Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2013)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2012)
		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	15.715.118,38	2.125.858,73	9.909.807,73	3.679.451,92	17.761.295,74
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	7.843.840,36	1.243.003,42	4.251.670,62	2.349.166,32	9.040.439,58
2.5 von Kreditinstituten	7.871.278,02	882.855,31	5.658.137,11	1.330.285,60	8.720.856,16
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00				0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.770,73	25.156,04	16.614,69		116.680,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.675.993,14	1.675.993,14			1.924.646,46
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00				0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.008.187,19	2.408.187,19	400.000,00	200.000,00	3.339.637,36
8. Erhaltene Anzahlungen	2.758.027,41	2.758.027,41			0,00
Summe aller Verbindlichkeiten	23.199.096,85	8.993.222,51	10.326.422,42	3.879.451,92	23.142.259,56
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.	8.471.581,00				9.431.148,00

Anlage 6 Bürgschaftsnachweis

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschaftserklärung	Ursprungshöhe	bisherige Tilgung	Tilgung im Haushaltsjahr 2013	Gesamttilgung	Restwert am Ende des Hj. 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	21.08.1996	1.278.230	1.054.536	63.911	1.118.447	159.783
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	16.12.1997	1.380.488	1.017.207	72.658	1.089.865	290.623
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	17.03.1998	1.380.488	1.357.483	23.005	1.380.488	0
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	16.11.1998	1.789.522	1.275.034	89.476	1.364.510	425.012
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.12.1999	7.669.378	4.601.627	383.469	4.985.096	2.684.282
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.02.2001	3.834.689	2.204.962	191.736	2.396.698	1.437.991
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	25.06.2010	2.706.240	304.452	135.312	439.764	2.266.476
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	28.07.1989	5.369	0	0	0	5.369
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	24.11.1993	2.045	0	0	0	2.045
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	08.08.1994 21.11.1996	1.200.000	0	0	0	1.200.000
Summe:		21.246.449	11.815.301	959.567	12.774.868	8.471.581

Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen

Ergebnisplan

Konto	Kontobezeichnung	Ansatz lfd. Jahr inkl. HhRest	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz	Veränderung in %
522110	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	355.000,00	80.566,85	435.566,85	22,69
522112	Unterh. d. Infrastrukturvermögens/Straßensanierung	465.000,00	1.100.000,00	1.565.000,00	236,56
523100	Erstattungen an das Land	150.000,00	704.901,31	854.901,31	469,93
523200	Erstattungen an Gemeinden/GV	128.000,00	25.142,05	153.142,05	19,64
525130	Reparatur- und Wartungskosten Fahrzeuge	207.000,00	10.000,00	217.000,00	4,83
525131	Unfallreparaturen Fahrzeuge	15.000,00	30.000,00	45.000,00	200
531512	Zuschüsse Theater Paderborn	608.000,00	77.868,86	685.868,86	12,81
531750	Kostenerstattung für die Rettungswachen	1.820.000,00	50.000,00	1.870.000,00	2,75
531753	Kosten der Notarztstandorte	1.343.000,00	40.000,00	1.383.000,00	2,98
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Dienstleistungen	636.100,00	1.383,48	637.483,48	0,22
542950	Sonstige Aufwendungen	69.300,00	3.186,16	72.486,16	4,6
543120	Telekommunikationsleistungen	247.000,00	25.128,66	272.128,66	10,17
543150	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	627.000,00	61.199,07	688.199,07	9,76
543152	Gerichtsvollzieherkosten	2.400,00	800,00	3.200,00	33,33
543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	190.000,00	17.070,01	207.070,01	8,98
543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	57.500,00	6.672,36	64.172,36	11,6
543191	Aufwendungen Klimaschutz	15.000,00	12.565,87	27.565,87	83,77
544110	Kapitalertragsteuer		51.521,05	51.521,05	
544150	Versicherungsbeiträge	606.100,00	16.945,13	623.045,13	2,8
Summe		7.541.400,00	2.314.950,86	9.856.350,86	

Finanzplan

Konto	Kontobezeichnung	Ansatz lfd. Jahr inkl. HhRest	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz	Veränderung in %
783100	Auszahl. f. d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagev. > 410 €	5.120.886,95	14.526,12	5.135.413,07	0,28
784300	Auszahl. für den Erwerb von sonst. Anteilsrechten		11.000,00	11.000,00	
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.083.984,31	1.027.202,44	3.111.186,75	49,29
Summe		7.204.871,26	1.052.728,56	8.257.599,82	

Lagebericht
zum
Jahresabschluss 2013

1 Allgemeines

1.1 Rechtsgrundlage

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 48 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW – GemHVO 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 solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten.

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern.

Folglich sind im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises haben können, darzustellen. Gleiches gilt für die Risiken, die sich auf die künftige Entwicklung des Kreises auswirken können (§ 48 GemHVO NRW).

1.2 Begriff „Fortgeschriebener Planansatz“

Den in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 38 und 39 GemHVO 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:

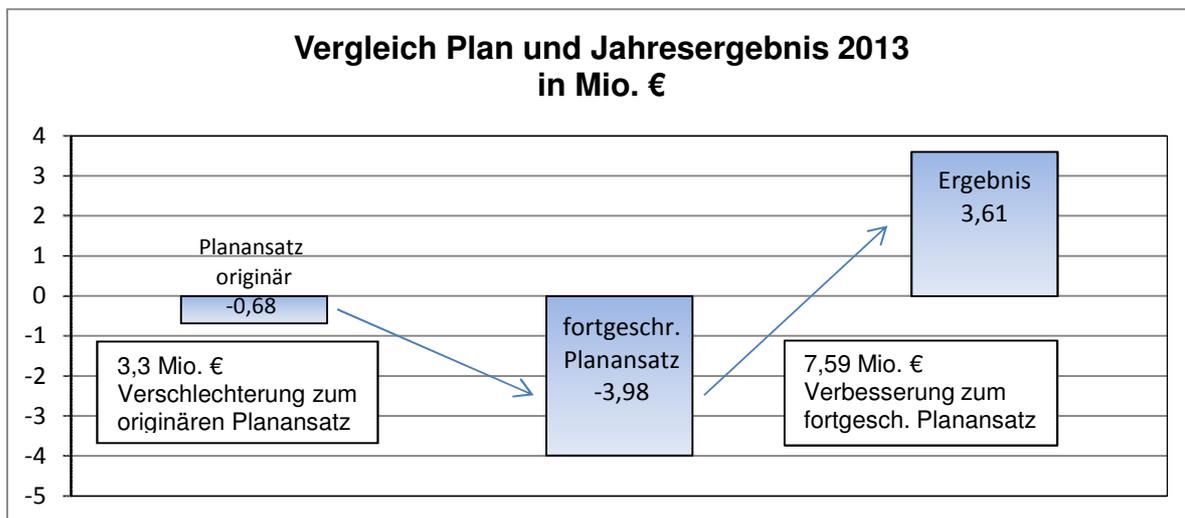
- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch Nachtragssatzung,
- Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW,
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

1.3 Erlass der Haushaltssatzung und Aufstellung des kommunalen Jahresabschlusses 2013

Verfahrensschritte:	
Aufstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen durch den Kämmerer und Bestätigung durch den Landrat	26./ 30.10.2012
Zuleitung des Entwurfs der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen an den Kreistag	05.11.2012
Öffentliche Bekanntgabe des Entwurfs der Haushaltssatzung und Festlegung einer Frist für die Erhebung von Einwendungen an mindestens 14 Tagen	14.11.2012 Einwendungsfrist bis 30.11.2012
Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen in öffentlicher Sitzung des Kreistages	17.12.2012
Anzeige der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen bei der Aufsichtsbehörde (Bezirksregierung Detmold)	20.12.2012
Bekanntmachung der Haushaltssatzung	27.02.2013
Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses durch den Kämmerer und Bestätigung durch den Landrat	19.08.2014
Zuleitung des Entwurfs des Jahresabschlusses an den Kreistag	22.09.2014

2 Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres

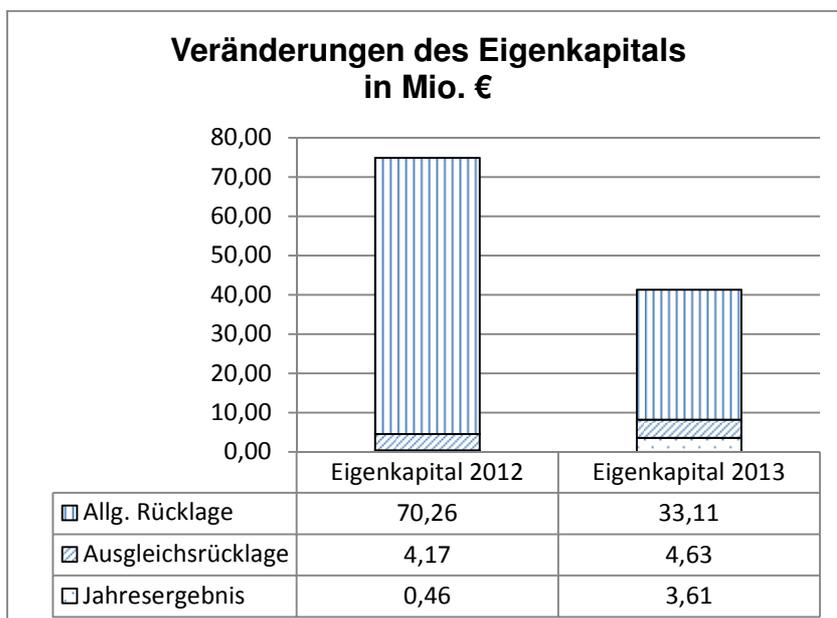
2.1 Jahresergebnis 2013



Der Kreishaushalt 2013 wurde mit 0,68 Mio. € defizitär geplant, um hierdurch die kreisangehörigen Kommunen zu entlasten. Der Defizitausgleich sollte durch eine planmäßige Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in gleicher Höhe erfolgen.

