

Jahresabschluss 2017

Kreis Paderborn

Jahresabschluss 2017

des Kreises Paderborn

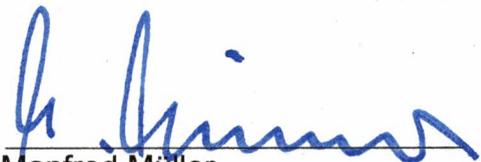
Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017 wurde gemäß § 53 der Kreisordnung
i.V.m. § 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt



Ingo Tiemann
Kämmerer

bestätigt



Manfred Müller
Landrat

Paderborn, 16.05.2018

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
BILANZ zum 31.12.2017	1
ERGEBNISRECHNUNG 2017	5
FINANZRECHNUNG 2017	9
TEILERGEBNIS- und TEILFINANZRECHNUNGEN	
01 Innere Verwaltung	15
02 Sicherheit und Ordnung	59
03 Schulträgeraufgaben	95
04 Kultur und Wissenschaft	139
05 Soziale Leistungen	155
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	175
07 Gesundheitsdienste	201
08 Sportförderung	209
09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen	213
10 Bauen und Wohnen	221
11 Ver- und Entsorgung	nicht belegt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	229
13 Natur- und Landschaftspflege	237
14 Umweltschutz	247
15 Wirtschaft und Tourismus	251
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	259
17 Stiftungen	nicht belegt
ANHANG zum Jahresabschluss 2017	
1. Einleitung zum Jahresabschluss 2017	267
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	269
3. Inventur	272
4. Erläuterungsteil Bilanz	273
4.1 Aktiva	275
4.2 Passiva	304
4.3 Sonstige Angaben	329
4.3.1 Nicht bilanzierte Verpflichtungen	329
4.3.2 Haftungsverhältnisse	329
4.3.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen für Auszahlungen	330
5. Erläuterungsteil Ergebnisrechnung	331
5.1 Allgemeine Hinweise	333
5.2 Summen und Salden der Ergebnisrechnung	334
5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	336
5.3.1 Erträge	336
5.3.2 Aufwendungen	345

6. Erläuterungsteil Finanzrechnung	353
6.1 Allgemeine Hinweise	355
6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung	355
6.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung	357
6.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357
6.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	358
6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	359
6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	360
7. Anlagen zum Anhang	361
Anlage 1 Anlagenspiegel	362
Anlage 2 Forderungsspiegel	365
Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen von 2017 nach 2018	
▪ konsumtive Geschäftsvorfälle	367
▪ investive Geschäftsvorfälle	368
Anlage 4 Rückstellungsspiegel	371
Anlage 5 Verbindlichkeitenspiegel	373
Anlage 6 Bürgschaftsnachweis	375
Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	377

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2017

1. Allgemeines	381
2. Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres	383
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung	385
4. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn	386
5. Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW	391
6. Steuerung des Kreishaushaltes 2017	397
7. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2018	399
8. Chancen und Risiken	401
9. Organe und Mitgliedschaften	410

Bilanz
zum
31.12.2017

Aktiva	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
1 ANLAGEVERMÖGEN	289.621.146,16	283.511.665,87
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	225.805,50	293.980,51
1.2 Sachanlagen	194.456.267,31	198.678.163,45
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.776.603,63	5.555.624,44
1.2.1.1 Grünflächen	4.195.535,21	3.974.556,02
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	251.639,62	251.639,62
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.522.904,58	84.786.510,07
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	58.893.007,17	60.487.402,15
1.2.2.3 Wohnbauten	352.501,00	361.051,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.277.396,41	23.938.056,92
1.2.3 Infrastrukturvermögen	86.483.352,39	89.138.783,07
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.950.874,43	9.919.946,17
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	13.565.130,71	13.036.006,84
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	62.174.892,76	65.291.127,56
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	792.454,49	891.702,50
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.042.889,60	4.162.484,25
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.281.799,87	3.258.783,93
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.772.431,14	4.581.737,80
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.247.191,66	5.823.624,57
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.329.094,44	1.370.615,32
1.3 Finanzanlagen	94.939.073,35	84.539.521,91
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.386.014,28	4.386.014,28
1.3.2 Beteiligungen	18.292.136,40	18.289.635,40
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	65.409.046,47	54.965.769,54
1.3.5 Ausleihungen	672.246,01	718.472,50
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	670.000,00	710.000,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	2.246,01	8.472,50
2 UMLAUFVERMÖGEN	45.506.673,24	35.351.110,66
2.1 Vorräte	201.211,68	175.087,58
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	201.211,68	175.087,58
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.075.639,37	23.285.231,52
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	20.276.720,87	15.217.736,36
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	9.667.260,80	7.952.538,06
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	131.657,70	114.957,10
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.621.844,00	7.024.351,00
2.4 Liquide Mittel	7.607.978,19	4.866.440,56
2.4.1 Eigene Finanzmittel	7.604.379,62	4.860.809,79
2.4.2 Fremde liquide Mittel (Amtsvormundschaften)	3.598,57	5.630,77
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	30.681.375,02	34.925.059,54
Summe Aktiva	365.809.194,42	353.787.836,07

Passiva	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
1 EIGENKAPITAL	41.940.813,83	34.888.062,15
1.1 Allgemeine Rücklage	29.660.104,90	22.895.887,85
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	11.992.174,30	12.086.051,91
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	288.534,63	-93.877,61
2 SONDERPOSTEN	105.654.539,84	107.707.471,80
2.1 für Zuwendungen	103.431.156,51	105.773.290,57
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	2.223.382,33	1.934.181,23
2.4 Sonstige Sonderposten	1,00	0,00
3 RÜCKSTELLUNGEN	172.056.215,23	167.526.471,65
3.1 Pensionsrückstellungen	161.442.172,00	155.759.758,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.636.930,40	2.838.039,48
3.4 Sonstige Rückstellungen	7.977.112,83	8.928.674,17
4 VERBINDLICHKEITEN	23.593.344,50	23.440.000,75
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.847.543,93	8.696.818,41
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	4.847.543,93	8.696.818,41
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.928.949,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	301.455,35	399.465,64
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.312.446,61	6.190.070,10
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	572.248,66	534.954,88
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	802.922,74	900.090,70
4.8 Erhaltene Anzahlungen	10.827.778,21	6.718.601,02
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	22.564.281,02	20.225.829,72
Summe Passiva	365.809.194,42	353.787.836,07

Ergebnisrechnung 2017

Ergebnisrechnung zum 31.12.2017								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2017 (€)	Ergebnis 2017 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2018	
					absolut (€)	%		
01		Steuern und ähnliche Abgaben	2.222.507,67	2.300.000,00	2.548.455,77	+ 248.455,77	+ 10,80	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.030.515,98	275.974.131,00	277.186.384,21	+ 1.212.253,21	+ 0,44	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	3.967.877,19	4.646.000,00	4.782.626,62	+ 136.626,62	+ 2,94	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.874.194,18	25.250.678,10	27.294.711,76	+ 2.044.033,66	+ 8,09	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.248.422,79	1.702.151,00	2.176.477,56	+ 474.326,56	+ 27,87	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.368.433,78	53.077.200,00	56.283.256,98	+ 3.206.056,98	+ 6,04	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.908.556,98	3.445.310,00	4.646.702,56	+ 1.201.392,56	+ 34,87	0,00
08	+	Aktiviere 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	347.620.508,57	366.395.470,10	374.918.615,46	+ 8.523.145,36	+ 2,33	0,00
11	-	Personalaufwendungen	61.072.479,70	63.151.006,86	62.921.360,40	- 229.646,46	- 0,36	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.433.789,17	6.389.906,18	7.189.320,36	+ 799.414,18	+ 12,51	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.964.160,69	21.820.744,59	20.888.405,84	- 932.338,75	- 4,27	1.011.257,14
14	-	Bilanzielle Abschreibung	8.969.088,09	9.419.000,00	9.003.030,66	- 415.969,34	- 4,42	0,00
15	-	Transferaufwendungen	195.839.920,01	213.302.150,00	213.200.832,94	- 101.317,06	- 0,05	1.525.700,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.987.536,35	61.594.623,38	63.906.970,79	+ 2.312.347,41	+ 3,75	89.166,62
17	=	Ordentliche Aufwendungen	350.266.974,01	375.677.431,01	377.109.920,99	+ 1.432.489,98	+ 0,38	2.626.123,76
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	- 2.646.465,44	- 9.281.960,91	- 2.191.305,53	+ 7.090.655,38		- 2.626.123,76
19	+	Finanzerträge	2.940.000,65	2.253.250,00	2.727.838,07	+ 474.588,07	+ 21,06	0,00
20	-	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	387.412,82	246.000,00	247.997,91	+ 1.997,91	+ 0,81	0,00
21	=	Finanzergebnis	2.552.587,83	2.007.250,00	2.479.840,16	+ 472.590,16	+ 23,54	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	- 93.877,61	- 7.274.710,91	288.534,63	+ 7.563.245,54		- 2.626.123,76
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)	- 93.877,61	- 7.274.710,91	288.534,63	+ 7.563.245,54		- 2.626.123,76
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.762.145,67	4.823.415,67	4.924.061,20	+ 100.645,53	+ 2,09	0,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.762.145,67	4.823.415,67	4.924.061,20	+ 100.645,53	+ 2,09	0,00
29	=	Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	- 93.877,61	- 7.274.710,91	288.534,63	+ 7.563.245,54		- 2.626.123,76

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

30		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	87.299,79	350,00	42.329,05	41.979,05		
31	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	3.519.000,00	0,00	6.739.020,93	6.739.020,93		
32	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	20.181,58	0,00	17.132,93	17.132,93		
33	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	6.607,16	0,00	0,00	0,00		
34	=	Verrechnungssaldo	3.579.511,05	350,00	6.764.217,05	6.763.867,05		

Finanzrechnung 2017

Finanzrechnung zum 31.12.2017							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2017 (€)	Ergebnis 2017 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung nach 2018 (€)
					absolut (€)	%	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.222.507,67	2.300.000,00	2.548.455,77	+ 248.455,77	+ 10,80	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.840.829,67	271.549.140,00	276.246.357,55	+ 4.697.217,55	+ 1,73	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	7.189.922,20	2.983.700,00	7.128.635,18	+ 4.144.935,18	+ 138,92	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.331.102,35	24.750.678,10	26.132.091,61	+ 1.381.413,51	+ 5,58	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.144.507,66	1.702.151,00	3.432.035,50	+ 1.729.884,50	+ 101,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.952.538,82	50.228.600,00	52.364.798,48	+ 2.136.198,48	+ 4,25	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.465.052,95	2.964.550,00	3.686.702,46	+ 722.152,46	+ 24,36	0,00
08	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	3.237.175,80	2.253.250,00	4.134.021,17	+ 1.880.771,17	+ 83,47	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	339.383.637,12	358.732.069,10	375.673.097,72	+ 16.941.028,62	+ 4,72	0,00
10	- Personalauszahlungen	54.124.234,34	56.475.300,00	56.881.885,27	+ 406.585,27	+ 0,72	
11	- Versorgungsauszahlungen	9.508.024,44	8.500.000,00	9.052.027,36	+ 552.027,36	+ 6,49	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.442.332,28	21.229.312,36	20.534.799,36	- 694.513,00	- 3,27	1.011.257,14
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	395.450,72	246.000,00	271.532,19	+ 25.532,19	+ 10,38	
14	- Transferauszahlungen	198.341.080,42	215.107.150,00	224.053.194,48	+ 8.946.044,48	+ 4,16	1.525.700,00
15	- Sonstige Auszahlungen	59.210.033,94	57.312.623,38	55.314.946,60	- 1.997.676,78	- 3,49	89.166,62
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.021.156,14	358.870.385,74	366.108.385,26	+ 7.237.999,52	+ 2,02	2.626.123,76
17	= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-637.519,02	-138.316,64	9.564.712,46	+ 9.703.029,10		-2.626.123,76
18	+ Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	5.001.962,15	4.905.565,00	5.809.223,88	+ 903.658,88	+ 18,42	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	74.468,84	97.350,00	31.919,28	- 65.430,72	- 67,21	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	750.000,00	0,00	5.700.000,00	+ 5.700.000,00		0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.809,00	98.150,00	126.226,49	+ 28.076,49	+ 28,61	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.867.239,99	5.101.065,00	11.667.369,65	+ 6.566.304,65	+ 128,72	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	358.981,38	55.575,00	229.216,39	+ 173.641,39	+ 312,45	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.623.107,86	5.539.590,00	2.128.285,34	- 3.411.304,66	- 61,58	3.471.800,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.152.398,53	6.103.133,23	2.523.704,86	- 3.579.428,37	- 58,65	2.651.950,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.418.900,00	4.772.800,00	10.004.249,00	+ 5.231.449,00	+ 109,61	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.475.804,83	4.065.000,00	1.573.854,54	- 2.491.145,46	- 61,28	2.490.100,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.029.192,60	20.536.098,23	16.459.310,13	- 4.076.788,10	- 19,85	8.613.850,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-7.161.952,61	-15.435.033,23	-4.791.940,48	+ 10.643.092,75		-8.613.850,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-7.799.471,63	-15.573.349,87	4.772.771,98	+ 20.346.121,85		-11.239.973,76
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	1.808.000,00	1.928.949,00	+ 120.949,00	+ 6,69	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.452.822,81	3.849.300,00	3.958.151,15	+ 108.851,15	+ 2,83	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.452.822,81	-2.041.300,00	-2.029.202,15	+ 12.097,85		0,00
38	= Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-10.252.294,44	-17.614.649,87	2.743.569,83	+ 20.358.219,70		0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	15.121.218,74	0,00	4.866.440,56	+ 4.866.440,56		0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-2.483,74	0,00	-2.032,20	- 2.032,20		0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	4.866.440,56	-17.614.649,87	7.607.978,19	+ 25.222.628,06		0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.930,03	418.950,00	418.950,00	506.445,76	87.495,76	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.624,39	95.500,00	95.500,00	196.351,14	100.851,14	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	689.908,63	630.200,00	630.200,00	785.707,50	155.507,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	870.576,35	951.900,00	951.900,00	937.684,86	-14.215,14	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.003.673,28	1.119.210,00	1.119.210,00	1.170.000,22	50.790,22	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	3.078.712,68	3.215.760,00	3.215.760,00	3.596.189,48	380.429,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-11.779.247,91	-12.603.570,86	-12.603.570,86	-12.494.342,84	109.228,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.529.611,66	-1.721.440,40	-1.721.440,40	-2.023.793,68	-302.353,28	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.505.092,95	-1.339.509,00	-1.339.509,00	-1.225.879,74	113.629,26	-149.802,65
14	- Bilanzielle Abschreibung	-624.287,67	-819.630,00	-819.630,00	-772.907,75	46.722,25	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.179.575,93	-3.124.000,00	-3.707.700,00	-3.417.238,92	290.461,08	-477.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.319.245,15	-4.369.815,75	-4.420.815,75	-4.448.934,06	-28.118,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.937.061,27	-23.977.966,01	-24.612.666,01	-24.383.096,99	229.569,02	-627.302,65
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-19.858.348,59	-20.762.206,01	-21.396.906,01	-20.786.907,51	609.998,50	-627.302,65
19	+ Finanzerträge	1.102.949,27	643.250,00	643.250,00	898.601,56	255.351,56	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-2.064,05	-2.064,05	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.102.949,27	643.250,00	643.250,00	896.537,51	253.287,51	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-18.755.399,32	-20.118.956,01	-20.753.656,01	-19.890.370,00	863.286,01	-627.302,65
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-18.755.399,32	-20.118.956,01	-20.753.656,01	-19.890.370,00	863.286,01	-627.302,65
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	2.967.118,79	2.742.738,53	2.742.738,53	2.671.242,25	-71.496,28	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-433.144,40	-438.472,80	-438.472,80	-408.498,78	29.974,02	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-16.221.424,93	-17.814.690,28	-18.449.390,28	-17.627.626,53	821.763,75	-627.302,65

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	622.394,15	0,00	0,00	202.483,26	202.483,26	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.200,00	350,00	350,00	6.173,28	5.823,28	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	40.000,00	97.250,00	97.250,00	40.000,00	-57.250,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	665.594,15	97.600,00	97.600,00	248.656,54	151.056,54	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	-84.884,76	0,00	-359.950,00	0,00	359.950,00	-409.900,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-704.470,06	-439.300,00	-940.100,00	-751.805,89	188.294,11	-388.600,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.418.900,00	-4.772.800,00	-4.772.800,00	-3.706.756,00	1.066.044,00	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	-1.145.000,00	0,00	1.145.000,00	-1.145.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.208.254,82	-5.212.100,00	-7.217.850,00	-4.458.561,89	2.759.288,11	-1.943.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-4.542.660,67	-5.114.500,00	-7.120.250,00	-4.209.905,35	2.910.344,65	-1.943.500,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146,22	200,00	200,00	146,22	-53,78	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.638,96	11.900,00	11.900,00	21.675,05	9.775,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	6.001,98	6.001,98	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.785,18	12.100,00	12.100,00	27.823,25	15.723,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	-399.347,20	-441.098,35	-441.098,35	-417.231,23	23.867,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-70.639,26	-90.736,65	-90.736,65	-93.461,16	-2.724,51	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-60.323,04	-105.348,00	-105.348,00	-44.603,59	60.744,41	-4.250,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-12.960,02	-18.000,00	-18.000,00	-12.334,56	5.665,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	-15.208,88	-12.000,00	-12.000,00	-10.495,81	1.504,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-714.845,08	-731.849,90	-731.849,90	-787.943,36	-56.093,46	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.273.323,48	-1.399.032,90	-1.399.032,90	-1.366.069,71	32.963,19	-4.250,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.252.538,30	-1.386.932,90	-1.386.932,90	-1.338.246,46	48.686,44	-4.250,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.252.538,30	-1.386.932,90	-1.386.932,90	-1.338.246,46	48.686,44	-4.250,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.252.538,30	-1.386.932,90	-1.386.932,90	-1.338.246,46	48.686,44	-4.250,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	32.961,51	31.951,88	31.951,88	37.630,76	5.678,88	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-75.006,92	-79.687,60	-79.687,60	-68.290,08	11.397,52	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.294.583,71	-1.434.668,62	-1.434.668,62	-1.368.905,78	65.762,84	-4.250,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	97.497,40	97.497,40	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	97.497,40	97.497,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	-75.049,23	-99.181,94	-99.181,94	-76.432,23	22.749,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.630,14	-19.808,71	-19.808,71	-2.156,80	17.651,91	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.565,88	-2.088,00	-2.088,00	-1.754,45	333,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-172,75	-200,00	-200,00	-89,54	110,46	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-45.000,00	-45.000,00	-134.715,27	-89.715,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.735,04	-6.978,65	-6.978,65	-6.984,09	-5,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-87.153,04	-173.257,30	-173.257,30	-222.132,38	-48.875,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-87.153,04	-173.257,30	-173.257,30	-124.634,98	48.622,32	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)	-87.153,04	-173.257,30	-173.257,30	-124.634,98	48.622,32	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)	-87.153,04	-173.257,30	-173.257,30	-124.634,98	48.622,32	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.911,59	-5.233,10	-5.233,10	-4.726,01	507,09	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-92.064,63	-178.490,40	-178.490,40	-129.360,99	49.129,41	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-50.664,50	-71.197,94	-71.197,94	-36.699,27	34.498,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.086,76	-1.277,98	-1.277,98	-1.437,86	-159,88	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.342,18	-2.088,00	-2.088,00	-1.124,14	963,86	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	-130,12	-647,75	-647,75	-907,21	-259,46	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-53.223,56	-75.211,67	-75.211,67	-40.168,48	35.043,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-53.223,56	-75.211,67	-75.211,67	-40.168,48	35.043,19	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-53.223,56	-75.211,67	-75.211,67	-40.168,48	35.043,19	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)	-53.223,56	-75.211,67	-75.211,67	-40.168,48	35.043,19	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.900,49	-5.233,10	-5.233,10	-4.726,00	507,10	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-58.124,05	-80.444,77	-80.444,77	-44.894,48	35.550,29	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010104 pers. Referenten des Landrates/Servicestelle Wirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-300.172,26	-341.791,45	-341.791,45	-316.252,80	25.538,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-59.228,29	-80.512,80	-80.512,80	-78.363,60	2.149,20	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.473,93	-5.790,00	-5.790,00	-3.747,15	2.042,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-633,37	-6.576,40	-6.576,40	-2.607,78	3.968,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-364.507,85	-434.670,65	-434.670,65	-400.971,33	33.699,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-364.507,85	-434.670,65	-434.670,65	-400.971,33	33.699,32	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)	-364.507,85	-434.670,65	-434.670,65	-400.971,33	33.699,32	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)	-364.507,85	-434.670,65	-434.670,65	-400.971,33	33.699,32	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.581,32	-2.770,30	-2.770,30	-2.511,03	259,27	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-367.089,17	-437.440,95	-437.440,95	-403.482,36	33.958,59	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-232.982,91	-255.089,23	-255.089,23	-256.806,55	-1.717,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.347,03	-10.862,84	-10.862,84	-5.751,46	5.111,38	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.273,03	-7.019,00	-7.019,00	-4.159,35	2.859,65	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-304,24	-300,00	-300,00	-221,04	78,96	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.433,30	-11.445,50	-11.445,50	-9.368,47	2.077,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-247.340,51	-284.716,57	-284.716,57	-276.306,87	8.409,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-247.340,51	-284.716,57	-284.716,57	-276.306,87	8.409,70	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)	-247.340,51	-284.716,57	-284.716,57	-276.306,87	8.409,70	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)	-247.340,51	-284.716,57	-284.716,57	-276.306,87	8.409,70	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.245,43	-6.622,10	-6.622,10	-6.023,70	598,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-253.585,94	-291.338,67	-291.338,67	-282.330,57	9.008,10	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-300,00	-300,00	-306,97	-6,97	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	-300,00	-300,00	-306,97	-6,97	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-300,00	-300,00	-306,97	-6,97	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.449,61	50.250,00	50.250,00	71.093,90	20.843,90	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	290.974,52	294.250,00	294.250,00	251.432,71	-42.817,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.833,64	43.500,00	43.500,00	56.519,88	13.019,88	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	393.257,77	388.000,00	388.000,00	379.046,49	-8.953,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.806.585,10	-1.860.536,58	-1.860.536,58	-1.853.172,63	7.363,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-123.890,40	-141.855,89	-141.855,89	-163.916,50	-22.060,61	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-761.465,42	-692.774,00	-692.774,00	-703.212,75	-10.438,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-105.040,95	-178.300,00	-178.300,00	-104.791,58	73.508,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.476.724,83	-1.476.565,65	-1.476.565,65	-1.347.453,56	129.112,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.273.706,70	-4.350.032,12	-4.350.032,12	-4.172.547,02	177.485,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.880.448,93	-3.962.032,12	-3.962.032,12	-3.793.500,53	168.531,59	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)	-3.880.448,93	-3.962.032,12	-3.962.032,12	-3.793.500,53	168.531,59	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)	-3.880.448,93	-3.962.032,12	-3.962.032,12	-3.793.500,53	168.531,59	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.841.500,97	1.959.707,51	1.959.707,51	1.767.382,68	-192.324,83	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-97.700,66	-103.056,75	-103.056,75	-93.351,69	9.705,06	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.136.648,62	-2.105.381,36	-2.105.381,36	-2.119.469,54	-14.088,18	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	252.713,94	0,00	0,00	99.602,32	99.602,32	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.950,00	200,00	200,00	6.173,28	5.973,28	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	254.663,94	200,00	200,00	105.775,60	105.575,60	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.	-416.910,74	-232.000,00	-361.000,00	-297.538,34	63.461,66	-127.700,00
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	-416.910,74	-232.000,00	-361.000,00	-297.538,34	63.461,66	-127.700,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-162.246,80	-231.800,00	-360.800,00	-191.762,74	169.037,26	-127.700,00

Investitionen Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-55.677,25 131.753,69	-150.000,00	-196.000,00	-41.185,32 45.656,18	-154.814,68 -45.656,18	-103.500,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-187.430,94	-150.000,00	-196.000,00	-86.841,50	-109.158,50	-103.500,00	
I10BGA-O2 Betriebsausstattung Kantine	-3.426,61	-2.000,00	-2.000,00	-3.427,20	1.427,20		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.426,61	-2.000,00	-2.000,00	-3.427,20	1.427,20		
I10KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	120.960,25		-83.000,00	-4.842,50 53.946,14	-78.157,50 -53.946,14	-24.200,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-120.960,25		-83.000,00	-58.788,64	-24.211,36	-24.200,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.950,00 1.950,00			6.173,28 6.173,28	-6.173,28 -6.173,28		
Summe	-57.153,86	-152.000,00	-281.000,00	-43.281,74	-237.718,26	-127.700,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.516,18	74.500,00	74.500,00	135.613,71	61.113,71	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	166,66	600,00	600,00	1.738,58	1.138,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	480.760,00	480.760,00	399.465,64	-81.294,36	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	83.682,84	556.360,00	556.360,00	536.817,93	-19.542,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-704.660,11	-793.259,30	-793.259,30	-725.920,33	67.338,97	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-28.799,09	-33.866,50	-33.866,50	-38.103,39	-4.236,89	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-100.729,11	-74.567,00	-74.567,00	-188.501,23	-113.934,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-141.615,53	-215.150,00	-215.150,00	-285.902,60	-70.752,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.625.457,49	-1.512.500,00	-2.094.500,00	-1.733.574,27	360.925,73	-476.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-578.468,19	-856.367,40	-856.367,40	-501.678,04	354.689,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.179.729,52	-3.485.710,20	-4.067.710,20	-3.473.679,86	594.030,34	-476.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.096.046,68	-2.929.350,20	-3.511.350,20	-2.936.861,93	574.488,27	-476.000,00
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	-2.064,05	-2.064,05	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	-2.064,05	-2.064,05	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.096.046,68	-2.929.350,20	-3.511.350,20	-2.938.925,98	572.424,22	-476.000,00
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)	-3.096.046,68	-2.929.350,20	-3.511.350,20	-2.938.925,98	572.424,22	-476.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	106.139,53	103.255,63	103.255,63	120.292,26	17.036,63	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-24.167,69	-25.612,75	-25.612,75	-23.301,75	2.311,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.014.074,84	-2.851.707,32	-3.433.707,32	-2.841.935,47	591.771,85	-476.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.936,86	0,00	0,00	78.936,28	78.936,28	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.250,00	150,00	150,00	0,00	-150,00	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	69.186,86	150,00	150,00	78.936,28	78.786,28	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.	-160.712,30	-207.000,00	-385.800,00	-436.543,57	-50.743,57	-190.900,00
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	-160.712,30	-207.000,00	-385.800,00	-436.543,57	-50.743,57	-190.900,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-91.525,44	-206.850,00	-385.650,00	-357.607,29	28.042,71	-190.900,00

Investitionen Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-788,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-788,00						
I10BGA-T1 Aufwand für Informationstechnik (BGA)	-23.004,60	-104.100,00	-212.900,00	-52.415,31	-160.484,69	-96.600,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.910,07			61.026,78	-61.026,78		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-35.914,67	-104.100,00	-212.900,00	-113.442,09	-99.457,91	-96.600,00	
I10GWG-T1 Aufwand für Informationstechnik (GWG)				-1.704,08	1.704,08		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-1.704,08	1.704,08		
I10SOF-T1 Aufwand für Informationstechnik (Software)	-11.356,07	-49.500,00	-119.500,00	-9.536,85	-109.963,15	-94.300,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	55.026,79			17.909,50	-17.909,50		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-66.382,86	-49.500,00	-119.500,00	-27.446,35	-92.053,65	-94.300,00	
Summe	-35.148,67	-153.600,00	-332.400,00	-63.656,24	-268.743,76	-190.900,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	24.740,10	24.740,10	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	89.838,92	85.000,00	85.000,00	86.624,96	1.624,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	618.044,08	723.200,00	723.200,00	658.200,85	-64.999,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	707.883,00	808.200,00	808.200,00	769.565,91	-38.634,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.810.122,54	-2.970.209,13	-2.970.209,13	-3.015.680,57	-45.471,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-406.990,80	-291.379,66	-291.379,66	-538.480,09	-247.100,43	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-20.558,27	-28.017,00	-28.017,00	-17.150,04	10.866,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-469,84	-400,00	-400,00	0,00	400,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-98.566,26	-114.000,00	-114.000,00	-98.987,03	15.012,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-400.695,04	-514.588,45	-525.588,45	-472.614,68	52.973,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.737.402,75	-3.918.594,24	-3.929.594,24	-4.142.912,41	-213.318,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.029.519,75	-3.110.394,24	-3.121.394,24	-3.373.346,50	-251.952,26	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.029.519,75	-3.110.394,24	-3.121.394,24	-3.373.346,50	-251.952,26	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.029.519,75	-3.110.394,24	-3.121.394,24	-3.373.346,50	-251.952,26	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	146.356,04	142.607,51	142.607,51	165.323,01	22.715,50	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-56.561,09	-60.136,40	-60.136,40	-54.918,59	5.217,81	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.939.724,80	-3.027.923,13	-3.038.923,13	-3.262.942,08	-224.018,95	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-4.418.900,00	-4.772.800,00	-4.772.800,00	-3.704.256,00	1.068.544,00	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	-4.418.900,00	-4.772.800,00	-4.772.800,00	-3.704.256,00	1.068.544,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-4.418.900,00	-4.772.800,00	-4.772.800,00	-3.704.256,00	1.068.544,00	0,00