Die fortgeschriebene Haushaltsplanung für das Jahr 2013 wies in der Ergebnisplanung einen Fehlbefund in Höhe von 3,98 Mio. € aus. Bei der Haushaltsführung 2013 haben sich Abweichungen bei einer Vielzahl von Haushaltspositionen ergeben, die in ihrer Summe zu einer Verbesserung von 7,59 Mio. € und somit zu einem Jahresüberschuss von 3,61 Mio. € geführt haben. Weitere Details hierzu sind in diesem Lagebericht unter Ziffer 4.1 „Ertragslage“ erläutert.

2.2 Eigenkapital-Änderung



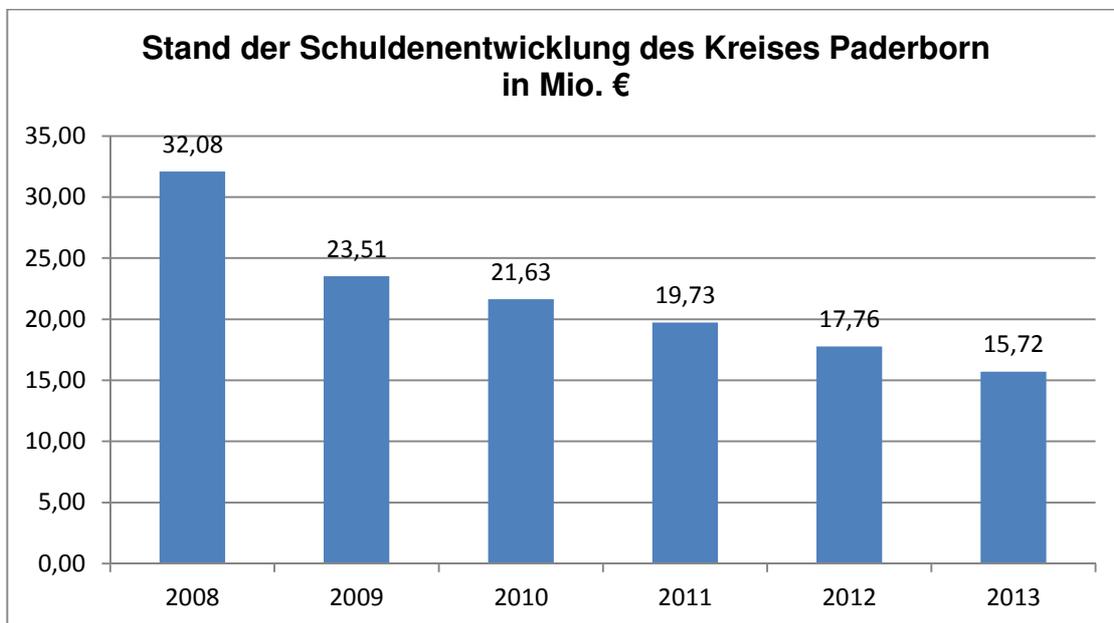
Im Haushaltsjahr 2013 ist ein signifikanter Eigenkapitalverzehr von 33,54 Mio. € zu verzeichnen, der im Wesentlichen auf die Wertminderungen bei Finanzanlagen zurückzuführen ist.

Ab dem Haushaltsjahr 2013 besteht bei voraussichtlich dauerhafter Wertminderung von Finanzanlagen gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW eine Abschreibungspflicht auf den niedrigeren beizulegenden Wert.

Bedingt durch die nachhaltige Wertminderung der RWE-Aktien mussten diese in einem Umfang von rd. 35,66 Mio. € außerplanmäßig abgeschrieben und gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Aus der Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG ergibt sich ein weiterer Verrechnungsbedarf mit der Allgemeinen Rücklage in Höhe von rd. 1,46 Mio. €. Außerdem führt der Saldo aus den Erträgen und den Abgängen von für die laufende Verwaltungstätigkeit nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen zu einer weiteren Minderung der Allgemeinen Rücklage von 22 T€. Insgesamt verringert sich die Allgemeine Rücklage durch diese Verrechnungen um rd. 37,15 Mio. € auf 33,11 Mio. € (Vorjahr 70,26 Mio. €). Die Vorgänge der unmittelbaren Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage werden im weiteren Verlauf des Lageberichtes sowie im Anhang zum Jahresabschluss gesondert erläutert.

Die Erhöhung der Ausgleichsrücklage auf 4,63 Mio. € zum Abschlussstichtag resultiert aus der Zuführung des Jahresüberschusses des Vorjahres von 0,46 Mio. €.

2.3 Verschuldung des Kreises Paderborn



Der Kreis Paderborn weist im Jahr 2013 eine pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von nur 53,03 € aus. Die Berechnung basiert auf der Einwohnerzahl zum 30.06.2013.

Der Bestand an Krediten für Investitionen hat sich im Jahr 2013 von 17.761.295,74 € (31.12.2012) um 2.046.177,36 € auf 15.715.118,38 € (31.12.2013) verringert. Kredite zur Liquiditätssicherung wurden in 2013 nicht aufgenommen.

3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

3.1 Wesentliche Ereignisse im Haushaltsjahr

3.1.1 Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt und Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei

Aus der Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt ergibt sich für 2013 eine Überdeckung in Höhe von 674.958 €. Die Überdeckungen der Kreisumlage Kreismusikschule belaufen sich auf 44.484 € und die aus der Kreisumlage Kreisfahrbücherei auf 8.477 €. Nach § 56 Abs. 5 Satz 2 KRO NRW können Differenzen zwischen Planung und Ergebnis im übernächsten Jahr ausgeglichen werden. Daher werden die vorgenannten Überdeckungen in 2013 von den Erträgen abgesetzt und zum 31.12.2013 als Rechnungsabgrenzungsposten passiviert. Die Abrechnung erfolgt im Haushaltsjahr 2015.

3.1.2 Abrechnung der einheitsbedingten Belastungen des Landes

Im Haushaltsjahr 2013 erfolgte die Abrechnung der Finanzierungsbeitragung der Gemeinden und Gemeindeverbände an den finanziellen Belastungen des Landes NRW in Folge der Deutschen Einheit (Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW – ELAG) für die Jahre 2007 bis 2011. Mit Bescheid vom 11.12.2013 hat die Bezirksregierung Detmold die Finanzierungsbeitragung des Kreises Paderborn für die Jahre 2009 bis 2011 auf insgesamt 1.895.527,24 € festgesetzt. Für die Jahre 2007 und 2008 hat das Land NRW auf die Geltendmachung des Anspruches von 231.112,52 € verzichtet.

Zur Deckung dieses Betrages standen im Haushaltsjahr 2013 Haushaltsmittel aus der im Jahresabschluss 2012 ausgewiesenen Rückstellung in Höhe von 823.000,00 € zur Verfügung. Damit hat sich für 2013 ein Mehrbedarf bei den Aufwendungen in Höhe von 904.747,74 € ergeben. Die Zustimmung zur Leistung der außerplanmäßigen Aufwendungen hat der Kreistag durch Beschluss vom 16.12.2013 erteilt (DS 15.0852).

Das Land NRW hat den festgesetzten Abrechnungsbetrag mit der im Dezember 2013 fälligen Zahlung nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2013 verrechnet, so dass eine entsprechend geringere Zahlung erfolgte. Die Verrechnung wurde bei den Schlüsselzuweisungen vorgenommen. Zum Ausgleich der fehlenden Schlüsselzuweisungen wurden die Rückstellung sowie die außerplanmäßig bereitgestellten Mittel entsprechend umgebucht.

3.1.3 Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG

Ein Konsortium kommunaler Anteilseigner aus den Städten, Gemeinden und Kreisen im Raum Paderborn, Lippe, Herford und Minden hat im Juni 2013 vom E.ON-Konzern dessen 62,8 %igen Anteil an der Netzgesellschaft E.ON-Westfalen Weser AG (EWA) gekauft. Damit ist die E.ON-Westfalen Weser AG nun ein rein kommunales Unternehmen, das unter dem Namen Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG (WWE) firmiert.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 10.06.2013 beschlossen, alle vom Kreis Paderborn gehaltenen Aktien an der EWA als Sacheinlage in die WWE einzubringen, um im Gegenzug einen Kommanditan-

teil in Höhe von 2,48486 % am Haftkapital der WWE zu erhalten. Von der Möglichkeit des Zukaufs weiterer Kommanditanteile an der WWE hat der Kreis Paderborn keinen Gebrauch gemacht.

Mit der Unterzeichnung der Verträge über die Rekommunalisierung am 24.06.2013 hat sich der Kreis Paderborn mit einem Einlagewert von 16,56 Mio. € an der WWE beteiligt.

3.1.4 Abwertung der RWE-Aktien

Ab dem Haushaltsjahr 2013 besteht bei voraussichtlich dauerhafter Wertminderung von Finanzanlagen gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW eine Abschreibungspflicht auf den niedrigeren beizulegenden Wert. Bedingt durch die nachhaltige Wertminderung der RWE-Aktien mussten die Finanzanlagen in einem Umfang von 35,66 Mio. € außerplanmäßig abgeschrieben und gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden.

Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage durch die unmittelbare Verrechnung gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW führt im Jahr 2013 zu einem signifikanten Eigenkapitalverzehr.

3.2 Vorgänge von wichtiger Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Schluss des Jahres 2013 sind keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten.

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 steht der Ergebnisplan im Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält alle erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und voraussichtlichen Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen.