Investitionen Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I20.FONDS Versorgungsfond	-4.418.900,00	-4.772.800,00	-4.772.800,00	-3.704.256,00	-1.068.544,00		
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.418.900,00	-4.772.800,00	-4.772.800,00	-3.704.256,00	-1.068.544,00		
Summe	-4.418.900,00	-4.772.800,00	-4.772.800,00	-3.704.256,00	-1.068.544,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	60.282,00	60.282,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.055,00	10.000,00	10.000,00	10.104,00	104,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.653,86	120.000,00	120.000,00	126.710,66	6.710,66	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	135.708,86	130.000,00	130.000,00	197.096,66	67.096,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-622.078,89	-686.792,00	-686.792,00	-636.041,91	50.750,09	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-128.780,81	-164.859,55	-164.859,55	-170.386,90	-5.527,35	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.764,28	-11.100,00	-11.100,00	-7.278,88	3.821,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-194,98	-1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.188,27	-13.616,85	-13.616,85	-6.787,85	6.829,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-790.007,23	-877.568,40	-877.568,40	-820.495,54	57.072,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-654.298,37	-747.568,40	-747.568,40	-623.398,88	124.169,52	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-654.298,37	-747.568,40	-747.568,40	-623.398,88	124.169,52	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-654.298,37	-747.568,40	-747.568,40	-623.398,88	124.169,52	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	65.923,02	63.903,75	63.903,75	75.261,51	11.357,76	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.627,71	-9.122,40	-9.122,40	-8.327,95	794,45	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-597.003,06	-692.787,05	-692.787,05	-556.465,32	136.321,73	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	45,60	250,00	250,00	40,07	-209,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.255,77	3.000,00	3.000,00	1.317,65	-1.682,35	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.964,75	35.250,00	35.250,00	44.414,53	9.164,53	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	34.266,12	38.500,00	38.500,00	45.772,25	7.272,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	-882.636,19	-939.852,30	-939.852,30	-855.811,18	84.041,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-139.648,37	-171.888,45	-171.888,45	-184.765,54	-12.877,09	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.361,33	-15.888,00	-15.888,00	-12.028,34	3.859,66	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-102,33	-130,00	-130,00	0,00	130,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.437.500,00	-1.437.500,00	-1.437.500,00	-1.437.500,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-738.582,64	-187.460,10	-187.460,10	-828.097,57	-640.637,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.212.830,86	-2.752.718,85	-2.752.718,85	-3.318.202,63	-565.483,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.178.564,74	-2.714.218,85	-2.714.218,85	-3.272.430,38	-558.211,53	0,00
19	+ Finanzerträge	1.102.949,27	643.250,00	643.250,00	898.601,56	255.351,56	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.102.949,27	643.250,00	643.250,00	898.601,56	255.351,56	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.075.615,47	-2.070.968,85	-2.070.968,85	-2.373.828,82	-302.859,97	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)	-2.075.615,47	-2.070.968,85	-2.070.968,85	-2.373.828,82	-302.859,97	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	543.667,79	202.607,51	202.607,51	249.366,08	46.758,57	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-52.812,01	-38.696,10	-38.696,10	-47.018,28	-8.322,18	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.584.759,69	-1.907.057,44	-1.907.057,44	-2.171.481,02	-264.423,58	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	40.000,00	97.250,00	97.250,00	40.000,00	-57.250,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	97.250,00	97.250,00	40.000,00	-57.250,00	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	-2.500,00	-2.500,00	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	-1.145.000,00	0,00	1.145.000,00	-1.145.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.145.000,00	-2.500,00	1.142.500,00	-1.145.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	40.000,00	97.250,00	-1.047.750,00	37.500,00	1.085.250,00	-1.145.000,00

Investitionen Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
112.200002 Gesellschafterdarlehen Flughafen		97.250,00	-1.047.750,00	40.000,00	-1.087.750,00	-1.145.000,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen				40.000,00	-40.000,00		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen			-1.145.000,00		-1.145.000,00	-1.145.000,00	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		97.250,00	97.250,00		97.250,00		
117.200001 Stammkapital PD GmbH				-2.500,00	2.500,00		
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen				-2.500,00	2.500,00		
Summe		97.250,00	-1.047.750,00	37.500,00	-1.085.250,00	-1.145.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	498,58	400,00	400,00	127,70	-272,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.316,80	13.100,00	13.100,00	13.142,00	42,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	531.021,71	182.700,00	182.700,00	169.422,96	-13.277,04	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	544.837,09	196.200,00	196.200,00	182.692,66	-13.507,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-568.213,61	-621.571,46	-621.571,46	-563.683,22	57.888,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-46.187,21	-61.982,08	-61.982,08	-61.109,21	872,87	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.721,70	-19.543,00	-19.543,00	-9.817,52	9.725,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-46,33	-50,00	-50,00	0,00	50,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.759,64	-119.717,40	-119.717,40	-132.023,40	-12.306,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-671.928,49	-822.863,94	-822.863,94	-766.633,35	56.230,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-127.091,40	-626.663,94	-626.663,94	-583.940,69	42.723,25	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)	-127.091,40	-626.663,94	-626.663,94	-583.940,69	42.723,25	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)	-127.091,40	-626.663,94	-626.663,94	-583.940,69	42.723,25	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	80.433,02	78.704,74	78.704,74	90.062,51	11.357,77	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-16.648,56	-17.592,70	-17.592,70	-16.099,05	1.493,65	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-63.306,94	-565.551,90	-565.551,90	-509.977,23	55.574,67	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	14.410,46	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.982,69	0,00	0,00	775,33	775,33	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	17.393,15	1.000,00	1.000,00	775,33	-224,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	-589.727,70	-607.526,13	-607.526,13	-603.337,10	4.189,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-111.392,68	-139.299,93	-139.299,93	-147.381,07	-8.081,14	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-26.191,54	-2.920,00	-2.920,00	-9.758,86	-6.838,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-92,66	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-218.291,54	-196.243,25	-196.243,25	-190.618,31	5.624,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-945.696,12	-946.089,31	-946.089,31	-951.095,34	-5.006,03	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-928.302,97	-945.089,31	-945.089,31	-950.320,01	-5.230,70	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)	-928.302,97	-945.089,31	-945.089,31	-950.320,01	-5.230,70	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)	-928.302,97	-945.089,31	-945.089,31	-950.320,01	-5.230,70	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	150.136,91	160.000,00	160.000,00	165.923,44	5.923,44	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-10.713,84	-10.007,90	-10.007,90	-9.982,02	25,88	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-788.879,90	-795.097,21	-795.097,21	-794.378,59	718,62	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.192,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	444.274,50	420.000,00	420.000,00	555.197,09	135.197,09	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	450.466,50	423.600,00	423.600,00	558.797,09	135.197,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	-451.531,68	-497.478,08	-497.478,08	-492.246,93	5.231,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-54.337,90	-81.790,78	-81.790,78	-71.893,21	9.897,57	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-6.382,00	-6.382,00	-2.400,00	3.982,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-255,54	-250,00	-250,00	0,00	250,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.313,08	-67.227,50	-67.227,50	-21.944,21	45.283,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-518.438,20	-653.128,36	-653.128,36	-588.484,35	64.644,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-67.971,70	-229.528,36	-229.528,36	-29.687,26	199.841,10	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)	-67.971,70	-229.528,36	-229.528,36	-29.687,26	199.841,10	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)	-67.971,70	-229.528,36	-229.528,36	-29.687,26	199.841,10	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-24.141,34	-25.281,15	-25.281,15	-23.001,66	2.279,49	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-92.113,04	-254.809,51	-254.809,51	-52.688,92	202.120,59	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.818,02	294.000,00	294.000,00	117.072,43	-176.927,57	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	273.334,93	236.800,00	236.800,00	424.068,43	187.268,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.905,71	37.000,00	37.000,00	62.481,19	25.481,19	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	432.058,66	567.800,00	567.800,00	603.622,05	35.822,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	-641.142,06	-648.171,95	-648.171,95	-757.008,62	-108.836,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-47.273,96	-57.509,14	-57.509,14	-62.547,09	-5.037,95	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-477.880,12	-355.879,00	-355.879,00	-214.128,58	141.750,42	-145.552,65
14	- Bilanzielle Abschreibung	-362.673,84	-405.250,00	-405.250,00	-369.568,43	35.681,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.556,63	-144.442,80	-184.442,80	-98.082,88	86.359,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.612.526,61	-1.611.252,89	-1.651.252,89	-1.501.335,60	149.917,29	-145.552,65
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.180.467,95	-1.043.452,89	-1.083.452,89	-897.713,55	185.739,34	-145.552,65
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.180.467,95	-1.043.452,89	-1.083.452,89	-897.713,55	185.739,34	-145.552,65
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.180.467,95	-1.043.452,89	-1.083.452,89	-897.713,55	185.739,34	-145.552,65
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-21.799,41	-22.904,60	-22.904,60	-21.087,68	1.816,92	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.202.267,36	-1.066.357,49	-1.106.357,49	-918.801,23	187.556,26	-145.552,65

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	301.743,35	0,00	0,00	23.944,66	23.944,66	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	301.743,35	0,00	0,00	23.944,66	23.944,66	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	-84.884,76	0,00	-359.950,00	0,00	359.950,00	-409.900,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-126.847,02	0,00	-193.000,00	-17.417,01	175.582,99	-70.000,00
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	-211.731,78	0,00	-552.950,00	-17.417,01	535.532,99	-479.900,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	90.011,57	0,00	-552.950,00	6.527,65	559.477,65	-479.900,00

Investitionen Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
K17.650001 Heizungsanlage incl. Steuerung (KInvFG I)		-16.000,00	-16.000,00	-1.447,35	-14.552,65	-145.552,65	
S17.650004 Fassadensanierung RWBK (Gute Schule 2020)				918,99	-918,99		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10.650001 Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	84.884,76		-359.950,00		-359.950,00	-359.900,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-84.884,76		-359.950,00		-359.950,00	-359.900,00	
K16.650006 Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (KInvFG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00	
K16.650007 Lüftungstechnik Kreishaus (KInvFG) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	90.011,57 216.858,59		-123.000,00	6.527,65 23.944,66	-129.527,65 -23.944,66		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-126.847,02		-123.000,00	-17.417,01	-105.582,99		
K18.650001 Kreishauserweiterung II. Bauabschnitt 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen						-50.000,00 -50.000,00	
Summe	90.011,57		-552.950,00	6.527,65	-559.477,65	-479.900,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	253.569,39	85.000,00	85.000,00	186.247,14	101.247,14	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.391,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	412,32	500,00	500,00	1.500,00	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	258.373,51	85.500,00	85.500,00	187.747,14	102.247,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	-796.063,91	-895.615,30	-895.615,30	-905.067,88	-9.452,58	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-142.908,65	-169.971,48	-169.971,48	-189.079,11	-19.107,63	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-358,66	-300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.843,30	-3.000,00	-4.700,00	-1.966,54	2.733,46	-1.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.948,19	-34.558,00	-34.558,00	-38.562,81	-4.004,81	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-948.122,71	-1.103.444,78	-1.105.144,78	-1.134.676,34	-29.531,56	-1.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-689.749,20	-1.017.944,78	-1.019.644,78	-946.929,20	72.715,58	-1.500,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-689.749,20	-1.017.944,78	-1.019.644,78	-946.929,20	72.715,58	-1.500,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-689.749,20	-1.017.944,78	-1.019.644,78	-946.929,20	72.715,58	-1.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.467,18	-20.336,95	-20.336,95	-19.465,95	871,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-710.216,38	-1.038.281,73	-1.039.981,73	-966.395,15	73.586,58	-1.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	8.500,00	8.500,00	8.935,32	435,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	8.500,00	8.500,00	8.935,32	435,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	-848.270,02	-874.199,72	-874.199,72	-982.950,39	-108.750,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-162.470,31	-203.837,96	-203.837,96	-214.960,69	-11.122,73	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.443,12	-10.106,00	-10.106,00	-6.214,86	3.891,14	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	-2.940,19	-1.530,15	-1.530,15	-3.259,84	-1.729,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.021.123,64	-1.089.673,83	-1.089.673,83	-1.207.385,78	-117.711,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.021.123,64	-1.081.173,83	-1.081.173,83	-1.198.450,46	-117.276,63	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.021.123,64	-1.081.173,83	-1.081.173,83	-1.198.450,46	-117.276,63	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)	-1.021.123,64	-1.081.173,83	-1.081.173,83	-1.198.450,46	-117.276,63	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.859,16	-6.178,90	-6.178,90	-5.667,34	511,56	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.026.982,80	-1.087.352,73	-1.087.352,73	-1.204.117,80	-116.765,07	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.155,98	262.200,00	262.200,00	318.471,75	56.271,75	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.535.827,05	17.340.378,10	17.340.378,10	18.170.628,94	830.250,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	447.259,33	22.000,00	22.000,00	77.801,87	55.801,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.997.735,78	1.559.450,00	1.559.450,00	1.668.518,17	109.068,17	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.350.544,58	2.305.900,00	2.305.900,00	2.903.414,40	597.514,40	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.581.522,72	21.489.928,10	21.489.928,10	23.138.835,13	1.648.907,03	0,00
11	- Personalaufwendungen	-15.751.358,26	-15.441.502,14	-15.441.502,14	-15.081.104,56	360.397,58	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.489.944,97	-1.787.896,61	-1.787.896,61	-1.971.311,64	-183.415,03	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.258.803,81	-2.398.139,00	-2.398.139,00	-2.738.782,08	-340.643,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-654.117,59	-671.470,00	-671.470,00	-695.096,61	-23.626,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.370.579,81	-4.677.600,00	-4.677.600,00	-4.422.921,00	254.679,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.106.391,31	-1.960.096,85	-2.053.396,85	-2.083.687,77	-30.290,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-26.631.195,75	-26.936.704,60	-27.030.004,60	-26.992.903,66	37.100,94	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.049.673,03	-5.446.776,50	-5.540.076,50	-3.854.068,53	1.686.007,97	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)	-4.049.673,03	-5.446.776,50	-5.540.076,50	-3.854.068,53	1.686.007,97	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)	-4.049.673,03	-5.446.776,50	-5.540.076,50	-3.854.068,53	1.686.007,97	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.691.525,00	1.973.726,05	1.973.726,05	2.120.972,44	147.246,39	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.139.017,27	-3.441.069,62	-3.441.069,62	-3.666.166,18	-225.096,56	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-5.497.165,30	-6.914.120,07	-7.007.420,07	-5.399.262,27	1.608.157,80	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	91.776,07	124.685,00	124.685,00	315.452,65	190.767,65	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	24.139,99	97.000,00	97.000,00	800,00	-96.200,00	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	115.916,06	221.685,00	221.685,00	316.252,65	94.567,65	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-58.055,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-129.822,55	0,00	-899.500,00	-819.203,16	80.296,84	-564.500,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-382.987,27	-1.119.000,00	-3.044.000,00	-714.259,49	2.329.740,51	-1.750.800,00
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	-570.865,62	-1.119.000,00	-3.943.500,00	-1.533.462,65	2.410.037,35	-2.315.300,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-454.949,56	-897.315,00	-3.721.815,00	-1.217.210,00	2.504.605,00	-2.315.300,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Statistik und Wahlen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	39.000,00	39.000,00	13.115,52	-25.884,48	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	39.000,00	39.000,00	13.115,52	-25.884,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-52.329,73	-48.406,68	-48.406,68	-70.197,71	-21.791,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.630,13	-2.555,97	-2.555,97	-2.156,80	399,17	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.771,37	-7.870,00	-7.870,00	-4.833,81	3.036,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-458,92	-48.355,05	-48.355,05	-80.504,52	-32.149,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-60.190,15	-107.187,70	-107.187,70	-157.692,84	-50.505,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-60.190,15	-68.187,70	-68.187,70	-144.577,32	-76.389,62	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-60.190,15	-68.187,70	-68.187,70	-144.577,32	-76.389,62	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-60.190,15	-68.187,70	-68.187,70	-144.577,32	-76.389,62	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.589,98	-1.462,30	-1.462,30	-1.618,26	-155,96	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-61.780,13	-69.650,00	-69.650,00	-146.195,58	-76.545,58	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	229.177,43	218.000,00	218.000,00	237.869,85	19.869,85	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.629,51	200,00	200,00	3.393,40	3.193,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.635,30	150,00	150,00	0,00	-150,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.752,67	3.400,00	3.400,00	3.758,65	358,65	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	490.194,91	221.750,00	221.750,00	245.021,90	23.271,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.439.293,14	-1.303.341,82	-1.303.341,82	-1.373.077,69	-69.735,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-242.890,37	-237.704,46	-237.704,46	-321.362,62	-83.658,16	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-25.488,75	-28.397,00	-28.397,00	-38.713,38	-10.316,38	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-557,41	-570,00	-570,00	0,00	570,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.694,76	-177.373,00	-177.373,00	-226.122,66	-48.749,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.825.924,43	-1.747.386,28	-1.747.386,28	-1.959.276,35	-211.890,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.335.729,52	-1.525.636,28	-1.525.636,28	-1.714.254,45	-188.618,17	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.335.729,52	-1.525.636,28	-1.525.636,28	-1.714.254,45	-188.618,17	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.335.729,52	-1.525.636,28	-1.525.636,28	-1.714.254,45	-188.618,17	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-32.400,28	-33.156,90	-33.156,90	-31.007,83	2.149,07	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.368.129,80	-1.558.793,18	-1.558.793,18	-1.745.262,28	-186.469,10	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	3.961.110,11	3.750.000,00	3.750.000,00	4.008.305,91	258.305,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.934,81	500,00	500,00	1.042,04	542,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.659,30	0,00	0,00	10.382,20	10.382,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.308.065,30	2.300.500,00	2.300.500,00	2.446.010,29	145.510,29	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	6.287.769,52	6.051.000,00	6.051.000,00	6.465.740,44	414.740,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.925.097,89	-3.131.450,13	-3.131.450,13	-3.049.504,67	81.945,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-148.342,46	-181.473,30	-181.473,30	-196.268,45	-14.795,15	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-571.350,30	-507.899,00	-507.899,00	-580.623,57	-72.724,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.447,29	-16.000,00	-16.000,00	-3.523,41	12.476,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-295.178,86	-407.687,50	-407.687,50	-340.577,73	67.109,77	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.946.416,80	-4.244.509,93	-4.244.509,93	-4.170.497,83	74.012,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	2.341.352,72	1.806.490,07	1.806.490,07	2.295.242,61	488.752,54	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	2.341.352,72	1.806.490,07	1.806.490,07	2.295.242,61	488.752,54	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)	2.341.352,72	1.806.490,07	1.806.490,07	2.295.242,61	488.752,54	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-339.736,69	-362.410,00	-362.410,00	-324.738,37	37.671,63	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	2.001.616,03	1.444.080,07	1.444.080,07	1.970.504,24	526.424,17	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-40.000,00	-40.000,00	-4.000,00	36.000,00	-16.000,00
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	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-4.000,00	36.000,00	-16.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-4.000,00	36.000,00	-16.000,00

Investitionen Produkt 020301 Straßenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
117.360001 Messtechnik		-40.000,00	-40.000,00	-4.000,00	-36.000,00	-16.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-40.000,00	-40.000,00	-4.000,00	-36.000,00	-16.000,00	
Summe		-40.000,00	-40.000,00	-4.000,00	-36.000,00	-16.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020302 Straßenwesen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.702,75	3.500,00	3.500,00	3.000,00	-500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	684.135,21	600.000,00	600.000,00	853.531,50	253.531,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	511,70	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	687.349,66	603.500,00	603.500,00	856.531,50	253.031,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-481.271,74	-498.565,71	-498.565,71	-565.957,51	-67.391,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-65.748,85	-72.205,93	-72.205,93	-86.990,78	-14.784,85	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-16.777,48	-38.016,00	-38.016,00	-42.399,40	-4.383,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-78,66	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.855,97	-30.800,00	-30.800,00	-25.489,22	5.310,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-590.732,70	-639.687,64	-639.687,64	-720.836,91	-81.149,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	96.616,96	-36.187,64	-36.187,64	135.694,59	171.882,23	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	96.616,96	-36.187,64	-36.187,64	135.694,59	171.882,23	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	96.616,96	-36.187,64	-36.187,64	135.694,59	171.882,23	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-35.758,71	-37.744,95	-37.744,95	-34.363,43	3.381,52	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	60.858,25	-73.932,59	-73.932,59	101.331,16	175.263,75	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	94.258,56	220.500,00	220.500,00	173.420,49	-47.079,51	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	428.446,44	8.000,00	8.000,00	57.020,74	49.020,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	75.000,00	75.000,00	86.723,00	11.723,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.242,32	2.000,00	2.000,00	128.645,46	126.645,46	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	526.947,32	305.500,00	305.500,00	445.809,69	140.309,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.888.449,72	-2.045.417,00	-2.045.417,00	-2.054.506,74	-9.089,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-247.237,39	-316.301,00	-316.301,00	-327.114,07	-10.813,07	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-542.932,43	-648.676,00	-648.676,00	-929.403,89	-280.727,89	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.223,58	-1.500,00	-1.500,00	-481,97	1.018,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	-530.969,37	-560.500,00	-560.500,00	-309.324,84	251.175,16	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.919,69	-92.691,65	-92.691,65	-102.136,69	-9.445,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.298.732,18	-3.665.085,65	-3.665.085,65	-3.722.968,20	-57.882,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.771.784,86	-3.359.585,65	-3.359.585,65	-3.277.158,51	82.427,14	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.771.784,86	-3.359.585,65	-3.359.585,65	-3.277.158,51	82.427,14	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.771.784,86	-3.359.585,65	-3.359.585,65	-3.277.158,51	82.427,14	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-60.409,67	-62.476,00	-62.476,00	-58.153,52	4.322,48	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.832.194,53	-3.422.061,65	-3.422.061,65	-3.335.312,03	86.749,62	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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.	-2.743,15	-3.200,00	-3.200,00	-65,33	3.134,67	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	-2.743,15	-3.200,00	-3.200,00	-65,33	3.134,67	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.743,15	-3.200,00	-3.200,00	-65,33	3.134,67	0,00

Investitionen Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I39BGA001 Anschaffung von BGA		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
Summe		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	1.378.036,21	846.000,00	846.000,00	843.635,37	-2.364,63	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	709,50	3.500,00	3.500,00	1.682,50	-1.817,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.992,65	49.800,00	49.800,00	78.216,83	28.416,83	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	325.000,00	325.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.649.738,36	899.300,00	899.300,00	1.248.534,70	349.234,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.625.611,88	-1.422.121,00	-1.422.121,00	-827.185,76	594.935,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-47.273,97	-32.589,00	-32.589,00	-62.547,08	-29.958,08	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-60.493,63	-70.400,00	-70.400,00	-61.854,77	8.545,23	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	-14.943,34	-14.700,00	-14.700,00	-9.770,42	4.929,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.748.322,82	-1.539.810,00	-1.539.810,00	-961.358,03	578.451,97	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.098.584,46	-640.510,00	-640.510,00	287.176,67	927.686,67	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.098.584,46	-640.510,00	-640.510,00	287.176,67	927.686,67	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.098.584,46	-640.510,00	-640.510,00	287.176,67	927.686,67	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-68.223,72	-69.652,80	-69.652,80	-69.111,61	541,19	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.166.808,18	-710.162,80	-710.162,80	218.065,06	928.227,86	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	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	-1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00

Investitionen Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I39BGA002 Anschaffung von BGA (GebührenHH)		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
Summe		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.866,44	100.000,00	100.000,00	153.078,77	53.078,77	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.636,54	40.000,00	40.000,00	31.931,56	-8.068,44	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.989,30	9.800,00	9.800,00	5.108,93	-4.691,07	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.724,29	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	241.216,57	239.800,00	239.800,00	280.119,26	40.319,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	-587.724,63	-654.004,51	-654.004,51	-665.222,87	-11.218,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-127.694,05	-161.025,60	-161.025,60	-168.949,03	-7.923,43	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-201.691,55	-233.066,00	-233.066,00	-189.913,07	43.152,93	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-128.943,61	-135.900,00	-135.900,00	-192.554,88	-56.654,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.350,00	-4.100,00	-4.100,00	-3.600,00	500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-145.634,18	-237.185,35	-258.885,35	-233.012,36	25.872,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.196.038,02	-1.425.281,46	-1.446.981,46	-1.453.252,21	-6.270,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-954.821,45	-1.185.481,46	-1.207.181,46	-1.173.132,95	34.048,51	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-954.821,45	-1.185.481,46	-1.207.181,46	-1.173.132,95	34.048,51	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)	-954.821,45	-1.185.481,46	-1.207.181,46	-1.173.132,95	34.048,51	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-983.447,42	-1.087.829,90	-1.087.829,90	-1.124.491,79	-36.661,89	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.938.268,87	-2.273.311,36	-2.295.011,36	-2.297.624,74	-2.613,38	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.574,04	124.685,00	124.685,00	225.568,90	100.883,90	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	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	29.574,04	124.685,00	124.685,00	226.368,90	101.683,90	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-4.586,20	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.	-57.505,07	-231.150,00	-473.149,47	-432.622,74	40.526,73	-175.650,00
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	-62.091,27	-231.150,00	-473.149,47	-432.622,74	40.526,73	-175.650,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-32.517,23	-106.465,00	-348.464,47	-206.253,84	142.210,63	-175.650,00

Investitionen Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.320010 Landeszuweisung aus der Feuerschutzsteuer 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.274,04 16.274,04	16.100,00 16.100,00	16.100,00 16.100,00		16.100,00 16.100,00		
I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-33.323,02 -4.586,20 -28.736,82	-97.000,00 -97.000,00	-138.000,00 -138.000,00	-2.239,09 68.590,05 -70.829,14	-135.760,91 -68.590,05 -67.170,86	-41.700,00 -41.700,00	
I32KFZ-F1 Kraftfahrzeugbeschaffung 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.655,11 -9.655,11	-6.000,00 -6.000,00	-51.300,00 -51.300,00	-40.132,62 36.595,85 -76.728,47	-11.167,38 -36.595,85 25.428,47		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				800,00 800,00	-800,00 -800,00		
K16.650005 Heizungsanlage Kreisfeuerwehrezentrale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.576,73 13.300,00 -14.876,73	-12.065,00 108.585,00 -120.650,00	-117.764,47 108.585,00 -226.349,47	-156.591,09 120.383,00 -276.974,09	38.826,62 -11.798,00 50.624,62	-83.950,00 -83.950,00	
K17.320001 Kommandowagen KFTZ 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-50.000,00 -50.000,00		-50.000,00 -50.000,00	-50.000,00 -50.000,00	
Summe	-28.280,82	-98.965,00	-340.964,47	-198.162,80	-142.801,67	-175.650,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.680,98	21.000,00	21.000,00	20.680,99	-319,01	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.135.472,99	11.665.878,10	11.665.878,10	12.021.934,26	356.056,16	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.528,24	0,00	0,00	8.604,44	8.604,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.388,29	47.500,00	47.500,00	58.153,57	10.653,57	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.308,00	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	11.265.378,50	11.734.378,10	11.734.378,10	12.109.373,26	374.995,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.780.869,78	-4.246.109,91	-4.246.109,91	-4.297.399,10	-51.289,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-176.054,77	-276.043,89	-276.043,89	-232.933,99	43.109,90	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-617.459,06	-556.434,00	-556.434,00	-642.497,95	-86.063,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-288.589,95	-273.600,00	-273.600,00	-261.959,57	11.640,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.835.260,44	-4.113.000,00	-4.113.000,00	-4.109.996,16	3.003,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.305.251,19	-807.000,30	-843.500,30	-925.044,21	-81.543,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.003.485,19	-10.272.188,10	-10.308.688,10	-10.469.830,98	-161.142,88	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	1.261.893,31	1.462.190,00	1.425.690,00	1.639.542,28	213.852,28	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	1.261.893,31	1.462.190,00	1.425.690,00	1.639.542,28	213.852,28	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	1.261.893,31	1.462.190,00	1.425.690,00	1.639.542,28	213.852,28	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.286.030,30	-1.462.190,00	-1.462.190,00	-1.639.542,28	-177.352,28	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-24.136,99	0,00	-36.500,00	0,00	36.500,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	24.139,99	97.000,00	97.000,00	0,00	-97.000,00	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	24.139,99	97.000,00	97.000,00	0,00	-97.000,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-53.469,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-899.500,00	-310.245,16	589.254,84	-564.500,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-223.280,80	-396.475,00	-587.740,61	-212.581,35	375.159,26	-273.450,00
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	-276.750,40	-396.475,00	-1.487.240,61	-522.826,51	964.414,10	-837.950,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-252.610,41	-299.475,00	-1.390.240,61	-522.826,51	867.414,10	-837.950,00