Der Gesamtergebnisplan bzw. die Gesamtergebnisrechnung 2013 schließen wie folgt ab:

Ergebnisrechnung 2013				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
Ordentliche Erträge	294.797.949,94	299.202.331,16	+ 4.404.381,22	1,49%
./.. Ordentliche Aufwendungen	301.549.216,10	298.858.538,27	- 2.690.677,83	-0,89%
+ Finanzerträge	3.577.000,00	3.920.349,20	+ 343.349,20	9,60%
./.. Finanzaufwendungen	808.200,00	657.373,33	- 150.826,67	-18,66%
Jahresergebnis	-3.982.466,16	3.606.768,76	+ 7.589.234,92	

Im Vergleich zur Haushaltsplanung sind bei den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen höhere Erträge zu verzeichnen, gleichzeitig sind die ordentlichen Aufwendungen sowie die Finanzaufwendungen niedriger als geplant ausgefallen. In der Summe stellt dieses Ergebnis gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz eine Verbesserung von knapp 7,59 Mio. € dar. Gegenüber der Haushaltssatzung 2013, die einen Fehlbetrag von 680.000 € und in dieser Höhe eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage vorsah, ist dieses Ergebnis begrüßenswert.

Die Abweichungen vom fortgeschriebenen Haushaltsansatz sind auf vielfältige Ursachen zurückzuführen und werden im Anhang im Erläuterungsteil zur Ergebnisrechnung dargestellt. An dieser Stelle soll daher nur kurz auf die vorstehende Tabelle eingegangen werden.

Die Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen resultieren maßgeblich aus höheren Zuwendungen des Landes NRW für offene Jugendarbeit und den U3-Pauschalen zum Ausbau der Kita-Plätze (+2,06 Mio. €), den Verbesserungen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (+1,96 Mio. €) und höheren Kostenerstattungen und Ersatzleistungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe (+0,67 Mio. €). Im Weiteren wird das Jahresergebnis durch rd. 2,69 Mio. € geringer ausgefallenen ordentlichen Aufwendungen begünstigt. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen 2013 verzeichnen Minderaufwendungen in Höhe von saldiert 1,66 Mio. €. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Minderaufwendungen von 1,26 Mio. € im Vergleich zur Planung zu verzeichnen. Diese Abweichung stellt allerdings in Höhe von 0,69 Mio. € keine echte Einsparung dar, weil die in dieser Höhe eingeplanten Aufwendungen aufgrund von zeitlichen Verzögerungen ins nächste Haushaltsjahr übertragen wurden.

Das Finanzergebnis als Saldo aus Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen und Finanzerträgen fällt gegenüber der Haushaltsplanung um 0,49 Mio. € besser aus. Die Zinsaufwendungen liegen um rd. 0,15 Mio. € unter dem Planansatz. Die Finanzerträge enthalten die Gewinnabführungen und Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen. Gegenüber der Planung ergibt sich eine Verbesserung von 0,34 Mio. €, die auf eine erhöhte Gewinnausschüttung der Sparkasse Paderborn-Detmold zurückzuführen ist.

4.2 Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2013 abzuleitende Finanzlage des Kreises Paderborn weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2,52 Mio. € aus. Dem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 15,10 Mio. € steht ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 12,58 Mio. € gegenüber.

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

Finanzrechnung 2013				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	291.050.246,27	301.103.912,34	+ 10.053.666,07	3,45%
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	284.867.815,69	286.000.897,81	+ 1.133.082,12	0,40%
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.182.430,58	15.103.014,53	+ 8.920.583,95	
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	6.187.350,00	4.246.201,63	- 1.941.148,37	-31,37%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	27.527.209,32	16.827.301,02	- 10.699.908,30	-38,87%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.339.859,32	-12.581.099,39	+ 8.758.759,93	
Finanzmittelüberschuss	-15.157.428,74	2.521.915,14	+ 17.679.343,88	
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	97.250,00	0,00	- 97.250,00	-100,00%
+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	
- Tilgung von Darlehen	3.991.200,00	2.100.308,52	- 1.890.891,48	-47,38%
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.893.950,00	-2.100.308,52	+ 1.793.641,48	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-19.051.378,74	421.606,62	+ 19.472.985,36	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		7.426.373,74		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		-2.121,63		
Liquide Mittel		7.845.858,73		

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** konnte gegenüber der Haushaltsplanung deutlich verbessert werden. Das Ergebnis von rd. +15,1 Mio. € stellt eine Verbesserung von rd. 8,92 Mio. € dar. Dieses Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus Verbesserungen bei den Einzahlungen (rd. 10,05 Mio. €).

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 16,83 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. 4,25 Mio. € gegenüberstehen. Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beläuft sich somit auf rd. - 12,58 Mio. €.

Der Bereich Einzahlungen aus Investitionstätigkeit umfasst neben den empfangenen Investitionszuwendungen insbesondere Einzahlungen, die sich aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, beweglichen Vermögensgegenständen und Finanzanlagen sowie den sonstigen Investitionseinzahlungen ergeben. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind um rd. 1,94 Mio. € niedriger als geplant ausgefallen. Insbesondere die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen sind nicht in der geplanten Höhe geleistet worden (rd. 1,88 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Planansatz).

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergaben sich in folgenden Bereichen:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:	20.568,62 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen des Hoch- und Tiefbaus	1.953.850,30 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.667.106,41 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	9.002.339,47 €
Sonstige Investitionsauszahlungen	3.183.436,22 €

Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten ist festzustellen, dass für Baumaßnahmen (rd. 4,99 Mio. €), den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (rd. 2,54 Mio. €) und den sonstigen Investitionsauszahlungen (rd. 5,36 Mio. €) weniger verausgabt als veranschlagt wurde. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die geplanten Investitionen nicht vollständig abgeschlossen werden konnten und deshalb Ermächtigungen übertragen werden, um die geplanten Vorhaben zu beenden. Der Kreis Paderborn hat für diese Zwecke insgesamt rd. 18,3 Mio. € nach 2014 übertragen.

Verschiebungen auf der Investitionsseite – mit den dazugehörigen liquiditätsmäßigen Auswirkungen – lassen sich nicht vermeiden, da die Durch- und Ausführung 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.

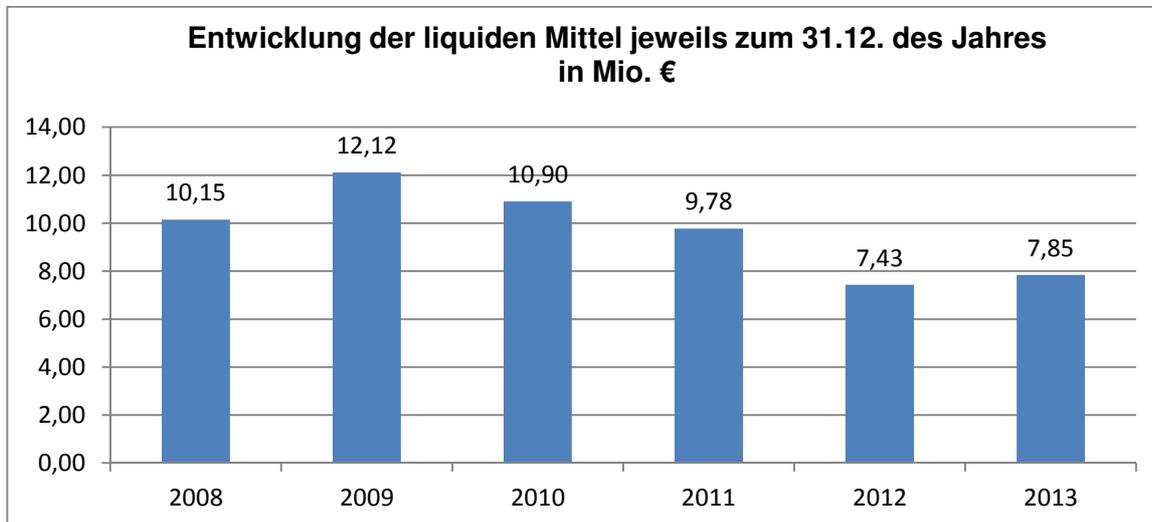
Der negative **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** beläuft sich in 2013 auf - 2,1 Mio. € und ist auf die Tilgung von Darlehnsverbindlichkeiten zurückzuführen.

Der Kreis Paderborn war in 2013 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen. Kredite zur Liquiditätssicherung, die in der Haushaltssatzung 2013 auf einen Höchstbetrag von 20,00 Mio. € festgesetzt worden waren, mussten im Berichtszeitraum nicht in Anspruch genommen werden.

Der **Liquiditätsbestand** zum 31.12.2013 beträgt knapp 7,85 Mio. € und ist damit gegenüber dem Vorjahr (7,43 Mio. €) um 0,42 Mio. € gestiegen. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwal-

tungstätigkeit von 15,1 Mio. € reichte aus, die getätigten Netto-Investitionen mit 12,58 Mio. € und die Netto-Finanzierungen mit 2,1 Mio. € zu decken.

Die liquiden Mittel haben sich seit der NKF-Einführung am 01.01.2008 wie folgt entwickelt:



Es zeigt sich, dass der Bestand an Finanzmitteln (liquiden Mitteln) seit dem Jahr 2009 rückläufig ist. Im Jahr 2013 wird zwar ein kleiner Anstieg verzeichnet, jedoch muss davon ausgegangen werden, dass die Liquidität im Haushaltsjahr 2014 weiter sinken wird, weil Investitionen ohne Darlehensaufnahmen realisiert werden sollen.