Investitionen Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I14.650001 Neubau Rettungswache Büren 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-53.469,60	97.000,00	-752.500,00	-310.245,16	-442.254,84	-514.500,00	
		97.000,00	97.000,00		97.000,00		
	-53.469,60		-849.500,00	-310.245,16	-539.254,84	-514.500,00	
I16.650001 Neu- und Umbaumaßn. Rettungswachen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	
			-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	
I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-422,30						
	-422,30						
I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-185.453,26	-285.000,00	-369.500,00	-186.776,95	-182.723,05	-182.700,00	
	-185.453,26	-285.000,00	-369.500,00	-186.776,95	-182.723,05	-182.700,00	
I32KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-29.200,00		-29.200,00	-29.200,00	
			-29.200,00		-29.200,00	-29.200,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	24.139,99						
	24.139,99						
K16.650005 Heizungsanlage Kreisfeuerwehrezentrale 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.909,39	-88.475,00	-166.040,61		-166.040,61	-61.550,00	
	-10.909,39	-88.475,00	-166.040,61		-166.040,61	-61.550,00	
Summe	-226.114,56	-276.475,00	-1.367.240,61	-497.022,11	-870.218,50	-837.950,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.195,74	30.700,00	30.700,00	34.869,69	4.169,69	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.924,54	0,00	0,00	55.454,05	55.454,05	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	54.120,28	30.700,00	30.700,00	90.323,74	59.623,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	-142.978,47	-188.954,17	-188.954,17	-164.182,24	24.771,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.410,94	-14.696,79	-14.696,79	-15.097,57	-400,78	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-53.852,27	-60.000,00	-60.000,00	-57.442,64	2.557,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.438,52	-8.500,00	-8.500,00	-9.699,62	-1.199,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.053,14	-7.600,00	-7.600,00	-7.556,26	43,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-223.733,34	-279.750,96	-279.750,96	-253.978,33	25.772,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-169.613,06	-249.050,96	-249.050,96	-163.654,59	85.396,37	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)	-169.613,06	-249.050,96	-249.050,96	-163.654,59	85.396,37	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)	-169.613,06	-249.050,96	-249.050,96	-163.654,59	85.396,37	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.158,89	-1.237,60	-1.237,60	-1.113,51	124,09	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-170.771,95	-250.288,56	-250.288,56	-164.768,10	85.520,46	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.252,03	0,00	0,00	39.883,75	39.883,75	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	6.252,03	0,00	0,00	39.883,75	39.883,75	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.	-33.398,98	-117.100,00	-289.700,00	-50.812,69	238.887,31	-229.800,00
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	-33.398,98	-117.100,00	-289.700,00	-50.812,69	238.887,31	-229.800,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-27.146,95	-117.100,00	-289.700,00	-10.928,94	278.771,06	-229.800,00

Investitionen Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I32BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.871,55	-107.100,00	-239.700,00	-13.839,70	-225.860,30	-189.800,00	
				31.363,81	-31.363,81		
	-18.871,55	-107.100,00	-239.700,00	-45.203,51	-194.496,49	-189.800,00	
I32KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	
	6.000,00						
	-6.000,00		-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	
Summe	-18.871,55	-107.100,00	-279.700,00	-13.839,70	-265.860,30	-229.800,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.710,07	107.000,00	107.000,00	106.842,30	-157,70	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.021,53	0,00	0,00	949,82	949,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.268.624,00	1.258.000,00	1.258.000,00	1.276.473,00	18.473,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.452,00	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	1.378.807,60	1.365.000,00	1.365.000,00	1.384.265,12	19.265,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.827.731,28	-1.903.131,21	-1.903.131,21	-2.013.870,27	-110.739,06	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-421.662,04	-493.300,67	-493.300,67	-557.891,25	-64.590,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-162.986,97	-247.381,00	-247.381,00	-191.099,60	56.281,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-215.838,57	-235.300,00	-235.300,00	-226.877,16	8.422,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-109.401,26	-136.704,00	-171.804,00	-133.473,70	38.330,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.737.620,12	-3.015.816,88	-3.050.916,88	-3.123.211,98	-72.295,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.358.812,52	-1.650.816,88	-1.685.916,88	-1.738.946,86	-53.029,98	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)	-1.358.812,52	-1.650.816,88	-1.685.916,88	-1.738.946,86	-53.029,98	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)	-1.358.812,52	-1.650.816,88	-1.685.916,88	-1.738.946,86	-53.029,98	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.691.525,00	1.973.726,05	1.973.726,05	2.120.972,44	147.246,39	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-330.261,61	-322.909,17	-322.909,17	-382.025,58	-59.116,41	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	2.450,87	0,00	-35.100,00	0,00	35.100,00	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	55.950,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	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	55.950,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	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	-129.822,55	0,00	0,00	-508.958,00	-508.958,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-66.059,27	-329.875,00	-1.649.009,92	-14.177,38	1.634.832,54	-1.055.900,00
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	-195.881,82	-329.875,00	-1.649.009,92	-523.135,38	1.125.874,54	-1.055.900,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-139.931,82	-329.875,00	-1.649.009,92	-473.135,38	1.175.874,54	-1.055.900,00

Investitionen Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I32BGA-L1 BGA für die Leitstelle	-177.177,90	-279.000,00	-1.562.300,00	-519.739,25	-1.042.560,75	-1.027.500,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.950,00						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-129.822,55			-508.958,00	508.958,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-53.305,35	-279.000,00	-1.562.300,00	-10.781,25	-1.551.518,75	-1.027.500,00	
K16.650005 Heizungsanlage Kreisfeuerwehrezentrale	-5.040,08	-40.875,00	-76.709,92		-76.709,92	-28.400,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.040,08	-40.875,00	-76.709,92		-76.709,92	-28.400,00	
Summe	-182.217,98	-319.875,00	-1.639.009,92	-519.739,25	-1.119.270,67	-1.055.900,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.172.210,38	2.353.850,00	2.353.850,00	2.009.764,87	-344.085,13	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.398.900,00	1.398.900,00	1.290.669,82	-108.230,18	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.416,67	41.000,00	41.000,00	28.205,75	-12.794,25	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	179.904,07	127.650,00	127.650,00	325.394,23	197.744,23	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	846.607,67	1.000.900,00	1.000.900,00	966.730,38	-34.169,62	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	26.611,27	26.611,27	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.205.138,79	4.922.300,00	4.922.300,00	4.647.376,32	-274.923,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.135.564,55	-3.437.702,08	-3.437.702,08	-3.434.230,91	3.471,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-138.561,63	-159.108,63	-159.108,63	-183.327,67	-24.219,04	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.535.797,45	-10.405.845,00	-10.528.802,59	-9.119.892,25	1.408.910,34	-302.954,49
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.338.035,43	-2.372.450,00	-2.372.450,00	-2.228.518,03	143.931,97	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.284.461,84	-1.385.000,00	-1.392.600,00	-1.245.037,63	147.562,37	-8.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-920.238,88	-1.003.148,58	-1.204.201,96	-1.078.981,80	125.220,16	-37.166,62
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.352.659,78	-18.763.254,29	-19.094.865,26	-17.289.988,29	1.804.876,97	-348.321,11
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-12.147.520,99	-13.840.954,29	-14.172.565,26	-12.642.611,97	1.529.953,29	-348.321,11
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-12.147.520,99	-13.840.954,29	-14.172.565,26	-12.642.611,97	1.529.953,29	-348.321,11
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-12.147.520,99	-13.840.954,29	-14.172.565,26	-12.642.611,97	1.529.953,29	-348.321,11
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-140.594,13	-148.681,80	-148.681,80	-136.118,57	12.563,23	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-12.288.115,12	-13.989.636,09	-14.321.247,06	-12.778.730,54	1.542.516,52	-348.321,11

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	430.404,89	0,00	0,00	-694.726,43	-694.726,43	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.311,00	0,00	0,00	9.246,00	9.246,00	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	432.715,89	0,00	0,00	-685.480,43	-685.480,43	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	-80.048,67	-85.000,00	-374.500,00	-43.020,09	331.479,91	-185.000,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-825.393,06	-980.098,00	-1.713.033,23	-824.293,50	888.739,73	-457.700,00
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	-905.441,73	-1.065.098,00	-2.087.533,23	-867.313,59	1.220.219,64	-642.700,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-472.725,84	-1.065.098,00	-2.087.533,23	-1.552.794,02	534.739,21	-642.700,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.514,93	1.600,00	1.600,00	20.005,18	18.405,18	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.239,57	6.000,00	6.000,00	853,75	-5.146,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.704,32	0,00	0,00	31.288,75	31.288,75	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	26.611,27	26.611,27	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	41.458,82	7.600,00	7.600,00	78.758,95	71.158,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	-435.183,66	-540.625,58	-540.625,58	-457.510,59	83.114,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.301,38	-22.364,66	-22.364,66	-21.567,96	796,70	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.021.161,14	-1.288.279,00	-1.288.279,00	-918.326,37	369.952,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.402,65	-6.000,00	-6.000,00	-2.359,85	3.640,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	-224.839,89	-568.000,00	-568.000,00	-216.352,03	351.647,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-502.244,67	-575.213,56	-575.213,56	-579.714,58	-4.501,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.203.133,39	-3.000.482,80	-3.000.482,80	-2.195.831,38	804.651,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.161.674,57	-2.992.882,80	-2.992.882,80	-2.117.072,43	875.810,37	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)	-2.161.674,57	-2.992.882,80	-2.992.882,80	-2.117.072,43	875.810,37	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)	-2.161.674,57	-2.992.882,80	-2.992.882,80	-2.117.072,43	875.810,37	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.683,38	-22.169,60	-22.169,60	-20.115,52	2.054,08	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.182.357,95	-3.015.052,40	-3.015.052,40	-2.137.187,95	877.864,45	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	27.877,47	27.877,47	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.700,00	0,00	0,00	5.646,00	5.646,00	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	1.700,00	0,00	0,00	33.523,47	33.523,47	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.	-6.162,21	-42.000,00	-43.300,00	-88.508,33	-45.208,33	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	-6.162,21	-42.000,00	-43.300,00	-88.508,33	-45.208,33	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-4.462,21	-42.000,00	-43.300,00	-54.984,86	-11.684,86	0,00

Investitionen Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I40BGA001 Optische u. akkustische Anschauungsmittel/Geräte 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.301,32	-2.000,00	-51.649,37	-51.810,84	161,47		
I40BGA-SPO Einrichtungsgegenstände (BGA) Kreissporthalle 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-30.000,00	-35.300,00	5.872,02 35.023,47 1.646,00 -30.797,45	-41.172,02 -35.023,47 -1.646,00 -4.502,55		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.700,00 1.700,00						
Summe	-601,32	-34.000,00	-88.949,37	-45.938,82	-43.010,55		

Teilergebnisrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.023,27	177.200,00	177.200,00	160.437,11	-16.762,89	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.496,46	0,00	0,00	7.941,62	7.941,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	287.690,97	483.000,00	483.000,00	439.200,29	-43.799,71	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	619.210,70	660.200,00	660.200,00	607.579,02	-52.620,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	-612.160,79	-690.734,90	-690.734,90	-826.625,81	-135.890,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-39.666,66	-42.812,36	-42.812,36	-52.482,04	-9.669,68	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-124.897,34	-150.058,00	-232.458,00	-127.580,82	104.877,18	-32.800,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-329.089,53	-390.000,00	-397.600,00	-265.112,96	132.487,04	-8.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-290.165,30	-270.505,77	-463.305,77	-362.454,09	100.851,68	-27.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.395.979,62	-1.544.111,03	-1.826.911,03	-1.634.255,72	192.655,31	-68.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-776.768,92	-883.911,03	-1.166.711,03	-1.026.676,70	140.034,33	-68.000,00
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)	-776.768,92	-883.911,03	-1.166.711,03	-1.026.676,70	140.034,33	-68.000,00
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)	-776.768,92	-883.911,03	-1.166.711,03	-1.026.676,70	140.034,33	-68.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-9.940,31	-10.527,20	-10.527,20	-9.521,10	1.006,10	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-786.709,23	-894.438,23	-1.177.238,23	-1.036.197,80	141.040,43	-68.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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.	-1.536,17	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	-1.536,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.536,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.428,89	92.000,00	92.000,00	86.509,14	-5.490,86	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.619,57	66.100,00	66.100,00	71.445,72	5.345,72	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.836,75	15.500,00	15.500,00	15.264,69	-235,31	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	178.885,21	263.600,00	263.600,00	173.219,55	-90.380,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	-299.110,49	-308.272,09	-308.272,09	-309.893,85	-1.621,76	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.780,82	-10.862,84	-10.862,84	-12.940,78	-2.077,94	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.150.213,07	-1.311.724,00	-1.316.474,26	-1.293.488,98	22.985,28	-13.121,16
14	- Bilanzielle Abschreibung	-138.788,93	-146.300,00	-146.300,00	-136.629,48	9.670,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.054,79	-10.757,50	-10.757,50	-11.588,53	-831,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.624.948,10	-1.787.916,43	-1.792.666,69	-1.764.541,62	28.125,07	-13.121,16
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.446.062,89	-1.524.316,43	-1.529.066,69	-1.591.322,07	-62.255,38	-13.121,16
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.446.062,89	-1.524.316,43	-1.529.066,69	-1.591.322,07	-62.255,38	-13.121,16
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.446.062,89	-1.524.316,43	-1.529.066,69	-1.591.322,07	-62.255,38	-13.121,16
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.485,30	-8.603,70	-8.603,70	-8.244,02	359,68	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.454.548,19	-1.532.920,13	-1.537.670,39	-1.599.566,09	-61.895,70	-13.121,16

Teilfinanzrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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.	-7.576,00	-38.700,00	-45.700,00	-16.678,13	29.021,87	-10.000,00
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	-7.576,00	-38.700,00	-45.700,00	-16.678,13	29.021,87	-10.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-7.576,00	-38.700,00	-45.700,00	-16.678,13	29.021,87	-10.000,00

Investitionen Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.650002 Erneuerung BHKW (Gute Schule 2020)		90.000,00	90.000,00	-10.601,47	100.601,47		
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		90.000,00	90.000,00		90.000,00		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)		-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00		
I10SOF-HS Softwarebeschaffung FB 10		-3.000,00	-3.000,00		-3.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-3.000,00	-3.000,00		-3.000,00		
I40BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-3.740,17	-12.000,00	-19.000,00		-19.000,00	-10.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.740,17	-12.000,00	-19.000,00		-19.000,00	-10.000,00	
Summe	-3.740,17	-21.000,00	-28.000,00		-28.000,00	-10.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.022,65	130.000,00	130.000,00	160.669,46	30.669,46	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.844,67	23.000,00	23.000,00	28.205,75	5.205,75	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.774,29	200,00	200,00	4.074,79	3.874,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.165,48	20.700,00	20.700,00	19.456,85	-1.243,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	166.807,09	173.900,00	173.900,00	212.406,85	38.506,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	-98.410,26	-104.499,70	-104.499,70	-98.829,80	5.669,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.237,44	-10.223,85	-10.223,85	-12.221,85	-1.998,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-397.713,38	-447.216,00	-456.918,69	-456.912,71	5,98	-9.091,46
14	- Bilanzielle Abschreibung	-43.449,48	-51.850,00	-51.850,00	-42.929,29	8.920,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	-202.294,17	-230.000,00	-230.000,00	-234.782,47	-4.782,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.210,08	-46.994,55	-48.494,55	-35.423,01	13.071,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-765.314,81	-890.784,10	-901.986,79	-881.099,13	20.887,66	-9.091,46
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-598.507,72	-716.884,10	-728.086,79	-668.692,28	59.394,51	-9.091,46
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-598.507,72	-716.884,10	-728.086,79	-668.692,28	59.394,51	-9.091,46
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-598.507,72	-716.884,10	-728.086,79	-668.692,28	59.394,51	-9.091,46
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.428,64	-4.662,30	-4.662,30	-4.219,04	443,26	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-602.936,36	-721.546,40	-732.749,09	-672.911,32	59.837,77	-9.091,46

Teilfinanzrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.009,06	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	5.009,06	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.	-7.945,10	-24.200,00	-26.200,00	-388,29	25.811,71	-3.000,00
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	-7.945,10	-24.200,00	-26.200,00	-388,29	25.811,71	-3.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.936,04	-24.200,00	-26.200,00	-388,29	25.811,71	-3.000,00

Investitionen Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.508,92	-8.500,00	-8.500,00		-8.500,00		
I10SOF-EK Softwarebeschaffung FB 10 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		
I40BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	5.009,06 -5.009,06	-5.500,00	-7.500,00		-7.500,00	-3.000,00	
Summe	-1.508,92	-16.000,00	-18.000,00		-18.000,00	-3.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.251,47	94.050,00	94.050,00	146.426,59	52.376,59	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	275.000,00	275.000,00	245.540,90	-29.459,10	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.443,75	10.150,00	10.150,00	15.800,83	5.650,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.889,69	39.500,00	39.500,00	39.886,36	386,36	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	152.584,91	418.700,00	418.700,00	447.654,68	28.954,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	-144.487,87	-153.960,65	-153.960,65	-150.305,63	3.655,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.694,06	-9.584,86	-9.584,86	-11.502,90	-1.918,04	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-432.804,82	-718.525,00	-726.597,88	-668.458,51	58.139,37	-34.834,04
14	- Bilanzielle Abschreibung	-64.707,44	-67.400,00	-67.400,00	-62.536,31	4.863,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	-188.997,22	-197.000,00	-197.000,00	-198.331,65	-1.331,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.366,35	-5.888,65	-5.888,65	-6.576,75	-688,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-846.057,76	-1.152.359,16	-1.160.432,04	-1.097.711,75	62.720,29	-34.834,04
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-693.472,85	-733.659,16	-741.732,04	-650.057,07	91.674,97	-34.834,04
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-693.472,85	-733.659,16	-741.732,04	-650.057,07	91.674,97	-34.834,04
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-693.472,85	-733.659,16	-741.732,04	-650.057,07	91.674,97	-34.834,04
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.629,79	-5.937,20	-5.937,20	-5.392,46	544,74	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-699.102,64	-739.596,36	-747.669,24	-655.449,53	92.219,71	-34.834,04

Teilfinanzrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-263.399,09	-263.399,09	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	-263.399,09	-263.399,09	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	-85.000,00	-185.000,00	0,00	185.000,00	-185.000,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.053,69	-25.500,00	-36.500,00	-15.429,21	21.070,79	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	-4.053,69	-110.500,00	-221.500,00	-15.429,21	206.070,79	-185.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-4.053,69	-110.500,00	-221.500,00	-278.828,30	-57.328,30	-185.000,00

Investitionen Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.650005 Dachsanierung ALS (Gute Schule 2020)		275.000,00	275.000,00	-245.540,90	520.540,90	-29.459,10	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-275.000,00	275.000,00		
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		275.000,00	275.000,00	275.000,00			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-1.776,09	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.776,09	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00		
I10SOF-AL Softwarebeschaffung FB 10		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		
I12.650003 Neubau Sporthalle Astrid-Lindgren Schule			-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
I17.650002 Erstellung Kleinspielfeld auf Schulhof ALS		-85.000,00	-85.000,00		-85.000,00	-85.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-85.000,00	-85.000,00		-85.000,00	-85.000,00	
I40BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-1.498,55	-8.500,00	-19.500,00		-19.500,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				11.600,91	-11.600,91		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.498,55	-8.500,00	-19.500,00	-11.600,91	-7.899,09		
Summe	-3.274,64	-101.500,00	-212.500,00		-212.500,00	-185.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.576,49	70.000,00	70.000,00	56.087,74	-13.912,26	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	105.000,00	105.000,00	90.479,45	-14.520,55	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	490,87	750,00	750,00	4.025,76	3.275,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.134,05	17.400,00	17.400,00	27.246,68	9.846,68	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	79.201,41	193.150,00	193.150,00	177.839,63	-15.310,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	-151.721,52	-170.524,34	-170.524,34	-176.616,41	-6.092,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.237,45	-10.862,84	-10.862,84	-12.221,86	-1.359,02	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-316.943,06	-279.074,00	-283.515,88	-336.239,05	-52.723,17	-14.257,33
14	- Bilanzielle Abschreibung	-74.006,57	-75.000,00	-75.000,00	-69.069,40	5.930,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	-15.167,96	0,00	0,00	-15.269,23	-15.269,23	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.893,65	-5.701,00	-5.701,00	-4.652,50	1.048,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-571.970,21	-541.162,18	-545.604,06	-614.068,45	-68.464,39	-14.257,33
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-492.768,80	-348.012,18	-352.454,06	-436.228,82	-83.774,76	-14.257,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-492.768,80	-348.012,18	-352.454,06	-436.228,82	-83.774,76	-14.257,33
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-492.768,80	-348.012,18	-352.454,06	-436.228,82	-83.774,76	-14.257,33
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.070,61	-7.532,20	-7.532,20	-6.834,14	698,06	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-499.839,41	-355.544,38	-359.986,26	-443.062,96	-83.076,70	-14.257,33

Teilfinanzrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.748,89	0,00	0,00	-95.155,42	-95.155,42	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	11.748,89	0,00	0,00	-95.155,42	-95.155,42	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.	-22.107,18	-38.764,00	-38.764,00	-25.800,42	12.963,58	-2.500,00
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	-22.107,18	-38.764,00	-38.764,00	-25.800,42	12.963,58	-2.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-10.358,29	-38.764,00	-38.764,00	-120.955,84	-82.191,84	-2.500,00

Investitionen Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
S-RESTE-GS frei verfügbare Mittel Gute Schule 2020						-12.526,44	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.650003 Heizungssanierung GMBK (Gute Schule 2020) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		105.000,00	105.000,00	-88.438,55	193.438,55		
				-105.000,00	105.000,00		
		105.000,00	105.000,00	105.000,00			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10MEP-GM Medienentwicklungsplan GM Investiv 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.378,47	-16.000,00	-21.500,00	-389,51	-21.110,49		
				9.844,58	-9.844,58		
	-3.378,47	-16.000,00	-21.500,00	-10.234,09	-11.265,91		
I10SOF-GM Softwarebeschaffung FB 10 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	11.748,89			-214,68	214,68		
	-11.748,89			-214,68	214,68		
I40BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.213,80	-8.364,00	-8.364,00	-3.232,37	-5.131,63		
	-3.213,80	-8.364,00	-8.364,00	-3.232,37	-5.131,63		
S40MEP-GM MEP GM über Gute Schule 2020 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-8.485,40	8.485,40	-2.500,00	
				-8.485,40	8.485,40	-2.500,00	
Summe	-6.592,27	-24.364,00	-29.864,00	-12.321,96	-17.542,04	-2.500,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	605.543,50	565.000,00	565.000,00	564.361,09	-638,91	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	928.900,00	928.900,00	832.655,36	-96.244,64	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.980,64	2.250,00	2.250,00	8.608,13	6.358,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.743,56	54.600,00	54.600,00	55.071,78	471,78	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	679.267,70	1.550.750,00	1.550.750,00	1.460.696,36	-90.053,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	-426.913,25	-431.272,29	-431.272,29	-440.974,85	-9.702,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.127,85	-16.613,75	-16.613,75	-18.692,22	-2.078,47	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.013.319,60	-2.374.715,00	-2.377.466,97	-2.032.747,62	344.719,35	-187.798,18
14	- Bilanzielle Abschreibung	-778.475,84	-769.800,00	-769.800,00	-744.000,88	25.799,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	-96.266,01	0,00	0,00	-95.514,36	-95.514,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.262,83	-26.678,50	-26.678,50	-17.046,47	9.632,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.345.365,38	-3.619.079,54	-3.621.831,51	-3.348.976,40	272.855,11	-187.798,18
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.666.097,68	-2.068.329,54	-2.071.081,51	-1.888.280,04	182.801,47	-187.798,18
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.666.097,68	-2.068.329,54	-2.071.081,51	-1.888.280,04	182.801,47	-187.798,18
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.666.097,68	-2.068.329,54	-2.071.081,51	-1.888.280,04	182.801,47	-187.798,18
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.277,40	-21.593,20	-21.593,20	-19.631,29	1.961,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.686.375,08	-2.089.922,74	-2.092.674,71	-1.907.911,33	184.763,38	-187.798,18

Teilfinanzrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	141.931,88	0,00	0,00	-741.575,64	-741.575,64	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	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	141.931,88	0,00	0,00	-737.975,64	-737.975,64	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.	-231.690,50	-373.182,00	-628.782,00	-316.988,15	311.793,85	-242.600,00
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	-231.690,50	-373.182,00	-628.782,00	-316.988,15	311.793,85	-242.600,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-89.758,62	-373.182,00	-628.782,00	-1.054.963,79	-426.181,79	-242.600,00

Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.650004 Fassadensanierung RWBK (Gute Schule 2020) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		928.000,00	928.000,00	-827.943,30	1.755.943,30	-186.244,64	
		928.000,00	928.000,00	-1.018.949,00	1.018.949,00		
				1.018.949,00	-90.949,00		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10MEP-RW Medienentwicklungsplan RW Investiv 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-54.234,32	-61.000,00	-162.800,00	26.064,91	-188.864,91		
	13.552,76			118.915,92	-118.915,92		
	-67.733,14	-61.000,00	-162.800,00	-92.851,01	-69.948,99		
I12.400003 Investitionen RW in 2012 Einzelinv. unter 10.000 € 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.627,73						
	-3.627,73						
I13.400003 Neu- und Ersatzbeschaffung des Maschinenparks 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.465,38	-169.700,00	-326.100,02	-4.089,11	-322.010,91	-192.700,00	
	128.379,12			128.598,97	-128.598,97		
	-130.844,50	-169.700,00	-326.100,02	-132.688,08	-193.411,94	-192.700,00	
I40BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.463,46	-20.000,00	-28.300,00	-7.681,45	-20.618,55	-12.000,00	
				8.551,34	-8.551,34		
	-6.463,46	-20.000,00	-28.300,00	-16.232,79	-12.067,21	-12.000,00	
S40MEP-RW MEP RW über Gute Schule 2020 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-9.182,68	9.182,68	-37.900,00	
				21.307,13	-21.307,13		
				-30.489,81	30.489,81	-37.900,00	
Summe	-66.790,89	-250.700,00	-517.200,02	5.111,67	-522.311,69	-242.600,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304.111,61	315.000,00	315.000,00	294.852,52	-20.147,48	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	121.994,11	121.994,11	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.065,41	6.500,00	6.500,00	8.461,76	1.961,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.022,54	97.000,00	97.000,00	85.805,79	-11.194,21	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	425.199,56	418.500,00	418.500,00	511.114,18	92.614,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	-417.725,01	-440.467,62	-440.467,62	-407.912,95	32.554,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.780,81	-10.862,84	-10.862,84	-12.940,78	-2.077,94	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.064.837,68	-1.322.790,00	-1.323.492,68	-1.211.924,98	111.567,70	-670,95
14	- Bilanzielle Abschreibung	-426.022,63	-443.600,00	-443.600,00	-418.863,69	24.736,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	-93.552,28	0,00	0,00	-90.290,13	-90.290,13	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.070,40	-17.353,20	-17.353,20	-15.522,75	1.830,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.028.988,81	-2.235.073,66	-2.235.776,34	-2.157.455,28	78.321,06	-670,95
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.603.789,25	-1.816.573,66	-1.817.276,34	-1.646.341,10	170.935,24	-670,95
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.603.789,25	-1.816.573,66	-1.817.276,34	-1.646.341,10	170.935,24	-670,95
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.603.789,25	-1.816.573,66	-1.817.276,34	-1.646.341,10	170.935,24	-670,95
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-31.686,85	-33.068,00	-33.068,00	-30.794,37	2.273,63	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.635.476,10	-1.849.641,66	-1.850.344,34	-1.677.135,47	173.208,87	-670,95

Teilfinanzrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	81.831,54	0,00	0,00	152.919,71	152.919,71	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	611,00	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	82.442,54	0,00	0,00	152.919,71	152.919,71	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	-80.048,67	0,00	-189.500,00	-43.020,09	146.479,91	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-181.660,77	-133.055,00	-174.455,00	-87.700,30	86.754,70	-63.900,00
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	-261.709,44	-133.055,00	-363.955,00	-130.720,39	233.234,61	-63.900,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-179.266,90	-133.055,00	-363.955,00	22.199,32	386.154,32	-63.900,00

Investitionen Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.650006 Fassadensanierung LEBK Büren(Gute Schule 2020) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			-240.000,00	-121.994,11	-118.005,89		
				-120.000,00	120.000,00		
			-120.000,00		-120.000,00		
				120.000,00	-120.000,00		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10MEP-LE Medienentwicklungsplan LE Investiv 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-53.786,22 39.431,54 -93.217,76	-39.000,00 -39.000,00	-105.900,00 -105.900,00	32.323,64 54.701,11 -22.377,47	-138.223,64 -54.701,11 -83.522,53		
I40BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.391,30 -6.391,30	-11.555,00 -11.555,00	-11.555,00 -11.555,00	-1.587,63 -1.587,63	-9.967,37 -9.967,37	-8.000,00 -8.000,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	611,00 611,00						
K16.650001 Shed-Dächer und Shed-Fenster LEBK (KInvFG) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-37.648,67 42.400,00 -80.048,67		-69.500,00 -69.500,00	148.410,55 191.430,64 -43.020,09	-217.910,55 -191.430,64 -26.479,91		
S40MEP-LE MEP LE über Gute Schule 2020 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-2.854,40 26.787,96 -29.642,36	2.854,40 -26.787,96 29.642,36	-55.900,00 -55.900,00	
Summe	-97.215,19	-50.555,00	-186.955,00	176.292,16	-363.247,16	-63.900,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	275.054,60	270.000,00	270.000,00	242.305,33	-27.694,67	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.428,00	18.000,00	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.546,70	23.700,00	23.700,00	31.176,91	7.476,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.866,65	88.600,00	88.600,00	84.189,39	-4.410,61	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	388.039,95	400.300,00	400.300,00	357.671,63	-42.628,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	-248.842,40	-256.259,28	-256.259,28	-260.500,79	-4.241,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.954,35	-14.057,79	-14.057,79	-15.816,51	-1.758,72	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-995.457,51	-1.199.580,00	-1.203.215,23	-1.013.034,14	190.181,09	-5.381,37
14	- Bilanzielle Abschreibung	-379.504,77	-378.300,00	-378.300,00	-351.432,69	26.867,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	-46.412,28	0,00	0,00	-44.679,65	-44.679,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.324,40	-20.765,35	-24.765,35	-19.250,81	5.514,54	-8.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.703.495,71	-1.868.962,42	-1.876.597,65	-1.704.714,59	171.883,06	-13.381,37
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.315.455,76	-1.468.662,42	-1.476.297,65	-1.347.042,96	129.254,69	-13.381,37
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.315.455,76	-1.468.662,42	-1.476.297,65	-1.347.042,96	129.254,69	-13.381,37
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.315.455,76	-1.468.662,42	-1.476.297,65	-1.347.042,96	129.254,69	-13.381,37
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-16.071,36	-17.160,80	-17.160,80	-15.587,45	1.573,35	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.331.527,12	-1.485.823,22	-1.493.458,45	-1.362.630,41	130.828,04	-13.381,37

Teilfinanzrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.999,17	0,00	0,00	61.516,52	61.516,52	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	37.999,17	0,00	0,00	61.516,52	61.516,52	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.	-94.702,83	-85.982,00	-98.617,23	-72.582,62	26.034,61	-25.600,00
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	-94.702,83	-85.982,00	-98.617,23	-72.582,62	26.034,61	-25.600,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-56.703,66	-85.982,00	-98.617,23	-11.066,10	87.551,13	-25.600,00

Investitionen Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10MEP-HW Medienentwicklungsplan HW Investiv 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-43.662,41	-20.000,00	-51.000,00	43.662,41	-94.662,41		
I10MEP-RW Medienentwicklungsplan RW Investiv	-53,40						
I15.400004 Mobiliar Kantine und Katter Fleischerei 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	26.122,88 -26.122,88						
I17.400001 Möbel Schulsekretariat 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-13.000,00 -13.000,00	-13.000,00 -13.000,00	-10.145,02 -10.145,02	-2.854,98 -2.854,98		
I40BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.801,26 11.876,29 -14.677,55	-14.282,00 -14.282,00	-23.282,00 -23.282,00	-12.012,31 -12.012,31	-11.269,69 -11.269,69	-3.000,00 -3.000,00	
S40MEP-HW MEP HW über Gute Schule 2020 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-10.542,61 11.100,02 -21.642,63	10.542,61 -11.100,02 21.642,63	-22.600,00 -22.600,00	
Summe	-46.517,07	-47.282,00	-87.282,00	10.962,47	-98.244,47	-25.600,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307.682,97	639.000,00	639.000,00	271.187,13	-367.812,87	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.246,81	12.000,00	12.000,00	39.190,84	27.190,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.117,69	73.900,00	73.900,00	72.504,05	-1.395,95	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	403.047,47	724.900,00	724.900,00	382.882,02	-342.017,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	-301.009,30	-341.085,63	-341.085,63	-305.060,23	36.025,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.780,81	-10.862,84	-10.862,84	-12.940,77	-2.077,93	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-887.955,77	-1.206.884,00	-1.213.384,00	-843.372,79	370.011,21	-5.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-429.677,12	-422.200,00	-422.200,00	-393.772,86	28.427,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	-87.842,50	0,00	0,00	-84.705,15	-84.705,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.791,74	-19.590,50	-22.343,88	-22.820,53	-476,65	-2.166,62
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.733.057,24	-2.000.622,97	-2.009.876,35	-1.662.672,33	347.204,02	-7.166,62
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.330.009,77	-1.275.722,97	-1.284.976,35	-1.279.790,31	5.186,04	-7.166,62
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.330.009,77	-1.275.722,97	-1.284.976,35	-1.279.790,31	5.186,04	-7.166,62
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.330.009,77	-1.275.722,97	-1.284.976,35	-1.279.790,31	5.186,04	-7.166,62
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-16.320,49	-17.427,60	-17.427,60	-15.779,18	1.648,42	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.346.330,26	-1.293.150,57	-1.302.403,95	-1.295.569,49	6.834,46	-7.166,62

Teilfinanzrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	151.884,35	0,00	0,00	68.138,09	68.138,09	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	151.884,35	0,00	0,00	68.138,09	68.138,09	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.	-267.958,61	-123.715,00	-130.715,00	-105.266,12	25.448,88	-15.100,00
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	-267.958,61	-123.715,00	-130.715,00	-105.266,12	25.448,88	-15.100,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-116.074,26	-123.715,00	-130.715,00	-37.128,03	93.586,97	-15.100,00

Investitionen Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10MEP-SN Medienentwicklungsplan SN Investiv	8.387,27	-34.500,00	-37.000,00	26.771,24	-63.771,24		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.469,37			34.001,25	-34.001,25		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-117.082,10	-34.500,00	-37.000,00	-7.230,01	-29.769,99		
I14.650002 Einbau Lüftungsanlage Forum BKS	-2.500,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.500,00						
I40BGA001 Optische u. akkustische Anschauungsmittel/Geräte							
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.300,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-21.300,00						
I40BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-2.665,60	-10.000,00	-17.000,00	-4.747,45	-12.252,55	-8.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.114,98						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.780,58	-10.000,00	-17.000,00	-4.747,45	-12.252,55	-8.000,00	
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung	-645,25						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-645,25						
S40MEP-SN MEP SN über Gute Schule 2020			-19.889,27	-2.933,61	-16.955,66	-7.100,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				34.136,84	-34.136,84		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-19.889,27	-37.070,45	17.181,18	-7.100,00	
Summe	2.576,42	-44.500,00	-73.889,27	19.090,18	-92.979,45	-15.100,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	6.923,58	6.923,58	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	133.814,12	133.814,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.435,97	110.700,00	110.700,00	96.815,75	-13.884,25	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	71.435,97	110.700,00	110.700,00	237.553,45	126.853,45	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	-130.494,08	-107.000,00	-107.000,00	-217.806,28	-110.806,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	-12.000,00	-12.000,00	-6.923,58	5.076,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.854,67	-3.700,00	-3.700,00	-3.931,78	-231,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-134.348,75	-122.700,00	-122.700,00	-228.661,64	-105.961,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-62.912,78	-12.000,00	-12.000,00	8.891,81	20.891,81	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-62.912,78	-12.000,00	-12.000,00	8.891,81	20.891,81	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-62.912,78	-12.000,00	-12.000,00	8.891,81	20.891,81	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-62.912,78	-12.000,00	-12.000,00	8.891,81	20.891,81	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	94.951,93	94.951,93	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	94.951,93	94.951,93	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	-95.000,00	-490.000,00	-94.951,93	395.048,07	-95.000,00
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	0,00	-95.000,00	-490.000,00	-94.951,93	395.048,07	-95.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-95.000,00	-490.000,00	0,00	490.000,00	-95.000,00

Investitionen Produkt 030301 Liebfrauengymnasium Büren							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S16.650004 Heizungsanlage LFG (Gute Schule 2020)			-300.000,00		-300.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-300.000,00		-300.000,00		
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
116.650002 Mobiliar Liebfrauengymn.		-95.000,00	-190.000,00		-190.000,00	-95.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				94.951,93	-94.951,93		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-95.000,00	-190.000,00	-94.951,93	-95.048,07	-95.000,00	
Summe		-95.000,00	-190.000,00		-190.000,00	-95.000,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	462.871,51	446.500,00	446.500,00	482.293,83	35.793,83	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268.556,16	295.000,00	295.000,00	293.681,94	-1.318,06	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.443,92	204.700,00	204.700,00	203.893,29	-806,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.995,76	59.400,00	59.400,00	221.491,55	162.091,55	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	927,70	1.000,00	1.000,00	737,50	-262,50	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	962.795,05	1.006.600,00	1.006.600,00	1.202.098,11	195.498,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.605.488,42	-2.624.161,01	-2.624.161,01	-2.767.607,57	-143.446,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-107.589,04	-120.130,21	-120.130,21	-142.348,54	-22.218,33	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.293.931,85	-1.057.722,00	-1.103.222,00	-1.344.169,21	-240.947,21	-68.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-432.621,96	-432.500,00	-432.500,00	-430.837,65	1.662,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	-797.204,68	-862.000,00	-862.000,00	-880.376,63	-18.376,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-160.807,29	-175.855,60	-193.355,60	-134.621,34	58.734,26	-30.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.397.643,24	-5.272.368,82	-5.335.368,82	-5.699.960,94	-364.592,12	-98.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.434.848,19	-4.265.768,82	-4.328.768,82	-4.497.862,83	-169.094,01	-98.500,00
19	+ Finanzerträge	1.827.800,01	1.600.000,00	1.600.000,00	1.827.800,01	227.800,01	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.827.800,01	1.600.000,00	1.600.000,00	1.827.800,01	227.800,01	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.607.048,18	-2.665.768,82	-2.728.768,82	-2.670.062,82	58.706,00	-98.500,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.607.048,18	-2.665.768,82	-2.728.768,82	-2.670.062,82	58.706,00	-98.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-102.171,77	-109.667,00	-109.667,00	-96.283,00	13.384,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.709.219,95	-2.775.435,82	-2.838.435,82	-2.766.345,82	72.090,00	-98.500,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.687,00	7.500,00	7.500,00	12.498,40	4.998,40	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	25,00	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	8.712,00	7.500,00	7.500,00	12.498,40	4.998,40	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.	-52.602,36	-93.000,00	-110.100,00	-69.387,49	40.712,51	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	-52.602,36	-93.000,00	-110.100,00	-69.387,49	40.712,51	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-43.890,36	-85.500,00	-102.600,00	-56.889,09	45.710,91	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	383.335,65	347.800,00	347.800,00	375.640,60	27.840,60	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	218.860,21	201.400,00	201.400,00	199.114,53	-2.285,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.046,88	58.400,00	58.400,00	84.166,49	25.766,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	604.242,74	607.600,00	607.600,00	658.921,62	51.321,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.372.992,16	-1.385.539,40	-1.385.539,40	-1.522.868,69	-137.329,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-39.666,67	-49.841,26	-49.841,26	-52.482,04	-2.640,78	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.174.417,02	-780.605,00	-826.105,00	-1.022.634,09	-196.529,09	-68.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-423.149,25	-421.300,00	-421.300,00	-421.933,40	-633,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.446,05	-70.640,60	-88.140,60	-40.126,80	48.013,80	-30.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.040.671,15	-2.708.926,26	-2.771.926,26	-3.060.045,02	-288.118,76	-98.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.436.428,41	-2.101.326,26	-2.164.326,26	-2.401.123,40	-236.797,14	-98.500,00
19	+ Finanzerträge	700.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	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)	700.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.736.428,41	-1.301.326,26	-1.364.326,26	-1.601.123,40	-236.797,14	-98.500,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.736.428,41	-1.301.326,26	-1.364.326,26	-1.601.123,40	-236.797,14	-98.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-40.604,42	-42.550,65	-42.550,65	-38.942,94	3.607,71	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.777.032,83	-1.343.876,91	-1.406.876,91	-1.640.066,34	-233.189,43	-98.500,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.687,00	2.500,00	2.500,00	12.498,40	9.998,40	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	8.687,00	2.500,00	2.500,00	12.498,40	9.998,40	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.	-36.849,97	-62.000,00	-79.100,00	-67.803,19	11.296,81	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	-36.849,97	-62.000,00	-79.100,00	-67.803,19	11.296,81	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-28.162,97	-59.500,00	-76.600,00	-55.304,79	21.295,21	0,00

Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I45BGA002 Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA)	-12.172,75	-14.500,00	-31.600,00	-13.665,09	-17.934,91		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.687,00	2.500,00	2.500,00	12.498,40	-9.998,40		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-20.859,75	-17.000,00	-34.100,00	-26.163,49	-7.936,51		
I45BUCH1 Auszahlung Erwerb Bibliotheksvermögen Wewelsburg	-3.237,57	-3.000,00	-3.000,00	-3.132,30	132,30		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.237,57	-3.000,00	-3.000,00	-3.132,30	132,30		
I45KUNST1 Ankauf von Exponaten	-9.146,83	-20.000,00	-20.000,00	-19.843,78	-156,22		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.146,83	-20.000,00	-20.000,00	-19.843,78	-156,22		
I45KUNST3 Ankauf von Kunstgegenständen		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00		
K16.650008 Heizungssanierung Wewelsburg (KInvFG)	-5.321,04			-1.842,78	1.842,78		
Summe	-29.878,19	-57.500,00	-74.600,00	-38.483,95	-36.116,05		

Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.740,24	78.000,00	78.000,00	73.167,51	-4.832,49	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.524,41	300,00	300,00	2.125,93	1.825,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.948,88	1.000,00	1.000,00	137.325,06	136.325,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	56.213,53	79.300,00	79.300,00	212.618,50	133.318,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-402.361,59	-398.718,17	-398.718,17	-406.825,37	-8.107,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-47.273,96	-47.285,29	-47.285,29	-62.547,09	-15.261,80	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-55.905,70	-196.136,00	-196.136,00	-253.864,34	-57.728,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.529,27	-6.000,00	-6.000,00	-4.817,36	1.182,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	-797.204,68	-861.000,00	-861.000,00	-880.376,63	-19.376,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.867,84	-80.364,00	-80.364,00	-75.722,25	4.641,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.420.143,04	-1.589.503,46	-1.589.503,46	-1.684.153,04	-94.649,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.363.929,51	-1.510.203,46	-1.510.203,46	-1.471.534,54	38.668,92	0,00
19	+ Finanzerträge	1.127.800,01	800.000,00	800.000,00	1.027.800,01	227.800,01	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.127.800,01	800.000,00	800.000,00	1.027.800,01	227.800,01	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-236.129,50	-710.203,46	-710.203,46	-443.734,53	266.468,93	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)	-236.129,50	-710.203,46	-710.203,46	-443.734,53	266.468,93	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.165,64	-18.289,90	-18.289,90	-16.392,16	1.897,74	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-253.295,14	-728.493,36	-728.493,36	-460.126,69	268.366,67	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	25,00	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	25,00	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.	-11.315,99	-19.000,00	-19.000,00	-15,80	18.984,20	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	-11.315,99	-19.000,00	-19.000,00	-15,80	18.984,20	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-11.290,99	-19.000,00	-19.000,00	-15,80	18.984,20	0,00

Investitionen Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I41BGA002 Anschaffung BGA 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
I41BUCH1 Medien für Präsenzbibliothek des Kreisarchivs 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-11.331,79	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00		
	-11.331,79	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00		
I45BUCH1 Auszahlung Erwerb Bibliotheksvermögen Wewelsburg 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	15,80			-15,80	15,80		
	15,80			-15,80	15,80		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	25,00						
	25,00						
Summe	-11.290,99	-16.000,00	-16.000,00	-15,80	-15.984,20		

Teilergebnisrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.128,95	20.000,00	20.000,00	32.819,05	12.819,05	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268.556,16	295.000,00	295.000,00	293.681,94	-1.318,06	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.935,47	2.000,00	2.000,00	2.181,13	181,13	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	300.620,58	317.000,00	317.000,00	328.682,12	11.682,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	-681.861,84	-691.058,58	-691.058,58	-672.624,93	18.433,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-17.388,13	-19.808,71	-19.808,71	-23.005,82	-3.197,11	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-35.741,23	-48.333,00	-48.333,00	-37.773,94	10.559,06	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-313,60	-1.500,00	-1.500,00	-457,05	1.042,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.235,09	-15.886,50	-15.886,50	-10.996,50	4.890,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-747.539,89	-776.586,79	-776.586,79	-744.858,24	31.728,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-446.919,31	-459.586,79	-459.586,79	-416.176,12	43.410,67	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-446.919,31	-459.586,79	-459.586,79	-416.176,12	43.410,67	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-446.919,31	-459.586,79	-459.586,79	-416.176,12	43.410,67	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.047,81	-14.851,50	-14.851,50	-13.568,58	1.282,92	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-460.967,12	-474.438,29	-474.438,29	-429.744,70	44.693,59	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	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	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	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.	-4.436,40	-12.000,00	-12.000,00	-1.568,50	10.431,50	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	-4.436,40	-12.000,00	-12.000,00	-1.568,50	10.431,50	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-4.436,40	-7.000,00	-7.000,00	-1.568,50	5.431,50	0,00

Investitionen Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I40BGA001 Optische u. akkustische Anschauungsmittel/Geräte	-1.317,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.317,00						
I41BGA001 Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA)	-1.086,50	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.000,00	5.000,00		5.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.086,50	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00		
Summe	-2.403,50	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	666,67	700,00	700,00	666,67	-33,33	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123,83	1.000,00	1.000,00	471,70	-528,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	927,70	1.000,00	1.000,00	737,50	-262,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.718,20	2.700,00	2.700,00	1.875,87	-824,13	0,00
11	- Personalaufwendungen	-148.272,83	-148.844,86	-148.844,86	-165.288,58	-16.443,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.260,28	-3.194,95	-3.194,95	-4.313,59	-1.118,64	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-27.867,90	-32.648,00	-32.648,00	-29.896,84	2.751,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.629,84	-3.700,00	-3.700,00	-3.629,84	70,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.258,31	-8.964,50	-8.964,50	-7.775,79	1.188,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-189.289,16	-197.352,31	-197.352,31	-210.904,64	-13.552,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-187.570,96	-194.652,31	-194.652,31	-209.028,77	-14.376,46	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)	-187.570,96	-194.652,31	-194.652,31	-209.028,77	-14.376,46	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)	-187.570,96	-194.652,31	-194.652,31	-209.028,77	-14.376,46	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-30.353,90	-33.974,95	-33.974,95	-27.379,32	6.595,63	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-217.924,86	-228.627,26	-228.627,26	-236.408,09	-7.780,83	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.222.507,67	2.300.000,00	2.300.000,00	2.548.455,77	248.455,77	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	970.179,26	1.009.100,00	1.009.100,00	1.093.175,06	84.075,06	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	2.381.768,84	1.512.100,00	1.512.100,00	1.676.822,33	164.722,33	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.685,00	35.000,00	35.000,00	39.107,50	4.107,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	547.296,40	611.100,00	611.100,00	634.418,96	23.318,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.499.428,10	43.782.300,00	43.782.300,00	45.998.527,60	2.216.227,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	511.506,05	1.200,00	1.200,00	400.701,98	399.501,98	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	46.167.371,32	49.250.800,00	49.250.800,00	52.391.209,20	3.140.409,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	-7.008.331,02	-7.313.664,92	-7.313.664,92	-7.811.146,96	-497.482,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-540.662,01	-644.741,42	-644.741,42	-715.337,39	-70.595,97	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.756.890,85	-1.910.477,00	-1.910.477,00	-2.125.933,56	-215.456,56	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.645,56	-2.750,00	-2.750,00	-2.613,76	136,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	-47.034.598,74	-51.483.300,00	-51.483.300,00	-48.087.756,09	3.395.543,91	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.233.811,03	-50.417.771,52	-50.417.771,52	-53.190.128,52	-2.772.357,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	105.577.939,21	111.772.704,86	111.772.704,86	111.932.916,28	-160.211,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-59.410.567,89	-62.521.904,86	-62.521.904,86	-59.541.707,08	2.980.197,78	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-59.410.567,89	-62.521.904,86	-62.521.904,86	-59.541.707,08	2.980.197,78	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)	-59.410.567,89	-62.521.904,86	-62.521.904,86	-59.541.707,08	2.980.197,78	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-70.109,56	-71.546,75	-71.546,75	-67.828,09	3.718,66	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-59.480.677,45	-62.593.451,61	-62.593.451,61	-59.609.535,17	2.983.916,44	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebenunterhaltes

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	1.469.384,69	814.000,00	814.000,00	812.225,78	-1.774,22	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	17.496.935,75	19.460.800,00	19.460.800,00	18.765.911,93	-694.888,07	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.966.320,44	20.274.800,00	20.274.800,00	19.578.137,71	-696.662,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	-122.492,69	-140.682,84	-140.682,84	-132.075,46	8.607,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.908,67	-30.671,55	-30.671,55	-31.633,02	-961,47	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-984,26	-13.879,00	-13.879,00	-11.818,29	2.060,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-395,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-21.439.560,50	-23.420.000,00	-23.420.000,00	-23.519.226,25	-99.226,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.687,88	-12.847,75	-12.847,75	-8.894,76	3.952,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.597.029,31	-23.618.081,14	-23.618.081,14	-23.703.647,78	-85.566,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.630.708,87	-3.343.281,14	-3.343.281,14	-4.125.510,07	-782.228,93	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)	-2.630.708,87	-3.343.281,14	-3.343.281,14	-4.125.510,07	-782.228,93	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)	-2.630.708,87	-3.343.281,14	-3.343.281,14	-4.125.510,07	-782.228,93	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.789,21	-5.213,85	-5.213,85	-5.291,87	-78,02	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.636.498,08	-3.348.494,99	-3.348.494,99	-4.130.801,94	-782.306,95	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.222.507,67	2.300.000,00	2.300.000,00	2.548.455,77	248.455,77	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106,95	100,00	100,00	106,94	6,94	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	8.652,53	5.350,00	5.350,00	597,23	-4.752,77	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	547.296,40	611.000,00	611.000,00	634.418,96	23.418,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.414.964,60	17.545.200,00	17.545.200,00	20.220.229,07	2.675.029,07	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	397.441,66	397.441,66	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.193.528,15	20.461.650,00	20.461.650,00	23.801.249,63	3.339.599,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.584.752,92	-4.647.134,22	-4.647.134,22	-5.131.344,32	-484.210,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-186.378,96	-196.170,08	-196.170,08	-246.593,68	-50.423,60	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.728.442,93	-1.846.527,00	-1.846.527,00	-2.034.400,67	-187.873,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.613,75	-2.750,00	-2.750,00	-2.613,76	136,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	-75.492,18	-200.000,00	-200.000,00	-100.400,70	99.599,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.298.570,91	-46.520.255,27	-46.520.255,27	-48.758.227,68	-2.237.972,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-51.876.251,65	-53.412.836,57	-53.412.836,57	-56.273.580,81	-2.860.744,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-31.682.723,50	-32.951.186,57	-32.951.186,57	-32.472.331,18	478.855,39	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-31.682.723,50	-32.951.186,57	-32.951.186,57	-32.472.331,18	478.855,39	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-31.682.723,50	-32.951.186,57	-32.951.186,57	-32.472.331,18	478.855,39	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.059,47	-12.722,40	-12.722,40	-11.664,86	1.057,54	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-31.694.782,97	-32.963.908,97	-32.963.908,97	-32.483.996,04	479.912,93	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050103 Hilfen zur Pflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	818.413,86	673.700,00	673.700,00	808.155,35	134.455,35	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	316,08	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	950,00	1.000,00	1.000,00	2.500,00	1.500,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	819.679,94	679.700,00	679.700,00	810.655,35	130.955,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	-670.321,69	-892.187,58	-892.187,58	-787.775,54	104.412,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-105.958,88	-134.188,00	-134.188,00	-140.191,75	-6.003,75	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-10.988,05	-7.014,00	-7.014,00	-33.075,80	-26.061,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-16.486.370,09	-17.800.000,00	-17.800.000,00	-15.534.151,05	2.265.848,95	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.956.089,32	-1.805.476,40	-1.805.476,40	-2.196.739,59	-391.263,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.229.728,03	-20.638.865,98	-20.638.865,98	-18.691.933,73	1.946.932,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-18.410.048,09	-19.959.165,98	-19.959.165,98	-17.881.278,38	2.077.887,60	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-18.410.048,09	-19.959.165,98	-19.959.165,98	-17.881.278,38	2.077.887,60	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-18.410.048,09	-19.959.165,98	-19.959.165,98	-17.881.278,38	2.077.887,60	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-10.950,85	-11.413,95	-11.413,95	-10.530,35	883,60	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-18.420.998,94	-19.970.579,93	-19.970.579,93	-17.891.808,73	2.078.771,20	0,00