4.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Schlussbilanz zum 31.12.2013 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	31.12.2013 EUR		31.12.2012 EUR	
	Wert	Anteil	Wert	Anteil
1 ANLAGEVERMÖGEN	299.790.053,98	82,78%	338.540.343,95	85,68%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	334.523,48	0,09%	459.887,36	0,12%
1.2 Sachanlagen	210.846.273,96	58,22%	215.858.043,13	54,63%
1.3 Finanzanlagen	88.609.256,54	24,47%	122.222.413,46	30,93%
2 UMLAUFVERMÖGEN	28.210.075,95	7,79%	22.398.697,62	5,67%
2.1 Vorräte	191.436,11	0,05%	275.260,86	0,07%
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.972.781,11	3,03%	10.897.063,02	2,76%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	9.200.000,00	2,54%	3.800.000,00	0,96%
2.4 Liquide Mittel	7.845.858,73	2,17%	7.426.373,74	1,88%
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	34.141.105,14	9,43%	34.192.252,17	8,65%
Bilanzsumme	362.141.235,07	100,00%	395.131.293,74	100,00%

PASSIVA	31.12.2013		31.12.2012	
	EUR		EUR	
1 EIGENKAPITAL	41.351.448,09	11,42%	74.890.592,35	18,95%
1.1 Allgemeine Rücklage	33.110.411,98	9,14%	70.256.325,00	17,78%
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3 Ausgleichsrücklage	4.634.267,35	1,28%	4.171.884,86	1,06%
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3.606.768,76	1,00%	462.382,49	0,12%
2 SONDERPOSTEN	115.747.655,46	31,96%	118.940.382,17	30,10%
3 RÜCKSTELLUNGEN	156.528.736,41	43,22%	151.889.730,00	38,44%
4 VERBINDLICHKEITEN	23.199.096,85	6,41%	23.142.259,56	5,86%
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	25.314.298,26	6,99%	26.268.329,66	6,65%
Bilanzsumme	362.141.235,07	100,00%	395.131.293,74	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 31.12.2013 und beträgt 362,1 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich damit um rd. 33,0 Mio. € verringert.

Das **Anlagevermögen** dominiert mit 82,78 % die Aktivseite der kommunalen Bilanz. Innerhalb des Anlagevermögens bilden die **Sachanlagen** mit 210,85 Mio. € bzw. 58,22 % 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. 38,75 Mio. € verringert. Zurückzuführen ist die Minderung auf die Veränderungen bei den **Finanzanlagen**.

Mit 88,61 Mio. € stellen die Finanzanlagen 24,47 % des bilanziellen Vermögens des Kreises Paderborn dar. Unter den Finanzanlagen werden die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen und Wertpapiere erfasst. Neben den Beteiligungen des Kreises Paderborn, die in der Summe mit 18,30 Mio. € (2012 = 19,75 Mio. €) bilanziert sind, werden die Finanzanlagen wesentlich von den Wertpapieren mit 59,73 Mio. € (2012 = 91,89 Mio. €) dominiert. Bei den Beteiligungen ergibt sich der Abschreibungsbedarf aus der Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG (EWA). Für dieses Unternehmen wurde aufgrund des zum Zeitpunkt der Rekommunalisierung ermittelten Unternehmenswertes eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 1,46 Mio. € vorgenommen.

Bei den unter den Wertpapieren ausgewiesenen RWE-Aktien besteht aufgrund der aktuellen Entwicklungen im Energiesektor und des damit einhergehenden Kursverlustes ein signifikanter Abschreibungsbedarf. Aus der Neubewertung der RWE-Aktien mit dem zum Abschlussstichtag bestehenden Kurswert von 26,61 € je Aktie ergibt sich ein Abschreibungsbedarf von 35,66 Mio. €.

Das **Umlaufvermögen** von rd. 28,21 Mio. € macht 7,79 % der Bilanzsumme aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 5,81 Mio. € erhöht; dementsprechend ist der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme um 2,12 % gestiegen. Die größten Posten bilden die Forderungen mit fast 11 Mio. € und die liquiden Mittel mit knapp 7,85 Mio. €.

Auf die **aktive Rechnungsabgrenzung** entfallen 9,43 % (rd. 34,14 Mio. €) der Bilanzsumme. Gegenüber dem Vorjahr liegt hier eine Verringerung in Höhe von rd. 51 TEUR vor. Allein rd. 18,00 Mio. € entfallen auf die Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder.

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 insbesondere aufgrund der gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW vorgenommenen Verrechnungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus den Wertveränderungen bei den Finanzanlagen gegenüber dem Vorjahr um rd. 33,54 Mio. € auf rd. 41,35 Mio. € verringert. Der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme hat sich dadurch von 18,95 % auf 11,42 % reduziert.

Vom Eigenkapital entfallen rd. 33,11 Mio. € auf die Allgemeine Rücklage, rd. 4,63 Mio. € auf die Ausgleichsrücklage und rd. 3,61 Mio. € auf den Jahresüberschuss 2013.

Als **Sonderposten** werden rd. 115,75 Mio. € ausgewiesen. Das Anlagevermögen wurde und 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 im Ergebnisplan ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die im Ergebnisplan als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert. Bezieht man die Sonderposten für Zuwendungen mit rd. 115,10 Mio. € auf das Sachanlagevermögen der Aktiva mit rd. 210,85 Mio. €, ergibt sich ein Wert von 54,59 %. Durchschnittlich ist das Sachanlagevermögen also mit mehr als der Hälfte aus Fördermitteln finanziert.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit rd. 156,53 Mio. € die **Rückstellungen** dar. Hiervon entfallen allein rd. 145,06 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag rd. 2,43 Mio. € und die sonstigen Rückstellungen rd. 9,04 Mio. €.

Die **Verbindlichkeiten** sind gegenüber dem Vorjahreswert nur marginal um rd. 0,06 Mio. € auf rd. 23,20 Mio. € gestiegen.

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** beträgt rd. 25,31 Mio. € bzw. 6,99 % der Bilanzsumme. Allein ein Betrag in Höhe von rd. 14,14 Mio. € entfällt auf die Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder (Landesanteil).

5 Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist 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 2008 bis 2013 abgebildet.

5.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Berechnungsformel	2013	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2012	2011	2010	2009	2008
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	100,1%	99,3%	97,4%	97,7%	88,0%	98,4%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	11,4%	19,0%	19,1%	19,3%	20,5%	25,3%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	43,2%	49,0%	50,1%	49,4%	52,0%	54,8%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	k.A.	k.A.	4,3%	2,0%	24,7%	k.A.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17 der Gesamtergebnisrechnung) durch ordentliche Erträge (Zeile 10 der Gesamtergebnisrechnung) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Der Aufwandsdeckungsgrad beläuft sich im Ergebnis 2013 auf 100,1 %. Dies bedeutet, dass die positive Entwicklung aus dem Vorjahr fortgesetzt 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 31.12.2013 eine Eigenkapitalquote 1 von 11,4 %. Die Quote hat sich im Vergleich zu den Vorjahren deutlich verringert. Ursache ist die zum Bilanzstichtag vorgenommene Wertberichtigung der RWE-Aktien.

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 hat sich die Quote um 5,8 %-Punkte auf nun 43,2 % verringert.

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 Gesamtergebnisrechnung 2013 schließt mit einem Überschuss ab.

Seit Umstellung auf NKf (01.01.2008) hat sich bisher nur in den Jahresabschlüssen 2009 bis 2011 ein Fehlbetrag ergeben.

5.2 Vermögenslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2013	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2012	2011	2010	2009	2008
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	27,3%	26,0%	27,0%	26,8%	29,0%	27,6%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	15,5%	3,2%	6,1%	7,6%	11,6%	3,7%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	11,8%	65,4%	36,2%	25,4%	14,6%	52,3%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	37,2%	121,8%	124,4%	40,5%	26,2%	643,0%

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 dürfte ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage hohe Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen im Haushalt zu erwirtschaften sind.

Mit 27,3 % liegt die Infrastrukturquote in etwa auf dem Niveau der Vorjahre.

Die **Abschreibungsintensität** zeigt an, in welchem Umfang die Ergebnisrechnung durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Diese Quote liegt für 2013 bei 15,5 % und damit deutlich über dem Vorjahreswert. Zurückzuführen ist der Kennzahlenanstieg insbesondere auf die in 2013 vorgenommene Wertberichtigung der RWE-Aktien und der damit einhergehenden Abschreibung des Anlagevermögens. Ein Zeitreihenvergleich mit den Vorjahren erscheint daher wenig sachgerecht.

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 Bezug zu den Abschreibungen des Anlagevermögens enthalten. Dennoch zeigt die Drittfinanzierungsquote insgesamt an, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr zu einem großen Anteil durch die Finanzierung Dritter (z.B. Bundes- und Landeszuweisungen) gemildert wird. Beim Kreis Paderborn ist die Drittfinanzierungsquote aufgrund der in den Jahren 2009, 2010, 2011 und 2013 vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen größeren Schwankungen unterlegen, so dass auch hier ein Zeitreihenvergleich mit den Vorjahren wenig sachgerecht erscheint. In 2013 fällt die Quote infolge der beim Finanzanlagevermögen vorgenommenen Wertberichtigungen mit 11,8 % zwar deutlich geringer aus, die Finanzierungsbeteiligung Dritter ist jedoch tatsächlich nahezu unverändert geblieben.

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 2013 beläuft sich die Investitionsquote auf 37,2 %, die anzustrebende Kennzahl von 100% wird somit erheblich unterschritten. Die im Zeitreihenvergleich festzustellenden Abweichungen bei den Investitionsquoten sind maßgeblich auf die mit den Wertberichtigungen der RWE-Aktien verbundenen Sonderabschreibungen zurückzuführen. In 2008 ergab sich die erhöhte Kennzahl aus der Umgliederung von Wertpapieren des Umlaufvermögens in Wertpapiere des Anlagevermögens.

5.3 Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Berechnungsformel	2013	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2012	2011	2010	2009	2008
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	101,9%	99,9%	101,8%	103,4%	99,9%	100,4%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	11,0 Jahre	21,2 Jahre	14,2 Jahre	11,0 Jahre	24,8 Jahre	12,9 Jahre
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	154,2%	203,9%	208,4%	82,8%	131,0%	81,2%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	2,5%	1,7%	1,8%	5,3%	3,2%	4,4%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	0,2%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,5%

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 2013 bei 101,9% und damit weiterhin auf dem Niveau der Vorjahre.

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

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

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

Für 2013 beträgt die Entschuldungsdauer 11 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.

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 154,2 % 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 31.12.2013 bei 2,5 % und damit unter der im NKF-Kennzahlenset-Handbuch genannten Quote. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Quote

um 0,8 % gestiegen. Die Veränderung zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Veränderung der Bilanzsumme.

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-Kennzahlen-Handbuchs bei den Kreisen nicht mehr als 1% betragen.

Beim Kreis Paderborn beträgt die aktuelle Zinslastquote 0,22% und liegt damit – wie auch in den Vorjahren – deutlich unter dem Orientierungswert. Das anhaltend niedrige Zinsniveau wirkt sich hier positiv aus.

5.4 Ertragslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2013	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2012	2011	2010	2009	2008
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	59,7%	61,3%	62,2%	64,3%	62,7%	60,6%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	17,5%	17,2%	15,8%	16,0%	16,4%	16,6%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	18,3%	18,2%	19,1%	16,8%	17,1%	19,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	5,7%	6,3%	5,0%	6,7%	4,4%	5,1%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	53,1%	53,2%	49,8%	48,4%	46,7%	50,3%

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 2013 bei 59,7 % und damit um 1,6 %-Punkte unter dem Jahreswert für 2012.

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.

Für 2013 ergeben sich in der Finanzrechnung und der Ergebnisrechnung folgende Werte:

	Finanzrechnung	Ergebnisrechnung	Überschuss
Allgemeine Kreisumlage	151.458.459,00 €	150.697.604,00 €	760.855,00 €
Umlage „Mehrbelastung Jugendamt“	27.919.997,00 €	27.245.039,00 €	674.958,00 €
Umlage „Mehrbelastung Kreismusikschule“	441.000,00 €	396.516,00 €	44.484,00 €
Umlage „Mehrbelastung Kreisfahrbücherei“	225.900,00 €	217.423,00 €	8.477,00 €
Summe	180.045.356,00 €	178.556.582,00 €	1.488.774,00 €

Die Allgemeine Kreisumlage weist einen Überschuss von 760.855,00 € zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung auf. Dieser Betrag setzt sich aus diversen Nachzahlungen der Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2012 zusammen, die erst im Januar 2013 auf den Konten der Kreiskasse eingegangen sind. Ertragswirksam sind Sie aber dem Jahr 2012 zuzuordnen.

Aus den Abrechnungen der Umlagen Mehrbelastung Jugendamt, Mehrbelastung Kreismusikschule und Mehrbelastung Kreisfahrbücherei ergibt sich für 2013 eine Überdeckung von 727.919,00 €. Nach § 56 Abs. 5 Satz 2 KrO NRW können Differenzen zwischen Planung und Ergebnis im übernächsten Jahr ausgeglichen werden. Daher wird die vorgenannte Überdeckung in 2013 von den Erträgen abgegrenzt und als sonstige Verbindlichkeit zur Abrechnung im Haushaltsjahr 2015 passiviert.

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 2013 liegt der Wert bei 17,5 % und entspricht damit in etwa dem Vorjahresniveau.

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 und nehmen den größten Posten unter den Erträgen aus Zuwendungen ein. Nach dem Jahresergebnis liegen diese für 2013 bei 25.845.414 € (2012 = 23.430.524 €). Gemessen an den ordentlichen Erträgen 2013 entfallen auf die Schlüsselzuweisungen in 2013 damit 8,6%. Weitere größere Zuwendungserträge ergeben sich insbesondere aus den Bedarfszuweisungen des Landes für die soziale Sicherung und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Die Kennzahl trifft damit eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Kommune die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote um 0,1 %-Punkte auf 18,3 % gestiegen.

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 0,6 %-Punkte auf 5,7 % gesunken.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit dem Wert für 2013 von 53,1 % machen die Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus. Gegenüber 2012 ist ein minimaler Rück-

gang von - 0,1 % Punkte zu verzeichnen. Zu den Transferaufwendungen gehört neben den Leistungen der Sozial- und Jugendverwaltung auch die Landschaftsumlage.

6 Steuerung des Kreishaushaltes 2014

6.1 Ziele und Zielerreichungsgrade mit Hilfe von Kennzahlen

Nach § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 12 GemHVO NRW sind für die Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt worden. Diese Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

Im Haushalt 2008 wurden erstmals produktorientierte Ziele und Kennzahlen abgebildet. Die Ziele und Kennzahlen zur Zielerreichung sind ständig weiter entwickelt worden. Über den Stand der Zielerreichung werden die zuständigen Fachausschüsse regelmäßig unterjährig informiert.

6.2 Begleitbeschluss

Der Kreis Paderborn hat wie in früheren Jahren seinen Haushaltsbeschluss mit einem Begleitbeschluss versehen, wonach Verbesserungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen, Landschaftsumlage, Auswirkungen veränderter Umlagegrundlagen) auf der Basis einer saldierten Berechnung als Nachlass auf die Kreisumlage an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weitergegeben werden.

Dieser Begleitbeschluss ermöglicht es, flexibel auf die zu erwartenden Veränderungen zu reagieren und ohne weiteres Befassen des Kreistages etwaige Nachlasszahlungen zu ermitteln und an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weiterzuleiten.

6.3 Budgetansatz

Die zahlungswirksamen Budgets der Ämter werden pauschal mit einer Sperre von 20 % des Budgetansatzes belegt, um so Mittelreserven zu schaffen.

Sofern die verbleibenden 80 % des Budgetansatzes nicht auskömmlich sind, teilen die Budgetverantwortlichen dies der Kämmerei rechtzeitig schriftlich unter Hinweis darauf mit, ob

- a) der Budgetansatz bis zum Ende des Haushaltsjahres auskömmlich ist,
- b) zu diesem Zeitpunkt außer- oder überplanmäßige Aufwendungen erkennbar sind. Dabei ist auf die mögliche Höhe dieses zusätzlichen Aufwandes und die Notwendigkeit eines Kreistagsbeschlusses einzugehen.

Nach Prüfung dieser Mitteilung wird die Mittelreserve von der Kämmerei zunächst in Höhe von 10 % gegebenenfalls freigegeben. Sollten über 90 % des Budgetansatzes hinaus weitere Mittel benötigt werden, ist eine erneute Mitteilung mit den entsprechenden Hinweisen [siehe a) und b)] an die Kämmerei zu richten.

6.4 Bestellbuchhaltung (Mittelreservierung)

Für den investiven Bereich wird die Bestellbuchhaltung (Mittelreservierung) beibehalten.

Ab einem Investitionsvolumen von jeweils 15.000 € brutto hat hierzu vor dem Abschluss der schuldrechtlichen Vereinbarung eine Mittelreservierung durch den Budgetverantwortlichen an die Kämmerei zu erfolgen.

Nach Einführung dieser Kontrollregelungen im Jahr 2009 konnte 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 2014

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, erhöht sich die finanzielle Not 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 bezogen auf die Ressourcen eher eine untergeordnete Rolle spielen, nur noch geringfügige Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung.

7.1 Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 16.12.2012 beschlossene Haushalt des Kreises Paderborn für das Jahr 2014 weist einen Fehlbedarf in Höhe von 2,5 Mio. € aus und soll durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen.

Das Eigenkapital wird sich unter Berücksichtigung des für 2014 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
Plan 2014	33.110.411,98	8.241.036,11	- 2.500.000,00	38.851.448,09

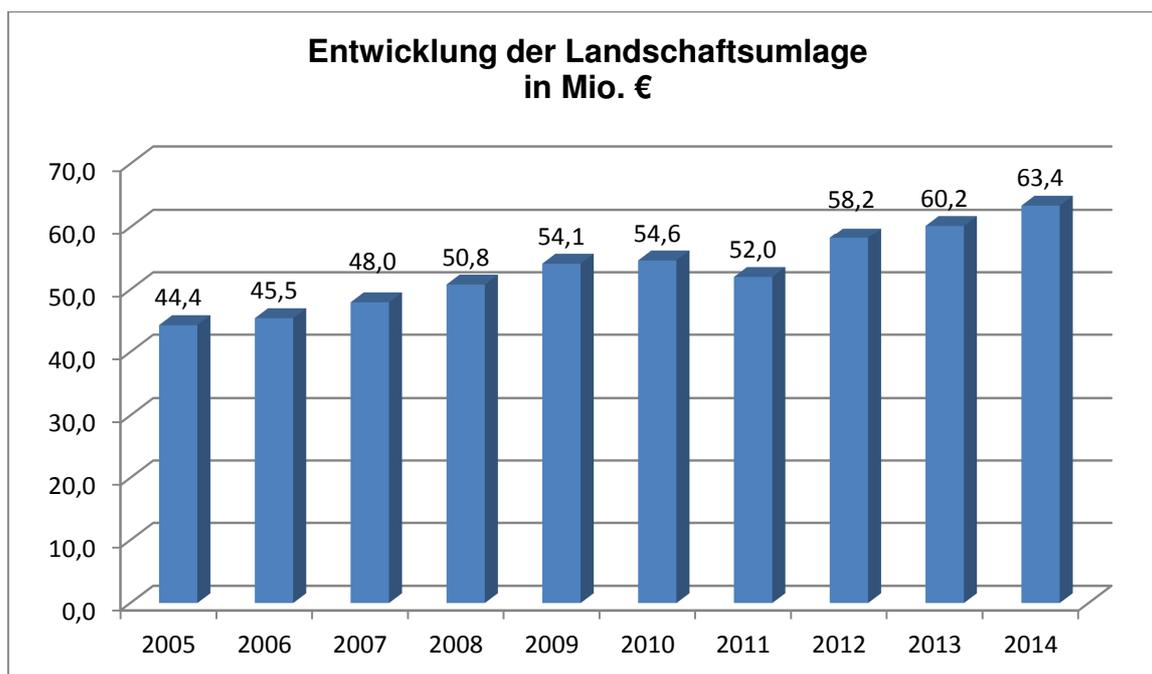
^(*) Eröffnungsbilanz in der Endfassung

7.2 Landschaftsumlage

Der Landschaftsverband hat im Jahr 2013 bei einem Hebesatz von 16,4 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 60,24 Mio. € berechnet.