**Teilergebnisrechnung Produkt 050104 Arbeitsplatz, Schwerbehinderung u. sonst.
Nachteilsausgleiche**

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	593.080,48	630.000,00	630.000,00	624.328,53	-5.671,47	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	440.719,78	467.000,00	467.000,00	584.546,93	117.546,93	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	1.033.800,26	1.097.100,00	1.097.100,00	1.208.875,46	111.775,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	-434.752,45	-428.576,35	-428.576,35	-502.585,09	-74.008,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-95.634,71	-109.906,37	-109.906,37	-126.532,05	-16.625,68	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-626,35	-2.283,00	-2.283,00	-524,61	1.758,39	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-250,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-93.471,09	-110.000,00	-110.000,00	-78.778,48	31.221,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-557.986,36	-609.278,65	-609.278,65	-577.038,33	32.240,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.182.721,95	-1.260.044,37	-1.260.044,37	-1.285.458,56	-25.414,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-148.921,69	-162.944,37	-162.944,37	-76.583,10	86.361,27	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-148.921,69	-162.944,37	-162.944,37	-76.583,10	86.361,27	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-148.921,69	-162.944,37	-162.944,37	-76.583,10	86.361,27	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.618,51	-6.956,10	-6.956,10	-6.303,17	652,93	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-155.540,20	-169.900,47	-169.900,47	-82.886,27	87.014,20	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	34.685,00	35.000,00	35.000,00	37.307,50	2.307,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.121,84	100,00	100,00	760,32	660,32	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	36.806,84	35.700,00	35.700,00	38.067,82	2.367,82	0,00
11	- Personalaufwendungen	-640.597,65	-671.103,58	-671.103,58	-680.871,16	-9.767,58	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-42.383,54	-50.480,25	-50.480,25	-56.076,69	-5.596,44	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-10.559,45	-21.616,00	-21.616,00	-16.960,02	4.655,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-385,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-29.746,00	-40.000,00	-40.000,00	-28.287,00	11.713,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.516,53	-13.993,80	-13.993,80	-72.344,42	-58.350,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-738.188,68	-797.193,63	-797.193,63	-854.539,29	-57.345,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-701.381,84	-761.493,63	-761.493,63	-816.471,47	-54.977,84	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-701.381,84	-761.493,63	-761.493,63	-816.471,47	-54.977,84	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-701.381,84	-761.493,63	-761.493,63	-816.471,47	-54.977,84	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-23.396,96	-23.399,75	-23.399,75	-22.875,51	524,24	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-724.778,80	-784.893,38	-784.893,38	-839.346,98	-54.453,60	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	1.800,00	1.800,00	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	1.800,00	1.800,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-228.462,95	-245.768,66	-245.768,66	-233.265,07	12.503,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-57.598,17	-70.927,95	-70.927,95	-76.206,80	-5.278,85	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.292,28	-5.162,00	-5.162,00	-824,36	4.337,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-683.496,84	-703.300,00	-703.300,00	-690.600,50	12.699,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.765,46	-2.526,40	-2.526,40	-4.207,09	-1.680,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-974.615,70	-1.027.685,01	-1.027.685,01	-1.005.103,82	22.581,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-974.615,70	-1.027.685,01	-1.027.685,01	-1.003.303,82	24.381,19	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-974.615,70	-1.027.685,01	-1.027.685,01	-1.003.303,82	24.381,19	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)	-974.615,70	-1.027.685,01	-1.027.685,01	-1.003.303,82	24.381,19	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.545,43	-2.714,90	-2.714,90	-2.666,76	48,14	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-977.161,13	-1.030.399,91	-1.030.399,91	-1.005.970,58	24.429,33	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050402 Bildung und Teilhabe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.608,92	284.000,00	284.000,00	284.608,92	608,92	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	950,00	950,00	0,00	-950,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.496.179,92	2.600.300,00	2.600.300,00	2.753.805,19	153.505,19	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	2.780.788,84	2.885.250,00	2.885.250,00	3.038.414,11	153.164,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	-82.117,86	-71.486,18	-71.486,18	-73.871,62	-2.385,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.520,55	-10.223,84	-10.223,84	-8.627,20	1.596,64	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-984,27	-4.738,00	-4.738,00	-824,37	3.913,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.405.732,26	-1.420.000,00	-1.420.000,00	-1.449.464,92	-29.464,92	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.393.398,10	-1.450.897,75	-1.450.897,75	-1.570.725,08	-119.827,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.888.753,04	-2.957.345,77	-2.957.345,77	-3.103.513,19	-146.167,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-107.964,20	-72.095,77	-72.095,77	-65.099,08	6.996,69	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-107.964,20	-72.095,77	-72.095,77	-65.099,08	6.996,69	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-107.964,20	-72.095,77	-72.095,77	-65.099,08	6.996,69	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-494,63	-528,10	-528,10	-483,92	44,18	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-108.458,83	-72.623,87	-72.623,87	-65.583,00	7.040,87	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050501 Einzelfallhilfen in besonderen Lebenslagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	16.705,93	13.400,00	13.400,00	41.475,73	28.075,73	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	43.253,00	120.000,00	120.000,00	248.120,86	128.120,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	508.434,21	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	568.393,14	133.400,00	133.400,00	289.596,59	156.196,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-78.987,17	-82.549,23	-82.549,23	-106.702,60	-24.153,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.301,36	-21.086,69	-21.086,69	-21.567,96	-481,27	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-984,26	-4.379,00	-4.379,00	-26.643,59	-22.264,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.778.598,56	-3.420.000,00	-3.420.000,00	-2.807.374,52	612.625,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32,35	-747,75	-747,75	-1.348,92	-601,17	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.874.903,70	-3.528.762,67	-3.528.762,67	-2.963.637,59	565.125,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.306.510,56	-3.395.362,67	-3.395.362,67	-2.674.041,00	721.321,67	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.306.510,56	-3.395.362,67	-3.395.362,67	-2.674.041,00	721.321,67	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.306.510,56	-3.395.362,67	-3.395.362,67	-2.674.041,00	721.321,67	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.879,10	-4.145,85	-4.145,85	-3.791,53	354,32	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.310.389,66	-3.399.508,52	-3.399.508,52	-2.677.832,53	721.675,99	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050502 Eingliederungshilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.382,91	95.000,00	95.000,00	184.130,67	89.130,67	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	68.611,83	4.700,00	4.700,00	14.368,24	9.668,24	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.607.058,97	3.583.500,00	3.583.500,00	3.425.913,62	-157.586,38	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.768.053,71	3.683.200,00	3.683.200,00	3.624.412,53	-58.787,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-165.845,64	-134.176,28	-134.176,28	-162.656,10	-28.479,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.977,17	-21.086,69	-21.086,69	-7.908,24	13.178,45	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.029,00	-4.879,00	-4.879,00	-861,85	4.017,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.042.131,22	-4.370.000,00	-4.370.000,00	-3.879.472,67	490.527,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-764,12	-1.747,75	-1.747,75	-602,65	1.145,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.215.747,15	-4.531.889,72	-4.531.889,72	-4.051.501,51	480.388,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.447.693,44	-848.689,72	-848.689,72	-427.088,98	421.600,74	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.447.693,44	-848.689,72	-848.689,72	-427.088,98	421.600,74	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.447.693,44	-848.689,72	-848.689,72	-427.088,98	421.600,74	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.375,40	-4.451,85	-4.451,85	-4.220,12	231,73	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.452.068,84	-853.141,57	-853.141,57	-431.309,10	421.832,47	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.722.723,31	30.835.100,00	30.835.100,00	34.478.974,02	3.643.874,02	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.586.108,35	1.325.000,00	1.325.000,00	1.810.136,47	485.136,47	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.130.073,59	4.150.000,00	4.150.000,00	4.777.824,36	627.824,36	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.212,24	500,00	500,00	851,64	351,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.248.598,90	3.950.100,00	3.950.100,00	4.495.345,70	545.245,70	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	37.689.716,39	40.260.700,00	40.260.700,00	45.563.132,19	5.302.432,19	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.057.705,00	-5.346.883,67	-5.346.883,67	-5.127.202,97	219.680,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-347.762,50	-398.730,07	-398.730,07	-460.116,51	-61.386,44	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-977.470,56	-1.192.884,00	-1.192.884,00	-1.199.679,24	-6.795,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-10.649,21	-12.200,00	-12.200,00	-8.560,14	3.639,86	0,00
15	- Transferaufwendungen	-64.784.830,94	-70.212.100,00	-70.212.100,00	-75.217.521,65	-5.005.421,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.808.679,76	-1.982.348,30	-1.982.348,30	-1.769.922,89	212.425,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-72.987.097,97	-79.145.146,04	-79.145.146,04	-83.783.003,40	-4.637.857,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-35.297.381,58	-38.884.446,04	-38.884.446,04	-38.219.871,21	664.574,83	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-35.297.381,58	-38.884.446,04	-38.884.446,04	-38.219.871,21	664.574,83	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-35.297.381,58	-38.884.446,04	-38.884.446,04	-38.219.871,21	664.574,83	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-124.943,97	-129.774,75	-129.774,75	-118.659,69	11.115,06	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-35.422.325,55	-39.014.220,79	-39.014.220,79	-38.338.530,90	675.689,89	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.318.601,03	2.108.000,00	2.108.000,00	1.396.210,59	-711.789,41	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	1.318.601,03	2.108.000,00	2.108.000,00	1.396.210,59	-711.789,41	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.	-2.600,29	-11.000,00	-11.000,00	-1.346,97	9.653,03	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	-1.456.411,20	-2.343.000,00	-2.920.000,00	-1.573.854,54	1.346.145,46	-1.345.100,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.459.011,49	-2.359.000,00	-2.936.000,00	-1.575.201,51	1.360.798,49	-1.345.100,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-140.410,46	-251.000,00	-828.000,00	-178.990,92	649.009,08	-1.345.100,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	84,96	0,00	0,00	446,64	446,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	195.804,15	221.500,00	221.500,00	232.145,65	10.645,65	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	195.889,11	221.500,00	221.500,00	232.592,29	11.092,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	-190.964,40	-271.733,14	-271.733,14	-218.781,34	52.951,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-15.758,00	-24.920,63	-24.920,63	-20.849,03	4.071,60	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.346,59	-10.808,00	-10.808,00	-13.403,87	-2.595,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-382,32	-400,00	-400,00	0,00	400,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.098,03	-9.172,45	-9.172,45	-2.390,81	6.781,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-220.549,34	-317.034,22	-317.034,22	-255.425,05	61.609,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-24.660,23	-95.534,22	-95.534,22	-22.832,76	72.701,46	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)	-24.660,23	-95.534,22	-95.534,22	-22.832,76	72.701,46	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)	-24.660,23	-95.534,22	-95.534,22	-22.832,76	72.701,46	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.796,33	-7.772,00	-7.772,00	-7.173,81	598,19	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-32.456,56	-103.306,22	-103.306,22	-30.006,57	73.299,65	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	678.266,77	500.000,00	500.000,00	687.628,96	187.628,96	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	587.956,76	806.000,00	806.000,00	1.129.811,50	323.811,50	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	1.266.223,53	1.306.000,00	1.306.000,00	1.817.440,46	511.440,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.039.612,84	-1.132.425,23	-1.132.425,23	-1.021.290,48	111.134,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-121.716,87	-104.794,44	-104.794,44	-161.040,77	-56.246,33	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-209.086,40	-216.919,00	-216.919,00	-225.075,46	-8.156,46	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.138.818,06	-1.300.000,00	-1.300.000,00	-1.516.075,04	-216.075,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.836,84	-99.719,10	-99.719,10	-59.065,34	40.653,76	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.560.071,01	-2.853.857,77	-2.853.857,77	-2.982.547,09	-128.689,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.293.847,48	-1.547.857,77	-1.547.857,77	-1.165.106,63	382.751,14	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.293.847,48	-1.547.857,77	-1.547.857,77	-1.165.106,63	382.751,14	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.293.847,48	-1.547.857,77	-1.547.857,77	-1.165.106,63	382.751,14	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-26.344,01	-25.756,00	-25.756,00	-24.617,47	1.138,53	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.320.191,49	-1.573.613,77	-1.573.613,77	-1.189.724,10	383.889,67	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.293,41	160.200,00	160.200,00	164.294,81	4.094,81	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.813,56	30.000,00	30.000,00	19.556,10	-10.443,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	735,00	500,00	500,00	405,00	-95,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.522,59	5.600,00	5.600,00	5.522,57	-77,43	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	196.364,56	196.300,00	196.300,00	189.778,48	-6.521,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	-194.059,70	-209.012,21	-209.012,21	-204.470,66	4.541,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.867,59	-17.252,75	-17.252,75	-14.378,64	2.874,11	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-38.834,35	-43.157,00	-43.157,00	-36.091,95	7.065,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.430,07	-10.300,00	-10.300,00	-8.043,75	2.256,25	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.058.685,15	-1.136.600,00	-1.136.600,00	-1.016.551,95	120.048,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.546,18	-14.453,90	-14.453,90	-13.836,84	617,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.323.423,04	-1.430.775,86	-1.430.775,86	-1.293.373,79	137.402,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.127.058,48	-1.234.475,86	-1.234.475,86	-1.103.595,31	130.880,55	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.127.058,48	-1.234.475,86	-1.234.475,86	-1.103.595,31	130.880,55	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.127.058,48	-1.234.475,86	-1.234.475,86	-1.103.595,31	130.880,55	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.429,31	-8.992,00	-8.992,00	-8.065,20	926,80	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.135.487,79	-1.243.467,86	-1.243.467,86	-1.111.660,51	131.807,35	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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.	-852,49	-8.000,00	-8.000,00	0,00	8.000,00	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	-852,49	-13.000,00	-13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-852,49	-13.000,00	-13.000,00	0,00	13.000,00	0,00

Investitionen Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I51BGA001 BGA für Jugendzeltplätze 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00		
I51GEB001 Investitionen auf Jugendzeltplätzen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00		
Summe		-13.000,00	-13.000,00		-13.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 060203 Jugendfestwoche

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000,00	6.000,00	5.986,48	-13,52	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	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	6.000,00	6.000,00	5.986,48	-13,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	-17.417,24	-18.257,72	-18.257,72	-19.738,22	-1.480,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.630,13	-1.916,96	-1.916,96	-2.156,79	-239,83	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-340,39	-427,00	-427,00	-402,11	24,89	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	-86,55	-65.000,00	-65.000,00	-55.937,35	9.062,65	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.474,31	-85.601,68	-85.601,68	-78.234,47	7.367,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-19.474,31	-79.601,68	-79.601,68	-72.247,99	7.353,69	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-19.474,31	-79.601,68	-79.601,68	-72.247,99	7.353,69	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-19.474,31	-79.601,68	-79.601,68	-72.247,99	7.353,69	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.252,54	-3.467,40	-3.467,40	-3.129,65	337,75	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-22.726,85	-83.069,08	-83.069,08	-75.377,64	7.691,44	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060301 Kinderschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.782.422,41	3.731.600,00	3.731.600,00	2.103.635,39	-1.627.964,61	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	642.977,92	575.000,00	575.000,00	771.894,06	196.894,06	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.260,00	10.000,00	10.000,00	1.000,00	-9.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.969.426,57	1.417.000,00	1.417.000,00	1.758.536,84	341.536,84	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	5.396.486,90	5.733.600,00	5.733.600,00	4.635.066,29	-1.098.533,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.607.219,22	-2.664.656,22	-2.664.656,22	-2.605.853,48	58.802,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-116.826,46	-153.996,72	-153.996,72	-154.570,40	-573,68	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-680.886,10	-853.977,00	-853.977,00	-903.894,60	-49.917,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-992,88	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-16.160.565,48	-17.369.000,00	-17.369.000,00	-18.364.508,13	-995.508,13	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-56.775,01	-59.863,00	-59.863,00	-72.357,33	-12.494,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.623.265,15	-21.101.992,94	-21.101.992,94	-22.101.183,94	-999.191,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-14.226.778,25	-15.368.392,94	-15.368.392,94	-17.466.117,65	-2.097.724,71	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)	-14.226.778,25	-15.368.392,94	-15.368.392,94	-17.466.117,65	-2.097.724,71	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)	-14.226.778,25	-15.368.392,94	-15.368.392,94	-17.466.117,65	-2.097.724,71	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-50.540,65	-53.287,00	-53.287,00	-48.266,57	5.020,43	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-14.277.318,90	-15.421.679,94	-15.421.679,94	-17.514.384,22	-2.092.704,28	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.657.207,49	26.856.500,00	26.856.500,00	32.150.387,34	5.293.887,34	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.100.000,03	4.110.000,00	4.110.000,00	4.757.268,26	647.268,26	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	992,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.475.497,63	1.500.000,00	1.500.000,00	1.363.506,14	-136.493,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	30.233.697,43	32.466.500,00	32.466.500,00	38.271.161,74	5.804.661,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	-177.171,45	-181.756,41	-181.756,41	-182.012,18	-255,77	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-18.474,88	-19.169,71	-19.169,71	-24.443,69	-5.273,98	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-25.450,16	-43.545,00	-43.545,00	-10.070,52	33.474,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-159,33	-200,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-44.151.969,72	-48.056.500,00	-48.056.500,00	-52.056.755,81	-4.000.255,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.672.316,44	-1.722.057,30	-1.722.057,30	-1.551.032,29	171.025,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-46.045.541,98	-50.023.228,42	-50.023.228,42	-53.824.314,49	-3.801.086,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-15.811.844,55	-17.556.728,42	-17.556.728,42	-15.553.152,75	2.003.575,67	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-15.811.844,55	-17.556.728,42	-17.556.728,42	-15.553.152,75	2.003.575,67	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-15.811.844,55	-17.556.728,42	-17.556.728,42	-15.553.152,75	2.003.575,67	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.909,19	-6.307,05	-6.307,05	-5.666,22	640,83	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-15.817.753,74	-17.563.035,47	-17.563.035,47	-15.558.818,97	2.004.216,50	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.318.601,03	2.108.000,00	2.108.000,00	1.396.210,59	-711.789,41	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	1.318.601,03	2.108.000,00	2.108.000,00	1.396.210,59	-711.789,41	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	-1.456.411,20	-2.343.000,00	-2.920.000,00	-1.573.854,54	1.346.145,46	-1.345.100,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.456.411,20	-2.343.000,00	-2.920.000,00	-1.573.854,54	1.346.145,46	-1.345.100,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-137.810,17	-235.000,00	-812.000,00	-177.643,95	634.356,05	-1.345.100,00

Investitionen Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I51ARAP001 Abwicklung U3- Förderung	-96.150,94	-235.000,00	-812.000,00	-177.643,95	-634.356,05	-1.345.100,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.368.291,22	2.108.000,00	2.108.000,00	1.396.210,59	711.789,41		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.464.442,16	-2.343.000,00	-2.920.000,00	-1.573.854,54	-1.346.145,46	-1.345.100,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	-49.690,19						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-49.690,19						
Summe	-145.841,13	-235.000,00	-812.000,00	-177.643,95	-634.356,05	-1.345.100,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.800,00	80.800,00	80.800,00	54.670,00	-26.130,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	264.863,66	250.000,00	250.000,00	350.613,45	100.613,45	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.143,80	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	392.807,46	330.800,00	330.800,00	405.283,45	74.483,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	-217.190,52	-227.118,14	-227.118,14	-236.438,05	-9.319,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.716,89	-3.833,94	-3.833,94	-3.594,66	239,28	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.150,64	-1.494,00	-1.494,00	-1.379,80	114,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.503.982,86	-1.800.000,00	-1.800.000,00	-1.711.213,97	88.786,03	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.410,38	-3.978,65	-3.978,65	-6.230,29	-2.251,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.727.451,29	-2.036.424,73	-2.036.424,73	-1.958.856,77	77.567,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.334.643,83	-1.705.624,73	-1.705.624,73	-1.553.573,32	152.051,41	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.334.643,83	-1.705.624,73	-1.705.624,73	-1.553.573,32	152.051,41	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.334.643,83	-1.705.624,73	-1.705.624,73	-1.553.573,32	152.051,41	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.814,44	-4.077,30	-4.077,30	-3.657,57	419,73	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.338.458,27	-1.709.702,03	-1.709.702,03	-1.557.230,89	152.471,14	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060403 Betreuung in Schulen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-58.867,49	-78.400,55	-78.400,55	-67.149,15	11.251,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.173,52	-8.306,88	-8.306,88	-2.875,72	5.431,16	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.203,84	-2.905,00	-2.905,00	-2.664,94	240,06	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-46,33	-50,00	-50,00	0,00	50,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-770.809,67	-550.000,00	-550.000,00	-552.416,75	-2.416,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-94,91	1.602,25	1.602,25	-67,31	-1.669,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-834.195,76	-638.060,18	-638.060,18	-625.173,87	12.886,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-834.195,76	-638.060,18	-638.060,18	-625.173,87	12.886,31	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-834.195,76	-638.060,18	-638.060,18	-625.173,87	12.886,31	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-834.195,76	-638.060,18	-638.060,18	-625.173,87	12.886,31	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.420,08	-5.782,15	-5.782,15	-5.201,12	581,03	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-839.615,84	-643.842,33	-643.842,33	-630.374,99	13.467,34	0,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	8.247,40	0,00	0,00	5.823,00	5.823,00	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	8.247,40	0,00	0,00	5.823,00	5.823,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-555.202,14	-563.524,05	-563.524,05	-571.469,41	-7.945,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-57.598,16	-64.538,04	-64.538,04	-76.206,81	-11.668,77	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.172,09	-19.652,00	-19.652,00	-6.695,99	12.956,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-638,28	-750,00	-750,00	-516,39	233,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.515,42	-9.706,15	-9.706,15	-9.005,33	700,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-633.126,09	-658.170,24	-658.170,24	-663.893,93	-5.723,69	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-624.878,69	-658.170,24	-658.170,24	-658.070,93	99,31	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-624.878,69	-658.170,24	-658.170,24	-658.070,93	99,31	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-624.878,69	-658.170,24	-658.170,24	-658.070,93	99,31	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.437,42	-14.333,85	-14.333,85	-12.882,08	1.451,77	0,00
29	= Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-638.316,11	-672.504,09	-672.504,09	-670.953,01	1.551,08	0,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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.	-1.747,80	-3.000,00	-3.000,00	-1.346,97	1.653,03	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	-1.747,80	-3.000,00	-3.000,00	-1.346,97	1.653,03	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.747,80	-3.000,00	-3.000,00	-1.346,97	1.653,03	0,00

Investitionen Produkt 060501 Psychologische Beratung f. Schule, Jugend u. Familie							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I77BGA001 Geräte/Gegenstände (BGA)	-1.648,00	-2.000,00	-2.000,00	-1.105,42	-894,58		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.648,00	-2.000,00	-2.000,00	-1.105,42	-894,58		
Summe	-1.648,00	-2.000,00	-2.000,00	-1.105,42	-894,58		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.982,41	115.600,00	115.600,00	114.982,41	-617,59	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356.469,76	350.000,00	350.000,00	378.714,13	28.714,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.680,27	100,00	100,00	4.236,31	4.136,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	259.906,61	192.550,00	192.550,00	248.676,37	56.126,37	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	736.039,05	658.750,00	658.750,00	746.609,22	87.859,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.173.475,07	-3.326.308,99	-3.326.308,99	-3.197.971,52	128.337,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-163.557,06	-212.783,83	-212.783,83	-216.398,53	-3.614,70	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-100.618,70	-121.736,00	-121.736,00	-105.140,83	16.595,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.918,69	-5.900,00	-5.900,00	-4.326,96	1.573,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.010.500,49	-1.055.000,00	-1.055.000,00	-1.031.407,16	23.592,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.336,22	-22.172,40	-22.172,40	-45.054,34	-22.881,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.507.406,23	-4.743.901,22	-4.743.901,22	-4.600.299,34	143.601,88	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.771.367,18	-4.085.151,22	-4.085.151,22	-3.853.690,12	231.461,10	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)	-3.771.367,18	-4.085.151,22	-4.085.151,22	-3.853.690,12	231.461,10	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)	-3.771.367,18	-4.085.151,22	-4.085.151,22	-3.853.690,12	231.461,10	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-70.980,88	-74.787,80	-74.787,80	-68.013,65	6.774,15	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.842.348,06	-4.159.939,02	-4.159.939,02	-3.921.703,77	238.235,25	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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.	-1.602,81	-7.500,00	-7.500,00	-3.155,26	4.344,74	-4.450,00
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	-1.602,81	-7.500,00	-7.500,00	-3.155,26	4.344,74	-4.450,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.602,81	-7.500,00	-7.500,00	-3.155,26	4.344,74	-4.450,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.700,00	115.200,00	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	4.646,78	0,00	0,00	1.524,35	1.524,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.806,61	175.000,00	175.000,00	231.926,37	56.926,37	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	353.153,39	290.200,00	290.200,00	348.150,72	57.950,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	-966.320,80	-1.046.493,71	-1.046.493,71	-985.927,93	60.565,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-78.789,95	-104.794,44	-104.794,44	-104.245,14	549,30	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.472,11	-25.803,00	-25.803,00	-15.011,81	10.791,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-439,11	-400,00	-400,00	-72,81	327,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.010.500,49	-1.055.000,00	-1.055.000,00	-1.031.407,16	23.592,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.182,02	-8.216,80	-8.216,80	-36.130,75	-27.913,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.107.704,48	-2.240.707,95	-2.240.707,95	-2.172.795,60	67.912,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.754.551,09	-1.950.507,95	-1.950.507,95	-1.824.644,88	125.863,07	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)	-1.754.551,09	-1.950.507,95	-1.950.507,95	-1.824.644,88	125.863,07	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)	-1.754.551,09	-1.950.507,95	-1.950.507,95	-1.824.644,88	125.863,07	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-22.570,55	-23.888,10	-23.888,10	-21.738,99	2.149,11	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.777.121,64	-1.974.396,05	-1.974.396,05	-1.846.383,87	128.012,18	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-500,00	-500,00	0,00	500,00	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	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	282,41	400,00	400,00	282,41	-117,59	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356.469,76	350.000,00	350.000,00	378.714,13	28.714,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33,49	100,00	100,00	2.711,96	2.611,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.100,00	17.550,00	17.550,00	16.750,00	-800,00	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	382.885,66	368.550,00	368.550,00	398.458,50	29.908,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.207.154,27	-2.279.815,28	-2.279.815,28	-2.212.043,59	67.771,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-84.767,11	-107.989,39	-107.989,39	-112.153,39	-4.164,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-88.146,59	-95.933,00	-95.933,00	-90.129,02	5.803,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.479,58	-5.500,00	-5.500,00	-4.254,15	1.245,85	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.154,20	-13.955,60	-13.955,60	-8.923,59	5.032,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.399.701,75	-2.503.193,27	-2.503.193,27	-2.427.503,74	75.689,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.016.816,09	-2.134.643,27	-2.134.643,27	-2.029.045,24	105.598,03	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.016.816,09	-2.134.643,27	-2.134.643,27	-2.029.045,24	105.598,03	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.016.816,09	-2.134.643,27	-2.134.643,27	-2.029.045,24	105.598,03	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-48.410,33	-50.899,70	-50.899,70	-46.274,66	4.625,04	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.065.226,42	-2.185.542,97	-2.185.542,97	-2.075.319,90	110.223,07	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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.	-1.602,81	-7.000,00	-7.000,00	-3.155,26	3.844,74	-4.450,00
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	-1.602,81	-7.000,00	-7.000,00	-3.155,26	3.844,74	-4.450,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.602,81	-7.000,00	-7.000,00	-3.155,26	3.844,74	-4.450,00