Für 2014 ist bei einem Hebesatz von 16,3 % ein weiterer Anstieg des Zahlbetrages bei der Landschaftsumlage zu verzeichnen. Vom Kreis Paderborn ist an den LWL in 2014 ein Betrag in Höhe von rd. 63,446 Mio. € zu zahlen. Damit ergibt sich gegenüber dem Abrechnungsbetrag für 2013 von 60,240 Mio. € eine Mehrbelastung von rd. 3,206 Mio. €.

Die Landschaftsumlage hat sich in den letzten 10 Jahren wie folgt entwickelt:



7.3 Kreisschlüsselzuweisungen

Nach der Festsetzung zum GFG 2014 kann mit Schlüsselzuweisungen in Höhe von 29,0 Mio. € gerechnet werden. Gegenüber der Festsetzung 2013 i.H.v. 25,8 Mio. € entspricht dies einer Verbesserung von ca. 3,2 Mio. €.

7.4 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) hat der Bund im Jahr 2013 75% der Nettoaufwendungen des laufenden Jahres erstattet. In 2014 wird der Bund 100% der Nettoaufwendungen erstatten. Für 2014 ist eine Erstattung in Höhe von 16,01 Mio. € eingeplant. Zur weiteren Entlastung der Kommunen hat der Bund zugesagt, jeweils die aktuellen Nettoausgaben des laufenden Kalenderjahres zu erstatten. Dadurch ist eine Vorfinanzierung der Aufwendungen durch die Kommunen nicht mehr erforderlich.

7.5 Tarifabschluss 2014/2015

Der Tarifabschluss 2014/2015 sieht für die kommunalen Beschäftigten des öffentlichen Dienstes eine Entgelterhöhung von 3% ab dem 01.03.2014 vor, mindestens jedoch 90 € pro Monat. Im Jahr 2015 steigen die Entgelte um 2,4%.

Der Kreis Paderborn hat bei der Planung des Haushaltsjahres 2014 eine 2 %ige Tarifierhöhung berücksichtigt. Die tarifbedingten Mehraufwendungen erhöhen den Konsolidierungsdruck und müssen durch zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen kompensiert werden.

8 Chancen und Risiken

8.1 Konjunkturelle Entwicklung

Das reale Bruttoinlandsprodukt in Deutschland ist nach 2012 (0,7 %) auch 2013 mit 0,4 % nur moderat gestiegen, nach sehr kräftigen Zuwächsen von 4¼ % und 3 % in den Jahren 2010 und 2011. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung hat seit 2012 an Schwung eingebüßt. Dennoch kann die Konjunktur als gut oder zumindest befriedigend bezeichnet werden. In Anlehnung an die aktuellen Wachstumsprognosen wird daher sowohl für die Bundes- als auch Landesebene mit einem spürbaren Wachstum und einem hohen Beschäftigungsniveau gerechnet.

Trotz der stabilen Konjunktur und des damit verbundenen weiterhin guten Steueraufkommens bleibt die öffentliche Finanzsituation außerordentlich angespannt. Ohne weitergehende finanzielle Unterstützungen von Bund und Land wird die kommunale Handlungsfähigkeit zunehmend eingeschränkt. So würde beispielsweise ein konjunkturell bedingter Rückgang der Steuereinnahmen sich durch Rückgänge bei den Umlagegrundlagen der Kreisumlage und auch bei den Finanzzuweisungen im kommunalen Finanzausgleich auswirken. Zudem würde sich dann auch die Finanzsituation der kreisangehörigen Städte und Gemeinden weiter verschärfen und dazu führen, dass die jährlichen Kostensteigerungen nicht mehr finanzierbar wären.

Erhebliche Unsicherheiten und Risiken für den kommunalen Raum bleiben auch wegen der anhaltenden Staatsschuldenkrise im Euroraum, der fragilen internationalen Finanzmärkte sowie der steigenden Rohstoff- und Energiepreise, auch wenn sich 2013 eine wirtschaftliche Erholung im Euroraum andeutet. Diese Effekte können einen Anstieg der kommunalen Sozialtransferaufwendungen bewirken. Sollte sich die konjunkturelle Lage infolge externer Einflüsse verschlechtern, hätte dies voraussichtlich einen schnellen Anstieg der Zahl der Bedarfsgemeinschaften und somit höhere Aufwendungen im Sozialbereich zur Folge.

8.2 Kommunalen Finanzausgleich

Primäre Aufgabe des Finanzausgleichs ist es, eine angemessene Finanzausstattung der Kommunen zu gewährleisten und Finanzkraftunterschiede auszugleichen. In dem am 18.12.2013 verabschiedeten Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2014 steht im Steuerverbund eine originäre Finanzausgleichsmasse in Höhe von 9,464 Milliarden € zur Verfügung. Gegenüber dem Steuerverbund 2013 bedeutet dies eine Erhöhung der originären Finanzausgleichsmasse um 688,86 Mio. € (7,28%). Für Schlüsselzuweisungen wird insgesamt ein Betrag von 8,03 Milliarden € zur Verfügung gestellt.

Die Kreisverwaltung Paderborn profitiert von der erhöhten Verbundmasse und erhält mit knapp 29,01 Mio. € in 2014 gegenüber dem Vorjahr rund 3,17 Mio. € höhere Schlüsselzuweisungen (+ 12,25 %). Die Schlüsselzuweisungen für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden sind jedoch deutlich gesunken. In 2014 sind 81,24 Mio. € für die Kommunen im Kreis Paderborn vorgesehen, im laufenden Jahr 2013 waren es noch 86,74 Mio. € (- 5,49 Mio. €). Die Sennegemeinde Hövelhof muss in 2014 ganz ohne Landesschlüsselzuweisungen auskommen. Im Saldo führt die Anpassung der Teilschlüsselmassen für den Kreis Paderborn und seine Kommunen zu einer Verschlechterung im Finanzausgleich in Höhe von 2,32 Mio. €.

Trotz positiver Meldungen über die Wirtschaftslage, niedrige Arbeitslosigkeit, Schuldenfreiheit und Abundanz einiger Städte und Gemeinden ist die strukturelle Unterfinanzierung der Städte, Gemein-

den, Kreise und Landschaftsverbände ein beherrschendes Thema. Aufgrund von Forderungen aus dem Kreis der kommunalen Spitzenverbände hat das Land Nordrhein-Westfalen im Juli 2012 den Auftrag zu einem „Gutachten zur Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs in Nordrhein-Westfalen“ an die Gesellschaft zur Förderung der finanzwissenschaftlichen Forschung e.V. des Finanzwissenschaftlichen Forschungsinstituts an der Universität Köln (FiFo Köln) vergeben. Das sog. FiFo-Gutachten untersucht die zentralen Fragen der Teilschlüsselmassenaufteilung, der Verankerung des Soziallastenansatzes, der Ableitung des Soziallastenansatzes und die Nutzung einheitlicher fiktiver Hebesätze bei der Steuerkraftbestimmung.

Das Gutachten wurde am 18.03.2013 herausgegeben. Zu diesem Gutachten liegen Stellungnahmen vor, die sehr gegensätzlich ausfallen. Daher werden die Entscheidungen über die eventuelle Umsetzung von Empfehlungen des vorliegenden Gutachtens noch einige Zeit in Anspruch nehmen.

Es bleibt abzuwarten, ob bereits im GFG 2015 eine vollständige Umsetzung erfolgt.

Aus der künftigen Gestaltung des Finanzausgleichs sowie aus konjunkturabhängigen Entwicklungen (u.a. der Steuerkraft der kreisangehörigen Städte und Gemeinden für die Berechnung der Kreisumlage) resultieren künftig Risiken für die Ertrags- und Finanzlage des Kreises Paderborn.

8.3 Landschaftsumlage

Die Entwicklung der weiter steigenden Aufwendungen für die Eingliederungshilfen von Seiten des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe stellt für den Kreis Paderborn weiterhin eine große Herausforderung dar. Damit werden absehbar in den nächsten Jahren erhebliche Mehraufwendungen über die Landschaftsumlage und damit mittelbar über die Kreisumlage zu finanzieren sein.

Hohe Erwartungen werden deshalb an den Bund gerichtet, der angekündigt hat, die Kommunen im Rahmen der innerstaatlichen Umsetzung des EU-Fiskalpaktes weiter zu entlasten. Mit der angekündigten Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes soll dann eine Kommunalentlastung von der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen von 5 Mrd. € jährlich erfolgen.

8.4 Soziales

Chancen ergeben sich für den Kreis Paderborn durch die von der Bundesregierung beabsichtigte Reform der Eingliederungshilfe. Ab dem 01.01.2015 werden die Kommunen in der Bundesrepublik Deutschland jährlich um 1 Mrd. € entlastet. Mit der Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes soll dann eine Kommunalentlastung von der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen von 5 Mrd. € jährlich erfolgen.

Die vor dem Inkrafttreten des geplanten Bundesteilhabegesetzes gewährte Entlastung des Bundes erfolgt hälftig durch einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft (KdU) und durch einen höheren Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer.

Nach ersten Berechnungen, die auf der Grundlage der im Jahr 2013 getätigten Ausgaben durchgeführt wurden, erhöht sich der Anteil des Bundes an den kommunalen Kosten für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II in Nordrhein-Westfalen um ca. 130 Mio. €. Für den Kreis Paderborn wird sich der Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft voraussichtlich um rd. 1,5 Mio. € erhöhen.

Die über einen erhöhten Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erfolgende Entlastung beläuft sich nach der derzeit geltenden Rechtslage in Nordrhein-Westfalen auf ca. 120 Mio. €. Für die Städte und

Gemeinden im Kreis Paderborn ergeben sich dadurch zusätzliche Mehreinnahmen von insgesamt rd. 1,746 Mio. €.

Unsicherheiten ergeben sich in Bezug auf die Auswirkungen eines Revisionsverfahrens im Hinblick auf die Zuweisungen für Bildung und Teilhabe 2012 (BuT). Es ist weiterhin ungewiss, ob im Zuge eines Revisionsverfahrens eine Rückzahlungsverpflichtung für Teile der erhaltenen BuT-Zuweisungen 2012 vom Bund geltend gemacht wird. Die nunmehr im August 2013 in Kraft getretene Verordnung zur Revision der KdU-Bundesbeteiligung sieht keine zusätzliche Absenkung der Bundesbeteiligung um die im Jahr 2012 durch Minderausgaben eingetretenen Differenzen vor. Unbeschadet dessen hält das Bundesministerium für Arbeit und Soziales an seiner Rechtsauffassung fest, dass die Minderausgaben des Jahres 2012 auszugleichen seien und stützt sich dabei auf SGB II. Die Frage ist nach wie vor zwischen Bund und Ländern strittig, so dass es hierüber auch 2013 keine abschließende Entscheidung gegeben hat. Außerdem ist innerhalb des Landes NRW die Verteilung der Zuweisung auf die Kommunen noch offen. Sollte es innerhalb NRW zu einer Revision kommen, müsste der Kreis Paderborn für 2012 eine Rückerstattung in Höhe von 533 T€ leisten und für die Folgejahre erhebliche kommunale Eigenanteile übernehmen.

8.5 Jugend und Familie

Die Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen sind in den vergangenen Jahren stetig gestiegen. Gleiches gilt für die Antragszahlen und damit auch für die Betreuungskosten im Rahmen der Kindertagespflege. Diese Entwicklung wird sich in den kommenden Jahren weiter fortsetzen. Hauptursache für die Kostensteigerungen in den kommenden Jahren ist der im August 2013 in Kraft getretene Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für Kinder ab Vollendung des ersten Lebensjahres. Zwar übernimmt das Land NRW im Rahmen der Konnexität höhere Anteile der Betriebskostenzuschüsse für die U3-Plätze, insgesamt ist aber trotzdem aufgrund steigender Gesamtplatzzahlen mit steigenden Kosten zu rechnen.

Im Bereich „Hilfen zur Erziehung“ ist ein Anstieg der Fallzahlen und der damit verbundenen Kosten insbesondere bei den stationären Hilfen (Heimerziehung) zu verzeichnen. Festzustellen ist eine zunehmende Überforderung von Familien, auftretende Belastungssituationen ohne fremde Hilfe bewältigen zu können. Aufgrund dieser Entwicklung muss mit einem weiter steigenden Zuschussbedarf gerechnet werden.

8.6 Personal

Schließlich sind die Personalaufwendungen und dabei insbesondere die steigenden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ein wesentlicher Kostenfaktor für künftige Kreishaushalte.

Darüber hinaus wird sich aus der Verfassungswidrigkeit des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 möglicherweise eine rückwirkende Korrektur der Besoldungsleistungen ergeben.

Der Verfassungsgerichtshof des Landes Nordrhein-Westfalen hat mit Urteil vom 01.07.2014 entschieden, dass das Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2013/2014 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen vom 16.07.2013 teilweise verfassungswidrig ist. Es verstößt gegen das in der Landesverfassung ebenso wie im Grundgesetz garantierte Alimentationsprinzip, soweit die Besoldungsgruppen ab A 11 betroffen sind.

In dem Urteil führt das Verfassungsgericht aus, dass die mit der gestaffelten Anpassung der Bezüge verbundene Ungleichbehandlung von Angehörigen der Besoldungsgruppen A 2 bis A 10 einerseits und Angehörigen der übrigen Besoldungsgruppen andererseits evident gegen das Alimentationsprinzip verstoße. Da der Gesetzgeber für die Besoldungsgruppen A 2 bis A 10 eine Erhöhung der Besoldung um 5,6 % für sachgerecht gehalten habe, hätte er die Erhöhung der Grundgehaltssätze für die Besoldungsgruppen A 11 bis A12 nicht auf 2 % beschränken und jedenfalls nicht schon ab Besoldungsgruppe A 13 auf jede Erhöhung verzichten dürfen.

Das Urteil des Landesverfassungsgerichtshofes führt allerdings nicht dazu, dass die betroffenen Beamten automatisch einen Zahlungsanspruch auf Erhöhung der Grundgehaltssätze analog der Besoldungsgruppen bis A 10 haben. Vielmehr muss der Landtag in einem Gesetzgebungsverfahren nach Prüfung der verfassungsrechtlichen Vorgaben erneut über die Anpassung der Bezüge entscheiden.

Zur Deckung der sich hieraus für das Jahr 2013 ergebenden Verpflichtungen hat der Kreis aufgrund des Vorsichtsprinzips eine Rückstellung gebildet, die sich im Volumen an den Forderungen ausrichtet, die sich bei einer Besoldungs- und Versorgungsanpassung von 2,65 % für alle Besoldungsgruppen ergeben würden.

8.7 Finanzanlagen

8.7.1 RWE-Aktien

Die grundsätzlich positive wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland spiegelt sich auch im Geschehen an den Finanzmärkten wieder. Trotz der europäischen Staatsschuldenkrise stieg der DAX bis Ende 2013 auf rd. 9.600 Punkte an. Allerdings konnten die Energieversorger nicht von dieser Entwicklung profitieren. Für sie war in den letzten Jahren insbesondere der Kurswechsel in der deutschen Energiepolitik nach dem Unglück im japanischen Kernkraftwerk Fukushima bedeutsam.

Auch die vom Kreis Paderborn gehaltenen RWE-Aktien sind hiervon betroffen und wurden im Jahresabschluss 2013 neu bewertet. Der Wert der Finanzanlage wurde außerplanmäßig abgeschrieben auf 26,61 € je Aktie. Für die Zukunft wird der jeweils zum Bilanzstichtag beizulegende Wert unter Berücksichtigung einer Zukunftsprognose zu ermitteln sein. Dem Risiko weiter fallender RWE-Aktienkurse und des weiteren Eigenkapitalabbaus steht die Chance gegenüber, bei einer Erholung auf dem Energiemarkt und einem Anstieg des Aktienkurses zum Bilanzstichtag 31.12.2014 eine Wertaufholung der Finanzanlagen vorzunehmen und somit eine Eigenkapitalstärkung zu erreichen.

Weitere Risiken für den Kreishaushalt birgt die Dividendenpolitik der RWE AG. Diese sah bis 2012 eine Quote von 50% bis 60% des nachhaltigen Nettoergebnisses vor. Für das Geschäftsjahr 2013 hat die Hauptversammlung der RWE AG am 16.04.2014 eine Dividende von 1 € je Aktie beschlossen. Damit werden 27% des nachhaltigen Nettoergebnisses an die Aktionäre ausgeschüttet. Für die Geschäftsjahre ab 2014 soll sich der Dividendenvorschlag in einem Korridor von 40% bis 50% des nachhaltigen Nettoergebnisses bewegen.

8.7.2 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Im Auftrag der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH wurde die Geschäftsleitung Ende 2010 beauftragt, eine mittelfristige Investitionsplanung bis zum Jahr 2016 aufzustellen. Diesem Auftrag kam die Geschäftsleitung mit einer Investitionsplanung, gegliedert nach den

Kriterien behördlich notwendige, betriebsnotwendige und einnahmeverbessernde Investitionen nach. Das Investitionsvolumen wurde auf 18,5 Mio. € festgelegt.

Das Finanzierungskonzept für dieses Investitionspaket sieht

- eine Stammkapitalerhöhung um rd. 4,8 Mio. € auf nunmehr 10 Mio. €,
- die Gewährung eines Gesellschafterdarlehens i.H.v. 3,1 Mio. € und
- die Anpassung des Verlustabdeckungsvertrages mit einer maximalen jährlichen Verlustübernahme i.H.v. 1,25 Mio. € vor.

Die Zahlungen zur Stammkapitalerhöhung wurden in der 2. Jahreshälfte 2012 durch sämtliche Gesellschafter geleistet.

Der auf den Kreis Paderborn entfallende Anteil am Gesellschafterdarlehen in Höhe von 1,945 Mio. € wurde bis zum Abschlussstichtag 31.12.2013 noch nicht von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH abgerufen und wird daher weiterhin als investive Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO NRW ausgewiesen. Von einem Abruf des Kreisanteils an dem Gesellschafterdarlehen wird bis Ende 2014 ausgegangen.

Der Kreis leistet seit dem Jahr 2012 seinen Anteil an der Verlustabdeckung und zahlte mithin rund 719 T€ jährlich. Inwieweit sich aus der Verlustabdeckungsvereinbarung für den Kreis Paderborn zukünftig Zahlungsverpflichtungen ergeben, ist von der wirtschaftlichen Entwicklung der Flughafengesellschaft abhängig. Nach derzeitigem Stand ist davon auszugehen, dass die Voraussetzungen zur Zahlung des maximalen Verlustabdeckungsbetrages durch die kommunalen Gesellschafter auf mittlere Sicht gegeben sein werden.

8.8 Verschuldung

Der Schuldenstand des Kreises Paderborn konnte seit 2007 kontinuierlich gesenkt werden und beläuft sich zum 31.12.2013 auf rd. 15,72 Mio. €. Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen nicht.