Investitionen Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA)	-1.274,66	-6.000,00	-6.000,00	-2.656,19	-3.343,81	-4.450,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.274,66	-6.000,00	-6.000,00	-2.656,19	-3.343,81	-4.450,00	
Summe	-1.274,66	-6.000,00	-6.000,00	-2.656,19	-3.343,81	-4.450,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-450,47	-500,00	-500,00	-459,51	40,49	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	-134.712,60	-145.900,00	-145.900,00	-125.794,73	20.105,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.941,31	-19.100,00	-19.100,00	-18.941,27	158,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	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)	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	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)	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-450,47	-500,00	-500,00	-459,51	40,49	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	-134.712,60	-145.900,00	-145.900,00	-125.794,73	20.105,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.941,31	-19.100,00	-19.100,00	-18.941,27	158,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	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)	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	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)	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-154.104,38	-165.500,00	-165.500,00	-145.195,51	20.304,49	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.673,48	20.000,00	20.000,00	18.449,56	-1.550,44	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.093.022,34	1.061.000,00	1.061.000,00	1.065.155,91	4.155,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.554,25	1.000,00	1.000,00	8.107,71	7.107,71	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.140.250,07	1.082.400,00	1.082.400,00	1.091.713,18	9.313,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.161.288,42	-4.325.957,70	-4.325.957,70	-4.244.343,43	81.614,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-379.278,49	-493.300,67	-493.300,67	-501.814,56	-8.513,89	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-101.543,19	-140.166,00	-140.166,00	-91.467,41	48.698,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-34.145,35	-36.800,00	-36.800,00	-29.070,29	7.729,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-167.029,91	-166.702,65	-235.202,65	-208.070,37	27.132,28	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.843.285,36	-5.162.927,02	-5.231.427,02	-5.074.766,06	156.660,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.703.035,29	-4.080.527,02	-4.149.027,02	-3.983.052,88	165.974,14	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.703.035,29	-4.080.527,02	-4.149.027,02	-3.983.052,88	165.974,14	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.703.035,29	-4.080.527,02	-4.149.027,02	-3.983.052,88	165.974,14	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-152.527,96	-162.819,75	-162.819,75	-145.588,04	17.231,71	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.855.563,25	-4.243.346,77	-4.311.846,77	-4.128.640,92	183.205,85	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.880,57	0,00	0,00	9.323,65	9.323,65	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	9.880,57	0,00	0,00	9.323,65	9.323,65	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.	-10.573,17	-25.000,00	-25.000,00	-21.331,04	3.668,96	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	-10.573,17	-25.000,00	-25.000,00	-21.331,04	3.668,96	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-692,60	-25.000,00	-25.000,00	-12.007,39	12.992,61	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-26.998,99	-33.647,49	-33.647,49	-26.071,25	7.576,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.977,17	-12.140,83	-12.140,83	-7.908,26	4.232,57	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.990,64	-2.283,00	-2.283,00	-2.965,12	-682,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.513,62	-228,65	-228,65	-56.508,24	-56.279,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-57.480,42	-48.299,97	-48.299,97	-93.452,87	-45.152,90	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-57.480,42	-48.299,97	-48.299,97	-93.452,87	-45.152,90	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-57.480,42	-48.299,97	-48.299,97	-93.452,87	-45.152,90	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-57.480,42	-48.299,97	-48.299,97	-93.452,87	-45.152,90	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.721,16	-3.982,30	-3.982,30	-3.555,69	426,61	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-61.201,58	-52.282,27	-52.282,27	-97.008,56	-44.726,29	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.673,48	20.000,00	20.000,00	18.449,56	-1.550,44	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.093.022,34	1.061.000,00	1.061.000,00	1.065.155,91	4.155,91	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.554,25	1.000,00	1.000,00	8.107,71	7.107,71	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.140.250,07	1.082.400,00	1.082.400,00	1.091.713,18	9.313,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.134.289,43	-4.292.310,21	-4.292.310,21	-4.218.272,18	74.038,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-373.301,32	-481.159,84	-481.159,84	-493.906,30	-12.746,46	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-98.552,55	-137.883,00	-137.883,00	-88.502,29	49.380,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-34.145,35	-36.800,00	-36.800,00	-29.070,29	7.729,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-145.516,29	-166.474,00	-234.974,00	-151.562,13	83.411,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.785.804,94	-5.114.627,05	-5.183.127,05	-4.981.313,19	201.813,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.645.554,87	-4.032.227,05	-4.100.727,05	-3.889.600,01	211.127,04	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.645.554,87	-4.032.227,05	-4.100.727,05	-3.889.600,01	211.127,04	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.645.554,87	-4.032.227,05	-4.100.727,05	-3.889.600,01	211.127,04	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-148.806,80	-158.837,45	-158.837,45	-142.032,35	16.805,10	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.794.361,67	-4.191.064,50	-4.259.564,50	-4.031.632,36	227.932,14	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.880,57	0,00	0,00	9.323,65	9.323,65	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	9.880,57	0,00	0,00	9.323,65	9.323,65	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.	-10.573,17	-25.000,00	-25.000,00	-21.331,04	3.668,96	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	-10.573,17	-25.000,00	-25.000,00	-21.331,04	3.668,96	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-692,60	-25.000,00	-25.000,00	-12.007,39	12.992,61	0,00

Investitionen Produkt 090201 Geoinformationen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I62BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-591,45	-20.000,00	-20.000,00	-1.607,96	-18.392,04		
				9.323,65	-9.323,65		
	-591,45	-20.000,00	-20.000,00	-10.931,61	-9.068,39		
I62SOF001 Softwarebeschaffung 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-8.966,65	8.966,65		
	9.880,57						
	-9.880,57			-8.966,65	8.966,65		
Summe	-591,45	-20.000,00	-20.000,00	-10.574,61	-9.425,39		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.170,95	5.000,00	5.000,00	4.170,95	-829,05	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.166.376,50	1.117.000,00	1.117.000,00	1.067.192,18	-49.807,82	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	1.700,00	1.700,00	0,00	-1.700,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.573,40	5.000,00	5.000,00	4.331,60	-668,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.131,50	10.000,00	10.000,00	14.752,50	4.752,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.184.752,35	1.138.700,00	1.138.700,00	1.090.447,23	-48.252,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.722.919,57	-1.821.430,82	-1.821.430,82	-1.905.739,72	-84.308,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-219.525,08	-249.845,29	-249.845,29	-290.448,56	-40.603,27	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-67.348,85	-55.126,00	-55.126,00	-137.911,01	-82.785,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.721,88	-9.200,00	-9.200,00	-4.337,66	4.862,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.214,35	-40.395,95	-40.395,95	-20.502,31	19.893,64	-22.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.038.729,73	-2.175.998,06	-2.175.998,06	-2.358.939,26	-182.941,20	-22.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-853.977,38	-1.037.298,06	-1.037.298,06	-1.268.492,03	-231.193,97	-22.000,00
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)	-853.977,38	-1.037.298,06	-1.037.298,06	-1.268.492,03	-231.193,97	-22.000,00
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)	-853.977,38	-1.037.298,06	-1.037.298,06	-1.268.492,03	-231.193,97	-22.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-69.122,33	-69.283,95	-69.283,95	-65.535,01	3.748,94	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-923.099,71	-1.106.582,01	-1.106.582,01	-1.334.027,04	-227.445,03	-22.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	809,00	900,00	900,00	6.226,49	5.326,49	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	809,00	900,00	900,00	6.226,49	5.326,49	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	-26.500,00	-26.500,00	0,00	26.500,00	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	-26.500,00	-26.500,00	0,00	26.500,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	809,00	-25.600,00	-25.600,00	6.226,49	31.826,49	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.170,95	5.000,00	5.000,00	4.170,95	-829,05	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.100.082,50	1.072.000,00	1.072.000,00	1.005.112,30	-66.887,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.131,50	10.000,00	10.000,00	14.752,50	4.752,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.112.384,95	1.088.100,00	1.088.100,00	1.024.035,75	-64.064,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.452.855,90	-1.517.950,13	-1.517.950,13	-1.618.727,64	-100.777,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-182.575,31	-200.004,03	-200.004,03	-241.561,17	-41.557,14	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-66.013,56	-52.152,00	-52.152,00	-136.332,32	-84.180,32	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.491,35	-9.000,00	-9.000,00	-4.337,66	4.662,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.831,99	-38.450,45	-38.450,45	-19.660,04	18.790,41	-22.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.728.768,11	-1.817.556,61	-1.817.556,61	-2.020.618,83	-203.062,22	-22.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-616.383,16	-729.456,61	-729.456,61	-996.583,08	-267.126,47	-22.000,00
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)	-616.383,16	-729.456,61	-729.456,61	-996.583,08	-267.126,47	-22.000,00
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)	-616.383,16	-729.456,61	-729.456,61	-996.583,08	-267.126,47	-22.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-51.690,64	-50.755,70	-50.755,70	-48.788,41	1.967,29	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-668.073,80	-780.212,31	-780.212,31	-1.045.371,49	-265.159,18	-22.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-26.500,00	-26.500,00	0,00	26.500,00	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	-26.500,00	-26.500,00	0,00	26.500,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-26.500,00	-26.500,00	0,00	26.500,00	0,00

Investitionen Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I11.630001 Digitale Bestandsdokumentation 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00		
I63BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
Summe		-26.000,00	-26.000,00		-26.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	66.294,00	45.000,00	45.000,00	62.079,88	17.079,88	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	600,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.573,40	5.000,00	5.000,00	4.331,60	-668,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	72.367,40	50.600,00	50.600,00	66.411,48	15.811,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-270.063,67	-303.480,69	-303.480,69	-287.012,08	16.468,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-36.949,77	-49.841,26	-49.841,26	-48.887,39	953,87	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.335,29	-2.974,00	-2.974,00	-1.578,69	1.395,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-230,53	-200,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.382,36	-1.945,50	-1.945,50	-842,27	1.103,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-309.961,62	-358.441,45	-358.441,45	-338.320,43	20.121,02	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-237.594,22	-307.841,45	-307.841,45	-271.908,95	35.932,50	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)	-237.594,22	-307.841,45	-307.841,45	-271.908,95	35.932,50	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)	-237.594,22	-307.841,45	-307.841,45	-271.908,95	35.932,50	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.431,69	-18.528,25	-18.528,25	-16.746,60	1.781,65	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-255.025,91	-326.369,70	-326.369,70	-288.655,55	37.714,15	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	809,00	900,00	900,00	6.226,49	5.326,49	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	809,00	900,00	900,00	6.226,49	5.326,49	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)	809,00	900,00	900,00	6.226,49	5.326,49	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.098.529,47	3.167.900,00	3.167.900,00	3.076.448,83	-91.451,17	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.241,69	1.500,00	1.500,00	16.934,73	15.434,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.543,07	80.701,00	80.701,00	104.296,86	23.595,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	284.547,79	270.100,00	270.100,00	231.315,28	-38.784,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.266,97	0,00	0,00	17.955,50	17.955,50	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	3.522.128,99	3.520.201,00	3.520.201,00	3.446.951,20	-73.249,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.257.865,88	-2.341.702,10	-2.341.702,10	-2.326.966,06	14.736,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-96.721,44	-108.628,38	-108.628,38	-127.969,89	-19.341,51	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.379.678,61	-1.811.099,00	-1.811.099,00	-1.898.033,91	-86.934,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.752.412,19	-4.949.300,00	-4.949.300,00	-4.723.021,51	226.278,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-571.168,15	-513.912,50	-513.912,50	-473.996,48	39.916,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.057.846,27	-9.724.641,98	-9.724.641,98	-9.549.987,85	174.654,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.535.717,28	-6.204.440,98	-6.204.440,98	-6.103.036,65	101.404,33	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-6.535.717,28	-6.204.440,98	-6.204.440,98	-6.103.036,65	101.404,33	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-6.535.717,28	-6.204.440,98	-6.204.440,98	-6.103.036,65	101.404,33	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-61.141,23	-74.929,65	-74.929,65	-58.241,22	16.688,43	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.596.858,51	-6.279.370,63	-6.279.370,63	-6.161.277,87	118.092,76	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	472.261,33	705.580,00	705.580,00	1.477.313,02	771.733,02	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	40.192,85	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	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	80.000,00	80.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	512.454,18	705.580,00	705.580,00	1.572.313,02	866.733,02	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-14.489,84	-17.875,00	-17.875,00	-8.237,20	9.637,80	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.328.351,88	-2.697.740,00	-3.904.640,00	-1.266.062,09	2.638.577,91	-2.312.400,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-169.540,00	-166.000,00	-219.900,00	-134.035,21	85.864,79	-50.400,00
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	-19.393,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.531.775,35	-2.881.615,00	-4.142.415,00	-1.408.334,50	2.734.080,50	-2.362.800,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.019.321,17	-2.176.035,00	-3.436.835,00	163.978,52	3.600.813,52	-2.362.800,00

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.098.529,47	3.167.900,00	3.167.900,00	3.076.448,83	-91.451,17	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.241,69	1.500,00	1.500,00	16.934,73	15.434,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.167,07	80.700,00	80.700,00	104.295,86	23.595,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.437,63	114.500,00	114.500,00	134.459,85	19.959,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.266,97	0,00	0,00	17.955,50	17.955,50	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	3.371.642,83	3.364.600,00	3.364.600,00	3.350.094,77	-14.505,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.143.326,47	-2.235.592,39	-2.235.592,39	-2.199.388,00	36.204,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-66.835,60	-83.707,76	-83.707,76	-88.428,63	-4.720,87	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.301.166,79	-1.711.099,00	-1.711.099,00	-1.818.766,23	-107.667,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.752.412,19	-4.949.300,00	-4.949.300,00	-4.723.021,51	226.278,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-570.863,70	-513.712,50	-513.712,50	-473.691,53	40.020,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.834.604,75	-9.493.411,65	-9.493.411,65	-9.303.295,90	190.115,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-6.462.961,92	-6.128.811,65	-6.128.811,65	-5.953.201,13	175.610,52	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-6.462.961,92	-6.128.811,65	-6.128.811,65	-5.953.201,13	175.610,52	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-6.462.961,92	-6.128.811,65	-6.128.811,65	-5.953.201,13	175.610,52	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-56.729,36	-71.598,05	-71.598,05	-54.281,06	17.316,99	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-6.519.691,28	-6.200.409,70	-6.200.409,70	-6.007.482,19	192.927,51	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	472.261,33	705.580,00	705.580,00	1.477.313,02	771.733,02	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	40.192,85	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	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	80.000,00	80.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	512.454,18	705.580,00	705.580,00	1.572.313,02	866.733,02	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-14.489,84	-17.875,00	-17.875,00	-8.237,20	9.637,80	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-1.328.351,88	-2.697.740,00	-3.904.640,00	-1.266.062,09	2.638.577,91	-2.312.400,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-169.540,00	-166.000,00	-219.900,00	-134.035,21	85.864,79	-50.400,00
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	-19.393,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.531.775,35	-2.881.615,00	-4.142.415,00	-1.408.334,50	2.734.080,50	-2.362.800,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.019.321,17	-2.176.035,00	-3.436.835,00	163.978,52	3.600.813,52	-2.362.800,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.690014 K 28 (Umbau B 1 bei Paderborn-Wewer)			-16.500,00	80.000,00	-96.500,00		
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen				80.000,00	-80.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-16.500,00		-16.500,00		
108.690023 K 35 (OD Büren, Umbau)			-250.000,00	150.000,00	-400.000,00	-70.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	140.382,32			229.525,71	-229.525,71		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-140.382,32		-250.000,00	-79.525,71	-170.474,29	-70.000,00	
108.690024 K 19 (OD Eickhoff, Umbau)	71.212,37						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	92.563,15						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	-1.957,15						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-19.393,63						
110.690007 K 61 (Ausbau Verlar-Mantinghausen)				113.800,00	-113.800,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.187,25			113.800,00	-113.800,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-52.187,25						
110.690008 K 28/32 (Kreisverkehr Elsen)				-35.993,12	35.993,12		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-35.993,12	35.993,12		
111.690002 K 29 PB (Diebesweg; Radweg)	-15.870,81		-174.300,00	10.000,00	-184.300,00	-100.500,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.037,11			83.714,78	-83.714,78		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-44.907,92		-174.300,00	-73.714,78	-100.585,22	-100.500,00	
112.690004 K 30 Rad-/Gehweg Bad Lippspringe	-197.190,08		-172.800,00	-51.861,01	-120.938,99	-80.900,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				40.000,00	-40.000,00		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-14.489,84						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-182.700,24		-172.800,00	-91.861,01	-80.938,99	-80.900,00	
112.690006 K 55 (Kreisverkehr L 636 / K 55 in Verne)			-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	
113.650004 Salzhalle Bauhof Klausheide			-400.000,00		-400.000,00	-365.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-400.000,00		-400.000,00	-365.000,00	
113.690001 K 19 (OD Steinhausen, Aus- bzw. Umbau)	-6.693,27	-463.000,00	-506.300,00	-5.443,43	-500.856,57	-1.135.100,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		649.500,00	649.500,00	15.000,00	634.500,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-6.693,27	-1.112.500,00	-1.155.800,00	-20.443,43	-1.135.356,57	-1.135.100,00	
113.690002 K 4 (Umbau Sennestr. in Hövellhof)	-37.600,00	-50.000,00	-50.000,00	-30.383,49	-19.616,51	-19.600,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-37.600,00	-50.000,00	-50.000,00	-30.383,49	-19.616,51	-19.600,00	
115.650001 Planungskosten neuer Bauhof			-20.000,00		-20.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-20.000,00		-20.000,00		
115.690001 K 38 Neubau Fußgängerbrücke Dörener Weg	-519.366,88			242.812,05	-242.812,05		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				283.864,57	-283.864,57		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-519.366,88			-41.052,52	41.052,52		
116.690002 K 61 Rad-/Gehweg Mantinghausen		-39.035,00	-39.035,00	218,85	-39.253,85	-33.100,00	

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		56.080,00	56.080,00	63.786,87	-7.706,87		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-14.875,00	-14.875,00		-14.875,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-80.240,00	-80.240,00	-61.974,02	-18.265,98	-33.100,00	
116.690004 K 20 Hellenberg Borchen			-50.000,00	-29.979,90	-20.020,10		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-50.000,00	-29.979,90	-20.020,10		
116.690005 K 78 Sanierung Gewölbebrücke Weine	-217.502,28			-1.590,01	1.590,01		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-217.502,28			-1.590,01	1.590,01		
116.690006 K 11 Sanierung Gewölbebrücke Dahl	-88.900,23						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-88.900,23						
117.650001 Erweiterung der Sanitäranlagen Kreisbauhöfe		-260.000,00	-260.000,00		-260.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-260.000,00	-260.000,00		-260.000,00		
117.690001 I69Software		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
117.690002 K1 und K2 OD Dörenhagen		-50.000,00	-50.000,00	-8.836,17	-41.163,83	-41.100,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-50.000,00	-50.000,00	-8.836,17	-41.163,83	-41.100,00	
117.690004 K 46 Hövelhof		-435.000,00	-435.000,00		-435.000,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				493.447,66	-493.447,66		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-435.000,00	-435.000,00	-493.447,66	58.447,66		
117.690006 K21 Brücke über die Almetalbahn	-5.045,60	-300.000,00	-300.000,00	-34.803,81	-265.196,19	-265.100,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-5.045,60	-300.000,00	-300.000,00	-34.803,81	-265.196,19	-265.100,00	
117.690007 K 5 Lippebrücke	-33.065,89	-350.000,00	-350.000,00	-244.463,34	-105.536,66	-105.500,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-33.065,89	-350.000,00	-350.000,00	-244.463,34	-105.536,66	-105.500,00	
118.690001 Sonderbachbrücke K19				-17.993,12	17.993,12		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-17.993,12	17.993,12		
169BAUREST Restabwicklung von Straßenbaumaßnahmen		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-16.500,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-16.500,00	
169BGA001 Technische Einrichtung und Maschinen	-9.637,31	-153.000,00	-206.900,00	21.946,17	-228.846,17	-40.400,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	158.091,50			154.173,43	-154.173,43		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-167.728,81	-153.000,00	-206.900,00	-132.227,26	-74.672,74	-40.400,00	
169GRU001 Grunderwerb (allgemein) FB 69		-3.000,00	-3.000,00	-8.237,20	5.237,20		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-3.000,00	-3.000,00	-8.237,20	5.237,20		
169PLANNEU Planungskosten für Straßenbaumaßnahmen		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	42.150,00			15.000,00	-15.000,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	42.150,00			15.000,00	-15.000,00		
K18.650001 Kreishausenerweiterung II. Bauabschnitt			-50.000,00		-50.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-50.000,00		-50.000,00		
Summe	-1.017.509,98	-2.173.035,00	-3.483.835,00	164.192,47	-3.648.027,47	-2.362.800,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.376,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.110,16	155.600,00	155.600,00	96.855,43	-58.744,57	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	150.486,16	155.601,00	155.601,00	96.856,43	-58.744,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-114.539,41	-106.109,71	-106.109,71	-127.578,06	-21.468,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-29.885,84	-24.920,62	-24.920,62	-39.541,26	-14.620,64	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-78.511,82	-100.000,00	-100.000,00	-79.267,68	20.732,32	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	-304,45	-200,00	-200,00	-304,95	-104,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-223.241,52	-231.230,33	-231.230,33	-246.691,95	-15.461,62	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-72.755,36	-75.629,33	-75.629,33	-149.835,52	-74.206,19	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-72.755,36	-75.629,33	-75.629,33	-149.835,52	-74.206,19	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)	-72.755,36	-75.629,33	-75.629,33	-149.835,52	-74.206,19	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.411,87	-3.331,60	-3.331,60	-3.960,16	-628,56	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-77.167,23	-78.960,93	-78.960,93	-153.795,68	-74.834,75	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.169,60	270.700,00	270.700,00	215.593,10	-55.106,90	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149.553,07	134.300,00	134.300,00	157.752,34	23.452,34	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.208,76	20.500,00	20.500,00	22.758,29	2.258,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.665,58	140.700,00	140.700,00	343.575,98	202.875,98	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.003,45	4.500,00	4.500,00	3.293,15	-1.206,85	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	607.600,46	570.700,00	570.700,00	742.972,86	172.272,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.308.361,73	-2.325.604,95	-2.325.604,95	-2.319.784,67	5.820,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-141.278,52	-168.693,49	-168.693,49	-186.922,33	-18.228,84	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-547.120,91	-498.659,00	-592.759,00	-670.583,26	-77.824,26	-85.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-104.406,18	-106.000,00	-106.000,00	-103.109,63	2.890,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.377.562,35	-1.362.500,00	-1.362.500,00	-1.356.526,73	5.973,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130.494,27	-29.552,20	-29.552,20	-44.415,43	-14.863,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.609.223,96	-4.491.009,64	-4.585.109,64	-4.681.342,05	-96.232,41	-85.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.001.623,50	-3.920.309,64	-4.014.409,64	-3.938.369,19	76.040,45	-85.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-4.001.623,50	-3.920.309,64	-4.014.409,64	-3.938.369,19	76.040,45	-85.000,00
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)	-4.001.623,50	-3.920.309,64	-4.014.409,64	-3.938.369,19	76.040,45	-85.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-52.820,66	-56.390,45	-56.390,45	-50.451,34	5.939,11	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-4.054.444,16	-3.976.700,09	-4.070.800,09	-3.988.820,53	81.979,56	-85.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	285.970,74	13.000,00	13.000,00	220.979,19	207.979,19	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.600,00	0,00	0,00	700,00	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	290.570,74	13.000,00	13.000,00	221.679,19	208.679,19	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-286.435,74	-18.000,00	-32.700,00	-220.979,19	-188.279,19	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.	-2.629,51	-6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	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	-289.065,25	-25.000,00	-39.700,00	-220.979,19	-181.279,19	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	1.505,49	-12.000,00	-26.700,00	700,00	27.400,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.036,92	82.000,00	82.000,00	79.036,91	-2.963,09	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.314,57	110.000,00	110.000,00	124.729,34	14.729,34	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	0,00	3.000,00	3.000,00	1.007,00	-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	210.351,49	197.500,00	197.500,00	204.773,25	7.273,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	-943.020,90	-988.428,10	-988.428,10	-960.846,57	27.581,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-57.054,79	-67.094,00	-67.094,00	-75.487,86	-8.393,86	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.380,99	-37.727,00	-37.727,00	-26.126,65	11.600,35	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-100.363,20	-101.200,00	-101.200,00	-99.621,21	1.578,79	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.275.000,00	-1.275.000,00	-1.275.000,00	-1.275.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.144,26	-5.615,15	-5.615,15	-4.311,49	1.303,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.394.964,14	-2.475.064,25	-2.475.064,25	-2.441.393,78	33.670,47	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.184.612,65	-2.277.564,25	-2.277.564,25	-2.236.620,53	40.943,72	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.184.612,65	-2.277.564,25	-2.277.564,25	-2.236.620,53	40.943,72	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.184.612,65	-2.277.564,25	-2.277.564,25	-2.236.620,53	40.943,72	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.928,11	-22.235,70	-22.235,70	-20.116,59	2.119,11	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.205.540,76	-2.299.799,95	-2.299.799,95	-2.256.737,12	43.062,83	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.600,00	0,00	0,00	700,00	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	4.600,00	0,00	0,00	700,00	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)	4.600,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00

Investitionen Produkt 130101 Gewässerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	4.600,00			700,00	-700,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.600,00			700,00	-700,00		
Summe	4.600,00			700,00	-700,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.132,68	188.700,00	188.700,00	136.556,19	-52.143,81	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.238,50	24.300,00	24.300,00	33.023,00	8.723,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.208,76	18.000,00	18.000,00	22.758,29	4.758,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.665,58	140.700,00	140.700,00	343.575,98	202.875,98	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.003,45	1.500,00	1.500,00	2.286,15	786,15	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	397.248,97	373.200,00	373.200,00	538.199,61	164.999,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.365.340,83	-1.337.176,85	-1.337.176,85	-1.358.938,10	-21.761,25	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-84.223,73	-101.599,49	-101.599,49	-111.434,47	-9.834,98	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-532.739,92	-460.932,00	-555.032,00	-644.456,61	-89.424,61	-85.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.042,98	-4.800,00	-4.800,00	-3.488,42	1.311,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	-102.562,35	-87.500,00	-87.500,00	-81.526,73	5.973,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-125.350,01	-23.937,05	-23.937,05	-40.103,94	-16.166,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.214.259,82	-2.015.945,39	-2.110.045,39	-2.239.948,27	-129.902,88	-85.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.817.010,85	-1.642.745,39	-1.736.845,39	-1.701.748,66	35.096,73	-85.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.817.010,85	-1.642.745,39	-1.736.845,39	-1.701.748,66	35.096,73	-85.000,00
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)	-1.817.010,85	-1.642.745,39	-1.736.845,39	-1.701.748,66	35.096,73	-85.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-31.892,55	-34.154,75	-34.154,75	-30.334,75	3.820,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.848.903,40	-1.676.900,14	-1.771.000,14	-1.732.083,41	38.916,73	-85.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	285.970,74	13.000,00	13.000,00	220.979,19	207.979,19	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	285.970,74	13.000,00	13.000,00	220.979,19	207.979,19	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-286.435,74	-18.000,00	-32.700,00	-220.979,19	-188.279,19	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.	-2.629,51	-6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	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	-289.065,25	-25.000,00	-39.700,00	-220.979,19	-181.279,19	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-3.094,51	-12.000,00	-26.700,00	0,00	26.700,00	0,00

Investitionen Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I61BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA)		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		
I61GRU001 Maßnahmen nach § 5 LG	-465,00	-14.000,00	-283.609,00		-283.609,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	285.970,74	6.000,00	6.000,00	220.979,19	-214.979,19		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-286.435,74	-18.000,00	-287.609,00	-220.979,19	-66.629,81		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
I61SOPO-1 Zuwendungen nach ELER u. FöNA		7.000,00	7.000,00		7.000,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		7.000,00	7.000,00		7.000,00		
Summe	-465,00	-9.000,00	-278.609,00		-278.609,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.283,05	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	860.347,96	630.000,00	630.000,00	1.103.162,84	473.162,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.466,10	2.500,00	2.500,00	13.872,18	11.372,18	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	869.757,72	910.300,00	910.300,00	905.465,92	-4.834,08	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.503,45	3.000,00	3.000,00	92.274,50	89.274,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.766.358,28	1.545.800,00	1.545.800,00	2.114.775,44	568.975,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.460.220,65	-1.558.453,69	-1.558.453,69	-1.531.872,32	26.581,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-224.958,88	-263.264,09	-263.264,09	-297.637,86	-34.373,77	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-282.892,64	-52.255,00	-52.255,00	-42.502,64	9.752,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-798,81	-300,00	-300,00	-527,07	-227,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-209.811,68	-127.429,20	-127.429,20	-91.303,45	36.125,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.178.682,66	-2.001.701,98	-2.001.701,98	-1.963.843,34	37.858,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-412.324,38	-455.901,98	-455.901,98	150.932,10	606.834,08	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-412.324,38	-455.901,98	-455.901,98	150.932,10	606.834,08	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-412.324,38	-455.901,98	-455.901,98	150.932,10	606.834,08	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-315.051,82	-16.001,45	-16.001,45	-14.396,90	1.604,55	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-727.376,20	-471.903,43	-471.903,43	136.535,20	608.438,63	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz/Klimaschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.283,05	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	860.347,96	630.000,00	630.000,00	1.103.162,84	473.162,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.466,10	2.500,00	2.500,00	13.872,18	11.372,18	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	869.757,72	910.300,00	910.300,00	905.465,92	-4.834,08	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.503,45	3.000,00	3.000,00	92.274,50	89.274,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.766.358,28	1.545.800,00	1.545.800,00	2.114.775,44	568.975,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.460.220,65	-1.558.453,69	-1.558.453,69	-1.531.872,32	26.581,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-224.958,88	-263.264,09	-263.264,09	-297.637,86	-34.373,77	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-282.892,64	-52.255,00	-52.255,00	-42.502,64	9.752,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-798,81	-300,00	-300,00	-527,07	-227,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-209.811,68	-127.429,20	-127.429,20	-91.303,45	36.125,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.178.682,66	-2.001.701,98	-2.001.701,98	-1.963.843,34	37.858,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-412.324,38	-455.901,98	-455.901,98	150.932,10	606.834,08	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-412.324,38	-455.901,98	-455.901,98	150.932,10	606.834,08	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-412.324,38	-455.901,98	-455.901,98	150.932,10	606.834,08	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-315.051,82	-16.001,45	-16.001,45	-14.396,90	1.604,55	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-727.376,20	-471.903,43	-471.903,43	136.535,20	608.438,63	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	50.000,00	50.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	410.000,00	410.000,00	4.998,00	-405.002,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	3.246,43	3.146,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.485,87	253.500,00	253.500,00	253.485,86	-14,14	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	16.961,54	16.961,54	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	203.485,87	663.600,00	663.600,00	328.691,83	-334.908,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-650.202,75	-683.563,93	-683.563,93	-678.587,36	4.976,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-54.337,89	-61.343,09	-61.343,09	-71.893,20	-10.550,11	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-156.970,32	-574.570,00	-574.570,00	-188.430,70	386.139,30	-405.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-327,57	-500,00	-500,00	-103,60	396,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	-236.961,12	-215.450,00	-1.260.450,00	-168.893,27	1.091.556,73	-1.040.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-263.912,27	-301.968,50	-301.968,50	-293.136,58	8.831,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.362.711,92	-1.837.395,52	-2.882.395,52	-1.401.044,71	1.481.350,81	-1.445.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.159.226,05	-1.173.795,52	-2.218.795,52	-1.072.352,88	1.146.442,64	-1.445.000,00
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)	-1.159.226,05	-1.173.795,52	-2.218.795,52	-1.072.352,88	1.146.442,64	-1.445.000,00
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)	-1.159.226,05	-1.173.795,52	-2.218.795,52	-1.072.352,88	1.146.442,64	-1.445.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-30.519,69	-29.989,90	-29.989,90	-28.280,73	1.709,17	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.189.745,74	-1.203.785,42	-2.248.785,42	-1.100.633,61	1.148.151,81	-1.445.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-410.000,00	-410.000,00	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	-410.000,00	-410.000,00	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	0,00	-4.090,01	-4.090,01	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	0,00	0,00	-4.090,01	-4.090,01	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	0,00	0,00	-414.090,01	-414.090,01	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	50.000,00	50.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	410.000,00	410.000,00	4.998,00	-405.002,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	3.246,43	3.146,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.485,87	253.500,00	253.500,00	253.485,86	-14,14	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	16.961,54	16.961,54	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	203.485,87	663.600,00	663.600,00	328.691,83	-334.908,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-364.577,05	-385.368,93	-385.368,93	-386.612,95	-1.244,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-52.164,37	-58.787,13	-58.787,13	-69.017,48	-10.230,35	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.098,20	-428.630,00	-428.630,00	-21.791,31	406.838,69	-405.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-32,33	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-222.999,12	-200.500,00	-1.245.500,00	-154.513,27	1.090.986,73	-1.040.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-252.442,71	-286.264,60	-286.264,60	-281.524,77	4.739,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-904.313,78	-1.359.650,66	-2.404.650,66	-913.459,78	1.491.190,88	-1.445.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-700.827,91	-696.050,66	-1.741.050,66	-584.767,95	1.156.282,71	-1.445.000,00
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)	-700.827,91	-696.050,66	-1.741.050,66	-584.767,95	1.156.282,71	-1.445.000,00
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)	-700.827,91	-696.050,66	-1.741.050,66	-584.767,95	1.156.282,71	-1.445.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.437,88	-8.989,90	-8.989,90	-10.293,83	-1.303,93	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-712.265,79	-705.040,56	-1.750.040,56	-595.061,78	1.154.978,78	-1.445.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-410.000,00	-410.000,00	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	-410.000,00	-410.000,00	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	0,00	-4.090,01	-4.090,01	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	0,00	0,00	-4.090,01	-4.090,01	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	0,00	0,00	-414.090,01	-414.090,01	0,00

Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OHNE Kein Ausweis im Investitionsplan							
S17.010001 Breitband an den kreiseigenen Schulen		410.000,00	410.000,00	-4.998,00	414.998,00	-405.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-410.000,00	410.000,00		
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		410.000,00	410.000,00	410.000,00			
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
117.010001 Beteiligung Breitband OWL			-1.000,00		-1.000,00		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen			-1.000,00		-1.000,00		
Summe			-1.000,00		-1.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg. Plan 2017	Übertragung nach 2018
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	-285.625,70	-298.195,00	-298.195,00	-291.974,41	6.220,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.173,52	-2.555,96	-2.555,96	-2.875,72	-319,76	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-144.872,12	-145.940,00	-145.940,00	-166.639,39	-20.699,39	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-295,24	-400,00	-400,00	-103,60	296,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	-13.962,00	-14.950,00	-14.950,00	-14.380,00	570,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.469,56	-15.703,90	-15.703,90	-11.611,81	4.092,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-458.398,14	-477.744,86	-477.744,86	-487.584,93	-9.840,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-458.398,14	-477.744,86	-477.744,86	-487.584,93	-9.840,07	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)	-458.398,14	-477.744,86	-477.744,86	-487.584,93	-9.840,07	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)	-458.398,14	-477.744,86	-477.744,86	-487.584,93	-9.840,07	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-19.081,81	-21.000,00	-21.000,00	-17.986,90	3.013,10	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-477.479,95	-498.744,86	-498.744,86	-505.571,83	-6.826,97	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.774.636,55	237.069.231,00	237.069.231,00	234.817.614,07	-2.251.616,93	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	224.774.636,55	237.069.231,00	237.069.231,00	234.817.614,07	-2.251.616,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-71.628.931,51	-77.143.000,00	-77.143.000,00	-77.247.359,13	-104.359,13	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.454,77	-33.000,00	-33.000,00	-5.274,18	27.725,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-71.631.386,28	-77.176.000,00	-77.176.000,00	-77.252.633,31	-76.633,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	153.143.250,27	159.893.231,00	159.893.231,00	157.564.980,76	-2.328.250,24	0,00
19	+ Finanzerträge	9.251,37	10.000,00	10.000,00	1.436,50	-8.563,50	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-387.412,82	-246.000,00	-246.000,00	-245.933,86	66,14	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-378.161,45	-236.000,00	-236.000,00	-244.497,36	-8.497,36	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	152.765.088,82	159.657.231,00	159.657.231,00	157.320.483,40	-2.336.747,60	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	152.765.088,82	159.657.231,00	159.657.231,00	157.320.483,40	-2.336.747,60	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	103.501,88	106.951,09	106.951,09	131.846,51	24.895,42	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)	152.868.590,70	159.764.182,09	159.764.182,09	157.452.329,91	-2.311.852,18	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.665.864,05	1.946.800,00	1.946.800,00	3.421.901,78	1.475.101,78	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	2.665.864,05	1.946.800,00	1.946.800,00	3.421.901,78	1.475.101,78	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)	2.665.864,05	1.946.800,00	1.946.800,00	3.421.901,78	1.475.101,78	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.774.636,55	237.069.231,00	237.069.231,00	234.817.614,07	-2.251.616,93	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	224.774.636,55	237.069.231,00	237.069.231,00	234.817.614,07	-2.251.616,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-71.628.931,51	-77.143.000,00	-77.143.000,00	-77.247.359,13	-104.359,13	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.454,77	-33.000,00	-33.000,00	-5.274,18	27.725,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-71.631.386,28	-77.176.000,00	-77.176.000,00	-77.252.633,31	-76.633,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	153.143.250,27	159.893.231,00	159.893.231,00	157.564.980,76	-2.328.250,24	0,00
19	+ Finanzerträge	9.251,37	10.000,00	10.000,00	1.436,50	-8.563,50	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-387.412,82	-246.000,00	-246.000,00	-245.933,86	66,14	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-378.161,45	-236.000,00	-236.000,00	-244.497,36	-8.497,36	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	152.765.088,82	159.657.231,00	159.657.231,00	157.320.483,40	-2.336.747,60	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	152.765.088,82	159.657.231,00	159.657.231,00	157.320.483,40	-2.336.747,60	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	103.501,88	106.951,09	106.951,09	131.846,51	24.895,42	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)	152.868.590,70	159.764.182,09	159.764.182,09	157.452.329,91	-2.311.852,18	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz 2017	fortgesch. Ansatz 2017	Istergebnis 2017	Abw. Ist 2017/ fortg.Plan 2017	Übertragung nach 2018
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.665.864,05	1.946.800,00	1.946.800,00	3.421.901,78	1.475.101,78	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	2.665.864,05	1.946.800,00	1.946.800,00	3.421.901,78	1.475.101,78	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)	2.665.864,05	1.946.800,00	1.946.800,00	3.421.901,78	1.475.101,78	0,00

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2017	Übertragene Ermächt. 2018	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.016.056,98 1.016.056,98	1.078.800,00 1.078.800,00	1.078.800,00 1.078.800,00	1.078.814,19 1.078.814,19	-14,19 -14,19		
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.649.807,07 1.649.807,07	850.000,00 850.000,00	850.000,00 850.000,00	2.449.330,96 2.449.330,96	-1.599.330,96 -1.599.330,96		
I08.200006 Inklusionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		18.000,00 18.000,00	18.000,00 18.000,00		18.000,00 18.000,00		
I20TILGUNG Tilgung von Krediten 35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-2.452.822,81 -2.452.822,81	-3.849.300,00 -3.849.300,00	-3.849.300,00 -3.849.300,00	-3.958.151,15 -3.958.151,15	108.851,15 108.851,15		
Summe	213.041,24	-1.902.500,00	-1.902.500,00	-430.006,00	-1.472.494,00		

Anhang
zum
Jahresabschluss 2017

1. Einleitung zum Jahresabschluss 2017

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

Mit dem Entwurf des Jahresabschlusses 2017 liegt nunmehr der zehnte Jahresabschluss nach dem System des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) vor. Wie in den Vorjahren wird der Jahresabschluss des Kreises Paderborn so zeitnah vorgelegt, dass die Frist gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW eingehalten werden kann, wonach der Kreistag spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres den durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss feststellen kann.

Gemäß § 37 Abs. 1 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) besteht der Jahresabschluss 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.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. Die Fülle der Informationen macht jedoch unter Beachtung des Grundsatzes der Klarheit und Übersichtlichkeit eine grundlegende Strukturierung erforderlich. Deshalb erfolgen im Anschluss an diese Einleitung und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsbedürftigen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des § 41 Abs. 3 und 4 der GemHVO NRW. Zur besseren Unterscheidung der Bilanzgliederungsnummern werden im Anhang den Posten der Aktivseite der Buchstabe A und den Posten der Passivseite der Buchstabe P vorangestellt.

Obgleich die Finanzrechnung als dritte integrierte Komponente im NKF in den gesetzlichen Vorgaben zum Anhang nicht erwähnt wird und deren ausgewiesene Ergebnisse zum Teil im Zusammenhang mit den Erläuterungen zu der Bilanz und der Ergebnisrechnung stehen, erscheint es sachgerecht, die Abhängigkeit zwischen den beiden Rechnungskomponenten transparent zu machen und die Auswirkungen auf die wirtschaftliche Liquiditätslage ebenfalls

darzustellen. Darüber hinaus lassen sich die wesentlichen (inhaltlichen und betragsmäßigen) Unterschiede und Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung verdeutlichen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss des Kreises Paderborn zum 31.12.2017 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 innehat und die selbstständig verwertbar sind. Wirtschaftlicher Eigentümer ist derjenige, der die tatsächliche Sachherrschaft über einen Vermögensgegenstand ausübt. Diese Verfügungsgewalt hat in der Regel derjenige, bei dem Besitz, Gefahr, Nutzen und Lasten der Sache liegen.
2. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gelten gemäß § 92 Abs. 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 sind für Teilbereiche der Betriebs- und Geschäftsausstattung Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet worden. Die Festwerte wurden zum 31.12.2017 überprüft und ggfs. wertmäßig angepasst, sofern der für diesen Bilanzstichtag ermittelte Wert um mehr als 10 Prozent von dem bisherigen abwich.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 410 Euro ohne Umsatzsteuer werden aufgrund des 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 aufwandserhöhend bzw. aufwandsmindernd gebucht.
7. Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind – mit Ausnahme der Ausgleichsansprüche gem. § 107 b BeamtVG - zu Nominalwerten angesetzt. Ausfallrisiken sind durch Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die Ausgleichsansprüche - hierbei handelt es sich um Forderungen aufgrund der Versorgungslastenverteilung für von anderen Dienstherrn übernommene Beamtinnen und Beamte - sind mit dem Barwert im Sinne von § 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. Inventur

Zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres sind die im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Paderborn stehenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten durch einen Inventurprozess vollständig zu erfassen (§ 91 Abs. 1 GO NRW i.V.m. § 28 Abs. 1 GemHVO NRW). Dies geschieht regelmäßig durch eine Buch- und Beleginventur zum 31.12. eines Haushaltsjahres.

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

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

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

Im Jahr 2017 lagen die Inventurschwerpunkte in den Bereichen der Betriebs- und Geschäftsausstattung (mit Ausnahme der Schulen) und der Überprüfung der Grundstücke des Kreises Paderborn. Bezüglich der Grundstücke des Kreises Paderborn werden die Ergebnisse des Inventurprozesses derzeit mit der Anlagenbuchhaltung abgestimmt und konnten daher noch nicht im Jahresabschluss 2017 berücksichtigt werden.

Erläuterungen zur **Bilanz**

4. Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

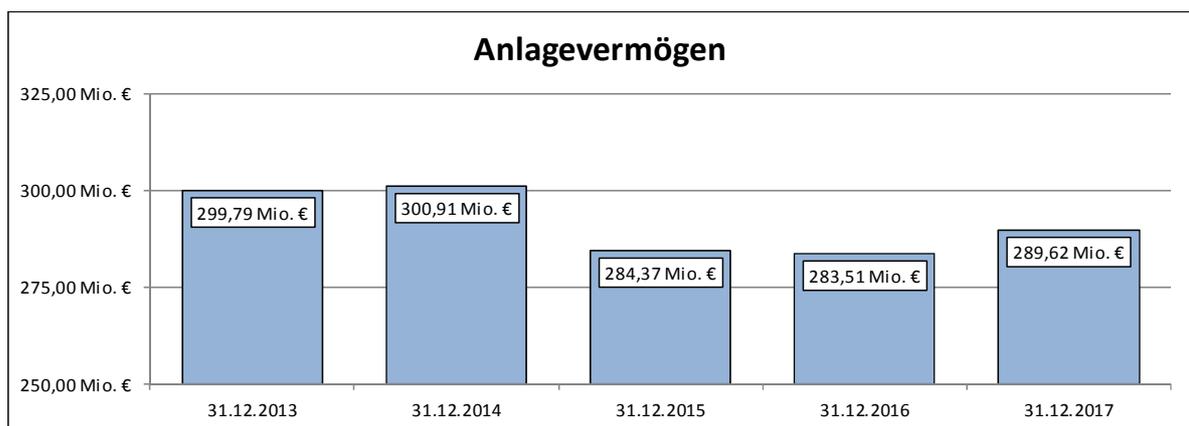
4.1 AKTIVA

A 1	Anlagevermögen	289.621.146,16 €
	Vorjahr:	283.511.665,87 €

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

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

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



Die Wertminderungen des Anlagevermögens sind maßgeblich auf die in 2013 in Höhe von 35,66 Mio. EUR und in 2015 in Höhe von 18,98 Mio. EUR außerplanmäßig erfolgten Abschreibungen der RWE-Aktien zurückzuführen.

A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	225.805,50 €
	Vorjahr:	293.980,51 €

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

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
DV-Software	284.960,54 €	30.171,08 €	1.040,72 €	0,00 €	88.320,68 €	225.770,22 €
Sonstige Nutzungsrechte	9.019,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.984,69 €	35,28 €
Gesamt	293.980,51 €	30.171,08 €	1.040,72 €	0,00 €	97.305,37 €	225.805,50 €

Den Investitionen von 30,2 TEUR stehen Abschreibungen und Abgänge in Höhe von 98,4 TEUR gegenüber. Der Bilanzposten hat sich dadurch in 2017 um 68,2 TEUR verringert.

A 1.2	Sachanlagevermögen	194.456.267,31 €
	Vorjahr:	198.678.163,45 €

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

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

Das Sachanlagevermögen gliedert sich in die Bilanzpositionen 1.2.1 bis 1.2.8.

A 1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.776.603,63 €
	Vorjahr:	5.555.624,44 €

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

Die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte gliedern sich in die Bilanzposten Grünflächen, Ackerland, Wald/ Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke.

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

Dieser Bilanzposten ist im Vergleich zum Vorjahr um 221,0 TEUR gestiegen. Die Veränderungen werden nachfolgend erläutert.

A 1.2.1.1 Grünflächen	4.195.535,21 €
Vorjahr:	3.974.556,02 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
Grund und Boden	3.974.556,02 €	220.979,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.195.535,21 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf Grünflächen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	3.974.556,02 €	220.979,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.195.535,21 €

Der Zugang von 221,0 TEUR ergibt sich aus dem Erwerb von Naturschutzflächen in Büren (rd. 70,5 TEUR), Lichtenau (rd. 51,8 TEUR), Salzkotten (rd. 51,5 TEUR) und Delbrück (rd. 47,2 TEUR). Die Grundstücke wurden aus der Inanspruchnahme von Ersatzgeldern nach dem Landschaftsgesetz finanziert.

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 2017 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 2017 keine Änderungen ergeben.

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

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

Veränderungen sind im Jahr 2017 nicht zu verzeichnen.

A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.522.904,58 €
Vorjahr:	84.786.510,07 €

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

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

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der für die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ausgewiesene Ansatz um rd. 2,26 Mio. Euro verringert. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden nachfolgend erläutert.

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

A 1.2.2.2 Schulen	58.893.007,17 €
Vorjahr:	60.487.402,15 €

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 31.12.2017	Stand am 31.12.2017
1. Astrid-Lindgren-Schule, Salzkotten, Am Friedhof 1	1.194.584,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.268,42 €	1.137.315,80 €
2. Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schloß Neuhaus, An der Kapelle 2	14.191.272,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	312.414,20 €	13.878.857,96 €
3. Gregor-Mendel-Berufskolleg, Paderborn, Bleichstr. 41	3.014.200,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.413,11 €	2.964.787,19 €
4. Hermann-Schmidt-Schule, Schloss Neuhaus, Merschweg 6	4.604.486,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	126.723,68 €	4.477.763,18 €
5. Helene-Weber-Berufskolleg, Paderborn, Am Bischofsteich 5	6.479.029,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	209.000,96 €	6.270.028,65 €
6. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 4	7.600.768,78 €	0,00 €	0,00 €	123.068,76 €	257.893,22 €	7.465.944,32 €
7. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Büren, Almestr. 5	1.764.366,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.514,87 €	1.680.851,35 €
8. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 6	8.910.421,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	318.264,43 €	8.592.157,49 €
9. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Büren, Bühl 7	4.296.506,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216.871,72 €	4.079.634,53 €
10. (ehem.) Landwirtschaftsschule, Paderborn, Bleichstr. 39	453.760,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.360,00 €	425.400,00 €
11. Dreifachsporthalle Paderborn, Paderborn, Am Bischofsteich 42	2.136.347,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.739,13 €	2.078.608,70 €
12. Liebfrauegymnasium Büren, Lindenstr. 15	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €
Zwischensumme Gebäude	54.645.747,15 €	0,00 €	0,00 €	123.068,76 €	1.717.463,74 €	53.051.352,17 €
+ Grund und Boden	5.841.655,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.841.655,00 €
Summe	60.487.402,15 €	0,00 €	0,00 €	123.068,76 €	1.717.463,74 €	58.893.007,17 €

Die Veränderung zum Vorjahreswert (-1,60 Mio. €) ergibt sich aus den planmäßigen Abschreibungen der Gebäude (-1,72 Mio. EUR) und der Umbuchung von Anlagen im Bau (+0,12 Mio. €).

A 1.2.2.3 Wohnbauten	352.501,00 €
Vorjahr:	361.051,00 €

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 31.12.2017	Stand am 31.12.2017
1. Wohnhaus Riemekestr. 51, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
2. Fertighaus Südstr. 55, Paderborn (Nutzung durch Bauhof Klausheide als Büro und Lager)	32.450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.950,00 €	29.500,00 €
3. Mietwohnhaus Rathenastr. 75, Paderborn (Nutzung als Mietwohnung, 9 Wohneinh.)	145.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.600,00 €	140.000,00 €
Zwischensumme Gebäude	178.051,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.550,00 €	169.501,00 €
+ Grund und Boden	183.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	183.000,00 €
Summe	361.051,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.550,00 €	352.501,00 €

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

A 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.277.396,41 €
Vorjahr:	23.938.056,92 €

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 31.12.2017	Stand am 31.12.2017
1. Kreishaus PB - Verw.Gebäude A	2.832.375,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134.875,02 €	2.697.500,33 €
2. Gesundheitsamt PB - Verw.Gebäude B	421.399,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.066,67 €	401.333,30 €
3. Kreishaus PB - Verw.Gebäude C	3.685.647,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54.134,35 €	3.631.512,97 €
4. Kreishaus PB - Garagen, 8 Einstellplätze	15.999,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	888,89 €	15.111,10 €
5. Kreishaus PB - Fahrradunterstand	5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	5.000,00 €
6. Kreishaus Büren - Verw.Gebäude Königstr.	837.618,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.886,60 €	797.732,08 €
7. Kreishaus Büren - Garagen Königstr. 4 Einstellplätze	5.199,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	866,67 €	4.333,32 €
8. Kreishaus Büren - Verw.Geb. Lindenstr.	124.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.300,00 €	113.000,00 €
9. Kreishaus Büren - Garagen Lindenstr. 2 Einstellplätze	2.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	2.000,00 €
10. Bauhof Klausheide, Betriebsgebäude	54.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.600,00 €	52.000,00 €
11. Bauhof Klausheide, Fahrzeughalle	133.161,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.591,77 €	128.569,49 €
12. Bauhof Klausheide, Lagerscheune	40.960,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.560,00 €	38.400,00 €
13. Bauhof Klausheide, Geräteremise	4.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	4.000,00 €
14. Bauhof Klausheide, Salzlagerhalle	22.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	20.000,00 €
15. Bauhof Lichtenau, Betriebsgebäude	30.727,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.363,63 €	28.363,62 €
16. Bauhof Lichtenau, Fahrzeughalle	31.909,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.454,54 €	29.454,54 €
17. Bauhof Lichtenau, Geräteschuppen	10.450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	950,00 €	9.500,00 €
18. Bauhof Lichtenau, Salzlagerhalle	25.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.600,00 €	24.000,00 €
19. Bauhof Lichtenau, Geräteremise	15.360,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	960,00 €	14.400,00 €
20. Bauhof Harth, Betriebsgebäude	23.045,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.772,73 €	21.272,70 €
21. Bauhof Harth, Fahrzeughalle	23.045,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.772,73 €	21.272,70 €
22. Bauhof Harth, Geräteschuppen offen	3.200,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	533,34 €	2.666,67 €
23. Bauhof Harth, Geräteschuppen	2.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	2.000,00 €
24. Bauhof Harth, Salzlagerhalle	21.272,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.636,36 €	19.636,38 €
25. Rettungswache Büren	97.300,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.633,33 €	92.666,70 €
26. Rettungswache Fürstenberg	27.715,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.714,45 €	1,00 €
27. Burg Wewelsburg, Kreismuseum	5.750.253,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138.538,09 €	5.611.715,69 €
28. Ehemaliges Wachgebäude, Wewelsburg	3.170.396,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	156.245,07 €	3.014.151,82 €
29. Lagergebäude, Wewelsburg	58.220,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.420,00 €	56.800,00 €
30. Neues Verwaltungsgebäude, Wewelsburg	1.969.746,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.139,24 €	1.941.607,60 €
31. Voigthaus Atteln, "Speicher"	174.660,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.260,00 €	170.400,00 €
32. Arreststube Atteln	11.480,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280,00 €	11.200,00 €
33. Gerätehaus Ehrenfriedhof Böddecken,	5.428,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	285,71 €	5.142,87 €
34. ARGE-Gebäude PB Rathenaustr.	442.070,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.610,22 €	432.460,10 €
35. Grundstücksgleiches Recht: Erbbaurechtsvertrag Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH und Kreis PB v. 04.12.12	10.170,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	221,10 €	9.949,63 €
Zwischensumme Gebäude	20.089.815,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	660.660,51 €	19.429.154,61 €
+ Grund und Boden	3.848.241,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.848.241,80 €
Summe	23.938.056,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	660.660,51 €	23.277.396,41 €

Die Buchwerte der Gebäude wurden um planmäßig lineare Abschreibungen in Höhe von 660,6 TEUR gemindert.

A 1.2.3	Infrastrukturvermögen	86.483.352,39 €
	Vorjahr:	89.138.783,07 €

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

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

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

Gegenüber dem Vorjahr ist beim Infrastrukturvermögen eine Wertminderung in Höhe von 2,66 Mio EUR zu verzeichnen. Den Wertveränderungen durch Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 1,93 Mio. EUR stehen Abschreibungen in Höhe von 4,59 Mio. EUR gegenüber.

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

A 1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.950.874,43 €
	Vorjahr:	9.919.946,17 €

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 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
Grund und Boden	9.919.946,17 €	8.237,20 €	0,00 €	+ 22.691,06 €	0,00 €	9.950.874,43 €

In 2017 hat sich der Wert der Bilanzposition durch Umbuchungen von Anlagen im Bau um insgesamt 30,9 TEUR erhöht.

A 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	13.565.130,71 €
Vorjahr:	13.036.006,84 €

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 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
Brücken und Tunnel	13.036.006,84 €	1.590,01 €	1,00 €	+ 882.806,79 €	355.271,93 €	13.565.130,71 €

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 Umbuchungen aus Anlagen im Bau ausgewiesenen Herstellungskosten ergeben sich im Wesentlichen aus der Erneuerung einer Fußgängerbrücke über die K38 in Paderborn (605,3 TEUR) sowie eines Brückenbauwerkes im Verlauf der K5 in Delbrück (277,5 TEUR), denen planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von rd. 355,3 TEUR gegenüberstehen. Insgesamt hat sich der Buchwert der Brücken und Tunnel in 2017 um rd. 529,1 TEUR vermehrt.

A 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	62.174.892,76 €
Vorjahr:	65.291.127,56 €

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 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
Straßen	54.038.289,95 €	77.536,27 €	0,00 €	+ 525.417,00 €	3.744.308,07 €	50.896.935,15 €
Straßenbäume	1.918.207,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.918.207,40 €
Lichtsignalanlagen	46.981,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.354,61 €	40.626,57 €
Radwege	9.287.649,03 €	83.330,15 €	0,00 €	+ 328.378,84 €	380.234,38 €	9.319.123,64 €
Plätze	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	65.291.127,56 €	160.866,42 €	0,00 €	853.795,84 €	4.130.897,06 €	62.174.892,76 €

In 2017 hat sich der Wert der Bilanzposition durch Zugänge und Umbuchungen von den Anlagen im Bau um insgesamt 1.014,7 TEUR erhöht.

Die Vermögenszugänge im Bereich Kreisstraßen und Radwege an Kreisstraßen im Jahre 2017 betreffen insbesondere folgende Ausbau- und Erweiterungsmaßnahmen:

- K61, Rad- / Gehweg Mantinghausen mit 62,0 TEUR,
K35, Umbau der Ortsdurchfahrt Büren (Barkhauser Str.) mit 79,5 TEUR,
K29, Radweg Diebesweg in Paderborn mit 73,7 TEUR.
K30, Rad- / Gehweg Bad Lippspringe zur L 814 mit 276,0 TEUR,
K46, Hövelrieger Straße in Hövelhof mit 493,5 TEUR,
K20, Bochen-Etteln mit 30,0 T.

Der Wert des Straßennetzes wurde um Abschreibungen in Höhe von 4,13 Mio. EUR gemindert.

A 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	792.454,49 €
Vorjahr:	891.702,50 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 31.12.2017	Stand am 31.12.2017
Altenauregulierung	276.538,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.307,74 €	221.230,94 €
Pader-Alme-Überleitung	615.163,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.940,27 €	571.223,55 €
Gesamt	891.702,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.248,01 €	792.454,49 €

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

A 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.042.889,60 €
Vorjahr:	4.162.484,25 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 31.12.2017	Stand am 31.12.2017
1. Kreisfeuerwehrzentrale Büren-Ahden, (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	1.686.923,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.230,77 €	1.630.692,30 €
2. Rettungswache Salzkotten (Grundstückseigentümer: St. Josefskrankenhaus Salzkotten)	109.900,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.233,33 €	104.666,70 €
3. Rettungswache Altenbeken-Buke (Grundstückseigentümer: Gem. Altenbeken)	88.540,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.162,16 €	85.378,40 €
4. Erich-Kästner-Schule, Paderborn (Grundstückseigentümer: Stadt Paderborn)	1.762.050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.550,00 €	1.727.500,00 €
5. Unterstand Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	6.868,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	236,84 €	6.631,60 €
6. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	64.882,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.473,38 €	62.408,67 €
7. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Siddinghausen (Grundstückseigentümer: Privatperson)	30.136,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.318,18 €	27.818,20 €
8. Straßenverkehrsamt (Anbau Zulassungsstelle, An der Talle, PB) (Grundstückseigentümer: TÜV NORD AG)	133.419,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.064,51 €	127.354,82 €
9. Schlauchtrockenturm Büren-Ahden (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	279.764,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.325,48 €	270.438,91 €
Gesamt	4.162.484,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	119.594,65 €	4.042.889,60 €

Die Anlagen wurden um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 119,6 TEUR gemindert.