Dieser strikte Entschuldungskurs soll auch künftig beibehalten werden, um die umlagewirksame Zinsbelastung weiter senken zu können. Geplant ist, pro Jahr rund 2,2 Mio. € an Schulden abzubauen.

9 Organe und Mitgliedschaften

Der Landrat und der Kämmerer des Kreises Paderborn sowie die Kreistagsmitglieder sind am Schluss des Lageberichtes des jeweiligen Jahres namentlich aufzuführen (vgl. § 95 Abs. 2 GO NRW). Ferner sind für diese Personen auch die ausgeübten Berufe und deren Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben.

Müller, Manfred	Landrat
<ul style="list-style-type: none"> ● Ausschuss für Wirtschaft und Verkehr des Landkreistages NRW: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> ● E.On Westfalen Weser AG: Vorsitzender des Kommunalbeirats 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Geschäftsführer 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Kreisschützenbund Büren 1958 e.V.: Mitglied im geschäftsführenden Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat und Mitglied in der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Landesgartenschau Bad Lippspringe 2017 GmbH: beratendes Mitglied im Aufsichtsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Landkreistag NRW: Mitglied im Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Vorstandsvorsteher 	
<ul style="list-style-type: none"> ● OstWestfalenLippe GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Fachbeirats "Marketing" 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Regionalagentur OstWestfalenLippe: Mitglied des Lenkungskreises 	
<ul style="list-style-type: none"> ● RWE AG: Mitglied des Regionalbeirats Nord 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates, stellvertretendes Mitglied des Risikoausschusses und Vorsitzender des Bilanzprüfungsausschusses 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Stiftung der Sparkasse Paderborn für den Kreis Paderborn: Vorsitzender des Kuratoriums 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Stiftung Kloster Dalheim: Mitglied im Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Touristik-Zentrale Paderborner Land e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Wasserverband für das obere Lippegebiet: Vorstandsvorsteher 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverband: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn: Mitglied des Aufsichtsrates (beratende Stimme) 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG: Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung 	

Tiemann, Ingo	Kämmerer
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Verbandsvorsteher und Mitglied im Verwaltungsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunale Zusammenarbeit OWL: Vertreter im Fachbeirat 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nordwestdeutsche Philharmonie: Mitglied 	
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Vereinigung Westfälisch-Lippischer Kreiskämmerer: Mitglied 	
<ul style="list-style-type: none"> • Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG: 2. stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung 	
Barlen, Ursula	Betreuerin
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Beckmann, Wilhelm	Berufsschullehrer
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • HQ-Dielectrics GmbH, Dornstadt: Geschäftsführer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied der Zweckverbandsversammlung und stellv. Mitglied Verwaltungsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • St. Johannisstift Paderborn: Mitglied im Kuratorium 	
Beckmann-Junge, Maria	Selbstständige Berufsbetreuerin
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabach-Talsperre: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	

Beierle-Rolf, Elisabeth	Med.-Techn. Assistentin /z.Zt. Hausfrau
<ul style="list-style-type: none"> Landestheater Detmold GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverbandes Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Dr. Bentler, Helmut	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied des Aufsichtsrates und Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> Regionalrat des Regierungsbezirks Detmold: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder des Regionalrates 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim: Mitglied des Kuratoriums 	
Birkelbach, Carsten	Freiberufl. IT-Berater
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/ Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Bunte, Silvia	Pharmaz.-Techn. Assistentin / Sicherheitsfachkraft
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Bürger, Andrea (Mandat bis 30.04.2013)	Dipl.-Pädagogin/ Bildungsreferentin
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.: stellv. Mitglied 	

Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V.: 1. Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Dr. Funke, Helmut	Studiendirektor (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Humanitas Paderborn e.V.: Mitglied des Vorstandes 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Gerhart, Günther	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Dr. Grünau, Harald	Tierarzt
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein Nationalpark Senne-Eggegebirge e.V.: Beisitzer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Stiftung Kloster Dalheim: stellv. Mitglied des Kuratoriums 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Gubitz, Kathrin	Versicherungsfachfrau
<ul style="list-style-type: none"> • Assekuranz M. Gubitz Versicherungsmakler GmbH: geschäftsführende Gesellschafterin 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gubitz Vermietung Verpachtung: Gesellschafterin 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kaufmann Vermögensverwaltung: Gesellschafterin 	
Dr. Hadaschik, Michael	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Benteler RV GmbH Paderborn: Geschäftsführer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied im Verwaltungsrat 	
Hampel, Thomas	Raumausstattermeister
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Hampel-Raumausstattung GmbH Co.KG: Geschäftsführer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Interessen- und Werbegemeinschaft Elsen e.V.: Beisitzer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Raumausstatter-Innung Kreis Paderborn: stellv. Obermeister 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Volksbank Elsen-Wewer-Borchen e.G.: Mitglied der Vertreterversammlung 	
Heggen, Vinzenz	Schulleiter i.R.
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Höschen, Hartwig	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung • Blue Ocean PR: Inhaber • Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung • Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten 	
Hüttemann, Hartmut	Lehrer (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied im Aufsichtsrat • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserwerk Paderborn GmbH: Mitglied im Aufsichtsrat 	
Hüwel, Friedhelm	Arbeitsberater
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung • Landestheater Detmold GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates • Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.: Mitglied 	
Jakobsmeier, Thorsten (Mandat ab 10.06.2013)	Dipl. Ing. im Einkauf
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.: stellv. Mitglied 	
Janzen, Hans-Bernd	Versicherungsfachmann
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen: Mitglied der Verbandsversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Schützenverein Husen e.V.: Mitglied des Vorstandes • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Stiftung Kloster Dalheim: stellv. Mitglied des Kuratoriums • Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold: Mitglied der Vertreterversammlung und Mitglied im Beirat • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Dr. Kappius, Ludger	Physiker
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Kaup, Friedhelm	Kreisverwaltungsdirektor a.D.
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied im Aufsichtsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Knies, Katja	Dipl.-Ingenieurin / Berufsschullehrerin
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner/innen handeln fair e.V.: Vorsitzende 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Köster, Gunda	Dipl.-Sozialarbeiterin
<ul style="list-style-type: none"> • Arbeiter-Samariter-Bund Regionalverband OWL e.V.: Beisitzerin im Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Justizvollzugsanstalt Hövelhof: Vorsitzende des Anstaltsbeirates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Arbeitslosenzentrum e.V.: Vorsitzende 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Koke, Martin	Unternehmer
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Kramer, Hildegard	Sparkassenfachwirtin
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Krömeke, Heike	Kauffrau für Bürokommunikation
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Dr. Lackmann, Jan	Entwicklungsingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Langer, Bernd	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer e.V.: Mitglied der Mitgliederversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Löseke, Franz-Josef	Geschäftsführer
keine Mitgliedschaften	

Lürbke, Marc	Wissenschaftlicher Mitarbeiter, MdL
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Micus, Cläre	Wäscheausstatterin
<ul style="list-style-type: none"> • Justizvollzugsanstalt Hövelhof: stellv. Vorsitzende des Anstaltsbeirates • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Niggemeyer, Werner	Dipl.-Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Peter, Georg	Bezirksschornsteinfegermeister
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Aabach-Talsperre: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Pollmann, Sascha	Lehrer
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Aabach-Talsperre: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Prowald, Karlheinz	Programmierer
AV.E Paderborner Abfallwertung und Entsorgung GmbH (AV.E-GmbH): beratenes Mitglied des Aufsichtsrates	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/ Höxter (nph): beratendes Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Reinicke, Marie-Luise	Schulleiterin i.R.
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Windpark Werl: Mitglied 	
Schäfer, Bernd	Justizvollzugsbeamter (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • DRK-Ortsverein Hövelhof e.V.: stellv. Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schlüter, Jörg	Kaufmann im Außendienst
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schmitz, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Ostwestfalen-Lippe GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Scholle, Wolfgang	Schäfermeister
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.: stellv. Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Naturschutz im Altkreis Büren e.V.: stellv. Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold: Mitglied der Vertreterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schön, Christoph	Verw. Direktor; Leiter Stabstelle Präsidium Universität Paderborn
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schu, Martina	Gewerkschaftssekretärin
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. beratenes Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Veranstaltergemeinschaft Radio Hochstift Paderborn - Höxter e.V.: Mitglied der Vertreterversammlung 	
Schulze-Stieler, Horst	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schulze-Waltrup, Bernd	Verkehrsplaner
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Deutscher Kinderschutzbund Kreisverband Paderborn e.V.: Mitglied des Vorstandes 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	

<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein f. unabhängige psychosoziale Krebsberatung e.V.: Mitglied 	
Singerhoff, Viktoria	Pflegepädagogin (a. D.)
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Sonntag, Christoph	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Stadtrat Salzkotten 	
Tegethof, Dirk	Dipl.-Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung und beratendes Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • TBI Baugrunderschließung Immobilien GmbH: Gesellschafter 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Troja, Bernhard	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	

<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabach-Talsperre: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.: stellv. Vorsitzender 	
Weigel, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Deutsch-Türkische Gesellschaft e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung und Begleitung Deutsch-Türkischer Unternehmensaktivitäten e.V.: Mitglied im Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> St. Hubertus-Schützenbruderschaft Dahl 1927 e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Welsing, Marcel	Jurist
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Wissing, Bernhard	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein der Hauptschule im Schulzentrum Westenholz e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Wolf-Sedlatschek, Martina	Dipl.-Pädagogin
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V.: Vorsitzende und Geschäftsführerin 	
<ul style="list-style-type: none"> Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen: Vorsitzende 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim: Mitglied des Kuratoriums 	

Zündorf, Klaus	Landwirt
● Sparkasse Paderborn-Detmold:	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
● Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn:	Mitglied der Verbandsversammlung
● Wasserverband Obere Lippe:	Mitglied der Verbandsversammlung
● Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge:	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