A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.281.799,87 €
Vorjahr:	3.258.783,93 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
Exponate	3.256.903,93 €	23.015,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.279.919,87 €
Bodendenkmal "Schießstand Wewelsburg"	1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.880,00 €
Gesamt	3.258.783,93 €	23.015,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.281.799,87 €

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den Anschaffungskosten von Medien für die Archivbibliothek Wewelsburg (3,2 TEUR), den Ausstellungsstücken zur Dokumentation der Erinnerungs- und Gedenkstätte Wewelsburg (6,3 TEUR) sowie den Ausstellungsstücken des Historischen Museums des Hochstiftes (13,5 TEUR).

A 1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.772.431,14 €
	Vorjahr:	4.581.737,80 €

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 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 31.12.2017	Stand am 31.12.2017
Maschinen	1.148.775,64 €	256.764,35 €	3.796,43 €	-82.638,38 €	134.069,15 €	1.185.036,03 €
Technische Anlagen	1.815.907,21 €	317.021,99 €	0,00 €	196.861,05 €	156.744,25 €	2.173.046,00 €
Betriebsvorrichtungen	90,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	85,34 €	5,00 €
Fahrzeuge	1.616.964,61 €	170.653,58 €	1.824,87 €	0,00 €	371.449,21 €	1.414.344,11 €
Gesamt	4.581.737,80 €	744.439,92 €	5.621,30 €	114.222,67 €	662.347,95 €	4.772.431,14 €

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 31.12.2017	Stand am 31.12.2017
Schulen:	824.289,70 €	96.691,09 €	2.770,22 €	101.892,67 €	69.120,88 €	950.982,36 €
Maschinen	402.923,69 €	96.691,09 €	955,35 €	-82.638,38 €	36.705,63 €	379.315,42 €
Technische Anlagen	397.991,87 €	0,00 €	0,00 €	184.531,05 €	30.219,62 €	552.303,30 €
Betriebsvorrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fahrzeuge	23.374,14 €	0,00 €	1.814,87 €	0,00 €	2.195,63 €	19.363,64 €
Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle:	990.044,90 €	376.333,45 €	1,00 €	0,00 €	242.004,93 €	1.124.372,42 €
Maschinen	4.361,28 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	3.723,84 €	636,44 €
Technische Anlagen	213.342,92 €	299.604,98 €	0,00 €	0,00 €	36.739,11 €	476.208,79 €
Betriebsvorrichtungen	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Fahrzeuge	772.339,70 €	76.728,47 €	0,00 €	0,00 €	201.541,98 €	647.526,19 €
Kernverwaltung:	2.787.403,20 €	271.415,38 €	2.850,08 €	12.330,00 €	351.222,14 €	2.697.076,36 €
Maschinen	741.490,67 €	160.073,26 €	2.840,08 €	0,00 €	93.639,68 €	805.084,17 €
Technische Anlagen	1.204.572,42 €	17.417,01 €	0,00 €	12.330,00 €	89.785,52 €	1.144.533,91 €
Betriebsvorrichtungen	89,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	85,34 €	4,00 €
Fahrzeuge	821.250,77 €	93.925,11 €	10,00 €	0,00 €	167.711,60 €	747.454,28 €
Gesamt	4.581.737,80 €	744.439,92 €	5.621,30 €	114.222,67 €	662.347,95 €	4.772.431,14 €

Im Bereich der Berufsschulen des Kreises Paderborn werden für 2017 insgesamt Anschaffungen von zur Ausbildung benötigten Maschinen in einer Höhe von insgesamt rd. 96,7 TEUR ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus der Anschaffung einer zentralen Schleifstaubabsauganlage im Richard-von-Weizsäcker Berufskolleg in Paderborn für rd. 14,1 TEUR und Anlagegüter der Betriebs- und Geschäftsausstattung für rd. 82,6 TEUR, die in die zutreffende Bilanzposition A 1.2.7 um-

gebucht worden sind. Im Bereich technische Anlagen ergeben sich Zugänge aus der Umbuchung der Anschaffungskosten für die 2017 in Betrieb genommenen W-Lan-Netzwerke am Gregor-Mendel-Berufskolleg (9,8 TEUR), am Richard-von-Weizäcker Berufskolleg (48,5 TEUR), am Ludwig-Ehrhard-Berufskolleg (47,1 TEUR), am Helene-Weber-Berufskolleg (45,1 TEUR) und am Berufskolleg Schloß Neuhaus (34,0 TEUR). Der Wert der Abgänge resultiert aus der Verschrottung eines in 2008 angeschafften Kompaktschleppers nebst Anbaugeräten am Berufskolleg Schloß Neuhaus (0,95 TEUR) und dem Verkauf eines in 2014 angeschafften Rasentraktors am Ludwig-Ehrhard-Berufskolleg (1,81 TEUR).

Für den Feuerschutz und Rettungsdienst ergeben sich die Zugänge im Bereich technische Anlagen aus den Anschaffungskosten für die Heizungsanlage in der Kreisfeuerwehrentrale (295,1 TEUR) sowie einer Gasversorgungsanlage (4,5 TEUR). Weitere Zugänge ergeben sich im Bereich Fahrzeuge aus der Anschaffung eines Kombi-Fahrzeuges (45,7 TEUR), eines Radladers (18,5 TEUR), eines Abrollcontainers (9,0 TEUR) und der Beschaffung von Ausrüstungsgegenständen für ein Sonderfahrzeug zur Beseitigung von Ölsuren (3,5 TEUR).

Die Zugänge bei den Maschinen der Kernverwaltung resultieren maßgeblich aus Beschaffungen für die Bauhöfe. Die Zugänge beinhalten insbesondere den Kauf eines Soleerzeugers (37,1 TEUR), zweier Streuautomaten (68,7 TEUR), eines Leitpfostenwaschgerätes (11,1 TEUR), dreier Kompressoren (15,5 TEUR), eines Schlegelmähers (7,1 TEUR), eines Grubenhebers (6,9 TEUR) sowie die Beschaffung weiterer Gerätschaften (Rüttelplatte, Freischneider, Motorsägen, Laubbläser u. ä.) in Höhe von insgesamt 13,7 TEUR. Die Abgänge ergeben sich insbesondere aus dem Verkauf eines Aufsatzstreuautomaten (2,3 TEUR) sowie der Verschrottung eines Luftbefeuchters (0,6 TEUR).

Bei den technischen Anlagen ergeben sich ein Zugang aus einer Abschlussrechnung für eine in 2015 in Betrieb genommene Kühlungs- und Lüftungsanlage für das Kreishaus Paderborn (17,4 TEUR) und aus der Umbuchung der Anschaffungskosten einer gebrauchten Kamera zur Geschwindigkeitsüberwachung (12,3 TEUR).

Die Zugänge bei den Fahrzeugen ergeben sich aus der Beschaffung eines Fahrzeuges für das Amt für Geoinformation, Kataster und Vermessung (53,9 TEUR), eines Kommunaltraktors für das Schul- und Sportamt / Richard-von-Weizäcker Berufskolleg (27,9 TEUR), eines PKW-Anhängers für das Kreisstraßenbauamt (7,3 TEUR), eines PKW-Anhängers für das Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen (2,8 TEUR) sowie eines E-Bikes für das Straßenverkehrsamt (2,0 TEUR).

Die unter dieser Bilanzposition aktivierten Vermögensgegenstände wurden insgesamt in Höhe von 662,35 TEUR abgeschrieben.

A 1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.247.191,66 €
	Vorjahr:	5.823.624,57 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.823.624,57 €	1.465.461,17 €	14.371,90 €	124.169,26 €	1.151.691,44 €	6.247.191,66 €
Gesamt	5.823.624,57 €	1.465.461,17 €	14.371,90 €	124.169,26 €	1.151.691,44 €	6.247.191,66 €

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

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

Betriebs- und Geschäftsausstattung der ...	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
kreiseigenen Schulen	2.060.304,61 €	406.014,20 €	8.634,08 €	105.336,26 €	427.654,12 €	2.135.366,87 €
Kreisfeuerwehr (Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle)	1.848.524,61 €	322.979,90 €	0,00 €	0,00 €	336.426,50 €	1.835.078,01 €
Kernverwaltung	1.914.795,35 €	736.467,07 €	5.737,82 €	18.833,00 €	387.610,82 €	2.276.746,78 €
Gesamt	5.823.624,57 €	1.465.461,17 €	14.371,90 €	124.169,26 €	1.151.691,44 €	6.247.191,66 €

Für zusammenhängende und genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden **Festwerte** nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Umbuchungen 2017	Abgänge 2017	Stand am 31.12.2017
1. Medienbestand der Kreisfahrbücherei	86.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	86.350,00 €
2. Medienbestand des Kreismedienzentrums	71.650,00 €	47.816,79 €	0,00 €	0,00 €	119.466,79 €
3. Dienst- u. Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehrleute	33.310,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.310,00 €
4. Dienst- u. Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände der Rettungskräfte	17.220,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.220,00 €
5. Druckschläuche der Kreisfeuerwehrzentrale	94.250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	94.250,00 €
Gesamt	302.780,00 €	47.816,79 €	0,00 €	0,00 €	350.596,79 €

Gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW sind Festwerte in der Regel alle 3 Jahre durch eine körperliche Bestandsaufnahme zu überprüfen. Die letzte Überprüfung erfolgte zum 31.12.2017.

Der zum 31.12.2017 für den Medienbestand des Kreismedienzentrums zu bildende Festwert wurde dabei mit 130.400,00 € ermittelt und übersteigt den bislang ausgewiesenen Wert damit erheblich (+58.750,00 €). Die Steigerung rührt insbesondere daher, dass in den vergangenen Jahren verstärkt internetbasierte Online-Medien eingesetzt werden, insbesondere auch als Ersatz für ausgesonderte klassische Verleihmedien (z. B. VHS-Kassetten). Eine Erhöhung des Festwertes in Höhe des kompletten Aufstockungsbedarfes in Höhe von 58.750,00 € scheidet jedoch aus, da in 2017 lediglich Aufwandszahlungen in Höhe von 47.819,79 € geleistet worden sind. Zum Abschlussstichtag kann der bisherige Festwert lediglich um den Aufwandsbetrag von 47.819,79 € aufgestockt werden. Der Festwert ist daher zum 31.12.2018 um den Differenzbetrag in Höhe 10.933,21 € weiter aufzustocken.

Die übrigen 2017 ermittelten Festwerte weichen nur geringfügig, d. h. unter 10 %, von den bislang ausgewiesenen Werten ab. Von einer Anpassung dieser Festwerte wird abgesehen, da die geringen Wertschwankungen als nicht dauerhaft anzusehen sind.

Zum Abschlussstichtag 31.12.2020 ist eine erneute Überprüfung der ausgewiesenen Festwerte vorzunehmen.

A 1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.329.094,44 €
	Vorjahr:	1.370.615,32 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017 (Buchwert)	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017
Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen im Bau (Hochbau)	221.764,54 €	886.891,69 €	0,00 €	- 123.068,76 €	0,00 €	985.587,47 €
Anlagen im Bau (Tiefbau)	978.764,85 €	1.103.827,28 €	0,00 €	- 1.759.293,69 €	0,00 €	323.298,44 €
Anlagen im Bau (Sonstige Maßnahmen)	170.085,93 €	88.514,53 €	0,00 €	- 238.391,93 €	0,00 €	20.208,53 €
Gesamt	1.370.615,32 €	2.079.233,50 €	0,00 €	-2.120.754,38 €	0,00 €	1.329.094,44 €

Die Bilanzposition hat sich in 2017 durch nachstehende Maßnahmen wie folgt verändert:

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Buchwert 31.12.2017	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Hochbaubereich:						
Neubau Rettungswache Büren	0,00 €	334.913,60 €	0,00 €	0,00 €	334.913,60 €	
Leitstellenvernetzung der Kreise Paderborn und Höxter	141.715,87 €	508.958,00 €	0,00 €	0,00 €	650.673,87 €	
Sheddächer/-fenster Ludwig-Erhard-Berufskolleg	80.048,67 €	43.020,09 €	0,00 €	-123.068,76 €	0,00 €	A 1.2.2.2
Tiefbaubereich:						
Kreisstr. K16; Rad- und Gehweg zwischen Ahden und Brenken (Inv.Nr. I08.690025)	14.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.800,00 €	
Kreisstr. K 34; Radweg Weiberg – Hegensdorf (Inv.Nr. I09.690007)	5.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.400,00 €	
Kreisstr. K38; Rad- und Gehweg Dahl – Schwaney (Inv.Nr. I10.690001)	45.932,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.932,50 €	
Kreisstr. K13; 3. Bauabschnitt Rad-/Gehweg Herbram- Herbram-Wald (Inv.Nr. I12.690002)	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	
Kreisstr. K28/32; Kreisverkehr Elsen (Inv.Nr. I10.690008)	12.888,27 €	35.993,12 €	0,00 €	0,00 €	48.881,39 €	

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Buchwert 31.12.2017	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Tiefbaubereich:						
Kreisstr. K16; Rad- und Gehweg zwischen Ahden und Brenken (Inv.Nr. I08.690025)	14.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.800,00 €	
Kreisstr. K 34; Radweg Weiberg – Hegensdorf (Inv.Nr. I09.690007)	5.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.400,00 €	
Kreisstr. K38; Rad- und Gehweg Dahl – Schwaney (Inv.Nr. I10.690001)	45.932,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.932,50 €	
Kreisstr. K13; 3. Bauabschnitt Rad-/Gehweg Herbram- Herbram-Wald (Inv.Nr. I12.690002)	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	
Kreisstr. K28/32; Kreisverkehr Elsen (Inv.Nr. I10.690008)	12.888,27 €	35.993,12 €	0,00 €	0,00 €	48.881,39 €	
Kreisstr. K8; Rad- und Gehweg Salzkotten - Mantinghausen (Inv.Nr. I11.690001)	11.184,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.184,10 €	
Kreisstr. K19; Ortsdurchfahrt Steinhausen; Aus- bzw. Umbau (Inv.Nr. I13.690001)	10.376,77 €	480,56 €	0,00 €	0,00 €	10.857,33 €	
Kreisstr. K30; Rad- / Gehweg Bad Lippspringe (Inv.Nr. I12.690004)	206.850,24 €	91.861,01 €	0,00 €	-298.711,25 €	0,00 €	A 1.2.3.1 A 1.2.3.5
Kreisstr. K4; Umbau "Allee" / "Sennestr." in Hövelhof (Inv.Nr. I13.690002)	47.900,00 €	30.383,49 €	0,00 €	0,00 €	78.283,49 €	
Kreisstr. K46; Radweg Hövelhof (Inv.Nr. I15.690002)	1.096,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.096,44 €	
Kreisstr. K38; Neubau Fußgängerbrücke Dörener Weg (Inv.Nr. I15.690001)	564.225,04 €	41.052,52 €	0,00 €	-605.277,56 €	0,00 €	A 1.2.3.2
Kreisstr. K21; Brückenbauwerk über ehem. Almetalbahn	5.045,60 €	34.803,81 €	0,00 €	0,00 €	39.849,41 €	
Kreisstr. K5; Brückbauwerk	33.065,89 €	244.463,34 €	0,00 €	-277.529,23 €	0,00 €	A 1.2.3.2
Kreisstr. K46: Straße	0,00 €	493.447,66 €	0,00 €	-493.447,66 €	0,00 €	A 1.2.3.5
Kreisstr. K20: Hellenberg Nordborchen	0,00 €	29.979,90 €	0,00 €	-29.979,90 €	0,00 €	A 1.2.3.5
Kreisstr. K19: Brücke Abelbach / Sonderbach	0,00 €	20.184,49 €	0,00 €	0,00 €	20.184,49 €	
Kreisstr. K19: Brücke Sonderbach	0,00 €	17.993,12 €	0,00 €	0,00 €	17.993,12 €	
Kreisstr. K61: Rad- / Gehweg	0,00 €	52.358,65 €	0,00 €	-52.358,65 €	0,00 €	A 1.2.3.5
Kreisstr. K1/K2: Ortsdurchfahrt Dörenhagen	0,00 €	8.836,17 €	0,00 €	0,00 €	8.836,17 €	
Kreisstr. K35: Zaunanlage Barkäuser Str.	0,00 €	1.989,44 €	0,00 €	-1.989,44 €	0,00 €	A 1.2.3.5

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Buchwert 31.12.2017	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
sonstige Maßnahmen						
W-Lan Netzwerk Gregor-Mendel-Berufskolleg (Inv.Nr. I10MEP-GM)	3.378,47 €	6.466,11 €	0,00 €	-9.844,58 €	0,00 €	A 1.2.6
W-Lan Netzwerk Richard-von-Weizäcker- Berufskolleg (Inv.Nr. I10MEP-RW)	47.180,80 €	11.979,43 €	0,00 €	-48.491,28 €	10.668,95 €	A 1.2.6
W-Lan Netzwerk Ludwig-Erhard-Berufskolleg (Inv.Nr. I10MEP-LE)	45.883,01 €	10.755,52 €	0,00 €	-47.098,95 €	9.539,58 €	A 1.2.6
W-Lan Netzwerk Helene-Weber-Berufskolleg (Inv.Nr. I10MEP-HW)	43.662,41 €	1.432,58 €	0,00 €	-45.094,99 €	0,00 €	A 1.2.6
W-Lan Netzwerk Berufskolleg Schloß Neuhaus (Inv.Nr. I10MEP-SN)	26.771,24 €	7.230,01 €	0,00 €	-34.001,25 €	0,00 €	A 1.2.6
Projekt Natur und Kultur für alle, Bronze- Tastmodell (Inv.Nr. I45BGA002)	3.210,00 €	15.623,00 €	0,00 €	-18.833,00 €	0,00 €	A 1.2.7
Speicher / Server	0,00 €	9.774,21 €		-9.774,21 €	0,00 €	A 1.2.7
Speicher / Server	0,00 €	7.602,16 €		-7.602,16 €	0,00 €	A 1.2.7
Speicher / Server	0,00 €	5.321,51 €		-5.321,51 €	0,00 €	A 1.2.7
Geschwindigkeitsmessgerät	0,00 €	12.330,00 €		-12.330,00 €	0,00 €	A 1.2.6
Summe	1.370.615,32 €	2.079.233,50 €	0,00 €	-2.120.754,38 €	1.329.094,44 €	

A 1.3	Finanzanlagen	94.939.073,35 €
		Vorjahr: 84.539.521,91 €

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

Im Gegensatz zum Sachanlagevermögen unterliegen Finanzanlagen nicht der Systematik regelmäßiger bzw. planmäßiger Abschreibungen. Hier greift die Vorschrift des § 35 Abs. 5 GemHVO NRW, wonach außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen sind, wenn ein nicht regelmäßig abzuschreibender Vermögensgegenstand dauerhaft an Wert verloren hat. Für Finanzanlagen gilt gem. § 35 Abs. 5 Satz 2 GemHVO NRW, dass außerplanmäßige Abschreibungen auch dann vorgenommen werden können, wenn eine Wertminderung einen nicht dauerhaften Charakter hat. Hier besteht somit ein Bewertungswahlrecht. Die Abschreibungen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage und damit ergebnisneutral zu verrechnen.

Die Finanzanlagen untergliedern sich gem. § 41 Abs. 3 GemHVO NRW in die Bilanzposten

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

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der für die Finanzanlagen ausgewiesene Ansatz um rd. 10,4 Mio. EUR erhöht. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.386.014,28 €
	Vorjahr:	4.386.014,28 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
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	26.000,00 €	26.000,00 €
3. Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (NPH), Paderborn	472.602,28 €	472.602,28 €
Gesamt	4.386.014,28 €	4.386.014,28 €

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 04.10.2016 beschlossen, dass die Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH mit Ablauf des 31.12.2016 aufgelöst wird. Derzeit befindet sich die Gesellschaft in Liquidation. Bis zur endgültigen Auflösung der Gesellschaft wird diese in Höhe der zu erwartenden Rückzahlung des Stammkapitals in Höhe von 26.000,00 € hier ausgewiesen.

A 1.3.2	Beteiligungen	18.292.136,40 €
	Vorjahr:	18.289.635,40 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
1. Breitband OWL eG	0,00 €	1.000,00 €
2. Chemisches und Veterinär- untersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL)	284.907,64 €	284.907,64 €
3. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH	11.000,00 €	11.000,00 €
4. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen, Willebadessen	4.874,53 €	4.874,53 €
5. GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Pader- born), Paderborn	1.167.804,72 €	1.167.804,72 €
6. Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €
7. Landestheater Detmold GmbH, Detmold	8.423,10 €	8.423,10 €
8. OstWestfalenLippe GmbH, Bielefeld	23.543,95 €	23.543,95 €
9. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn	117.000,00 €	117.000,00 €
10. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	0,00 €	2.500,00 €
11. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG, Paderborn	96.316,63 €	96.316,63 €
12. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn, Paderborn	1,00 €	1,00 €
13. Stiftung Kloster Dalheim, Lichtenau-Dalheim	1,00 €	1,00 €
14. Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland, Soest	3.817,71 €	3.817,71 €
15. Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH, Paderborn	1,00 €	1,00 €
16. Vereinigung der kommunalen RWE- Aktionäre Westfalen GmbH, Dortmund	384,40 €	384,40 €
17. Wege durch das Land gemeinnützige GmbH, Detmold	2.000,00 €	2.000,00 €
18. Westfalen-Weser Energie GmbH & Co.KG, Paderborn	16.561.100,00 €	16.561.100,00 €
19. Zweckverband Bevorzugtes Erholungs- gebiet Bad Wünnenberg / Büren, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €
20. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge, Detmold	8.457,72 €	8.457,72 €
21. Zweckverband Wertstofffassung und -verwertung Paderborner Land	0,00 €	1,00 €
	18.289.635,40 €	18.292.136,40 €

Im Jahresabschluss 2017 erstmals ausgewiesen werden folgende neue Beteiligungen des Kreises Paderborn:

Zu 1: Breitband OWL eG, Paderborn

Zu 10: PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin

Zu 21: Zweckverband Wertstoffeffassung und –verwertung Paderborner Land

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

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

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

Der Wert des Sondervermögens bleibt im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

A 1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	65.409.046,47 €
	Vorjahr:	54.965.769,54 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
RWE AG, Essen	14.917.568,07 €	21.656.589,00 €
kww-Versorgungsfonds	40.048.201,47 €	43.752.457,47 €
	54.965.769,54 €	65.409.046,47 €

RWE-Aktien

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 RWE-Stammaktien, die im Jahresabschluss 2016 mit einem Buchwert von 11,71 EUR/ Stück ausgewiesen worden sind. Dieser Buchwert liegen mehrere außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderung gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO in den vorangegangenen Jahren, zuletzt im Jahresabschluss 2015 über 14,90 je Aktie, zugrunde.

Nach § 35 Abs. 8 GemHVO NRW ist, wenn die Gründe für eine Wertberichtigung in späteren Haushaltsjahren wegfallen, eine Zuschreibung in Höhe der Werterhöhung vorzunehmen.

In 2017 lag der Börsenkurs der RWE-Aktie in den letzten 6 Monaten vor dem Bilanzstichtag permanent mind. 42,78 % und in den letzten 12 Monaten vor dem Bilanzstichtag tagesdurchschnittlich 48,41

% über dem zuletzt ausgewiesenen Buchwert von 11,71 € / Aktie. Zum Ende des Jahres 2017 ging die RWE-Aktie mit einem Kurs von 17,00 € / Aktie aus dem Handel. Die Kursentwicklung in 2017 und der bisherige Verlauf in 2018 – auch wenn der Kurs zeitweise wieder etwas unter dem Schlusskurs 2017 lag – sowie den aktuellen Börsennachrichten lassen auch für die weitere Kursentwicklung der RWE-Aktien eine günstige Prognose erwarten. Somit ist eine nachhaltige Wertaufholung in Höhe von 5,29 € auf einen Kurs von 17,00 € je Aktie (Schlusskurs 2017) festzustellen.

Im Jahresabschluss 2017 wird daher eine Zuschreibung in Höhe von 5,29 € je Aktie, insgesamt also 6.739.020,93 €, vorgenommen und die RWE-Aktien mit 17,00 € je Aktie bewertet.

Die Zuschreibung ist gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

kvw-Versorgungsfonds

Die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe in Münster (kvw) bieten ihren Mitgliedern mit dem kwv-Versorgungsfonds ein Instrument für den Aufbau fungiblen Vermögens zur Deckung künftiger Pensionslasten für die Beamtinnen und Beamten kommunaler Arbeitgeber an. Im Laufe des Jahres 2017 hat der Kreis Paderborn hierzu rd. 3,7 Mio. EUR in den Versorgungsfonds eingezahlt.

A 1.3.5	Ausleihungen	672.246,01 €
	Vorjahr:	718.472,50 €

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

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

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

Die Veränderungen zum Vorjahr werden bei den nachfolgenden Bilanzpositionen erläutert.

A 1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	670.000,00 €
	Vorjahr:	710.000,00 €

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

Entsprechend der Tilgungsvereinbarung ist das Darlehen in 2017 in Höhe von 40 TEUR getilgt worden.

A 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	2.246,01 €
Vorjahr:	8.472,50 €

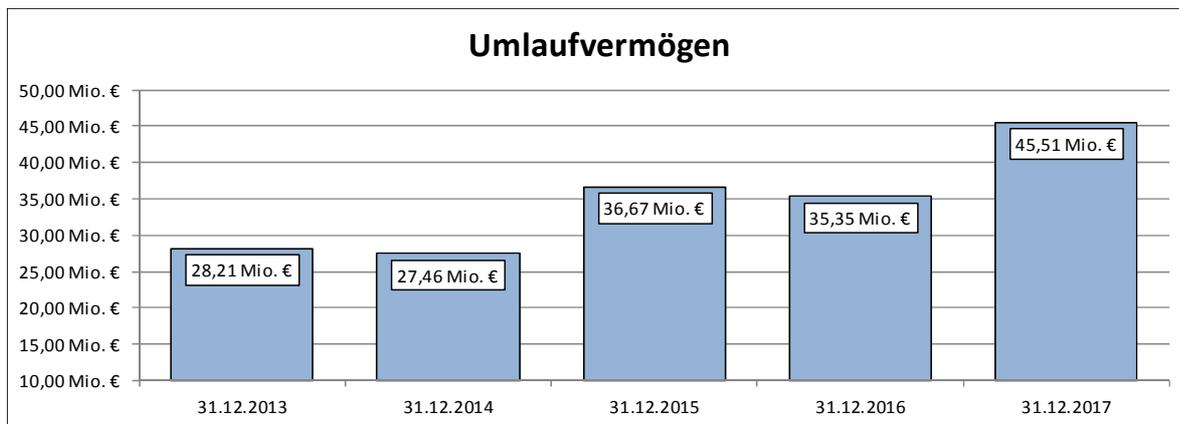
Unter diesem Posten werden die Aufwendungsdarlehen ausgewiesen, die an Beschäftigte des Kreises Paderborn für den Bau oder den Erwerb von Wohneigentum gewährt wurden. Die zinslos gewährten Wohnungsbaudarlehen wurden im Jahr 2017 in Höhe von 6.226,49 € getilgt.

A 2 Umlaufvermögen	45.506.673,24 €
Vorjahr:	35.351.110,66 €

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

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

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



A 2.1 Vorräte	201.211,68 €
Vorjahr:	175.087,58 €

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 31.12.2017 ergeben sich folgende Bilanzwerte:

	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
Vorräte des Feuerschutzes	12.459,30 €	12.726,60 €
Medizinische Versorgung durch den Krankentransport und Rettungsdienst	39.508,71 €	66.129,32 €
Medikamente und Arzneimittel im Gesundheitsamt	32,40 €	18,80 €
Vorräte an Fahrzeugplaketten und Zulassungsdokumenten im Straßenverkehrsamt	35.684,79 €	8.431,90 €
Vorräte der Bauhöfe Harth, Lichtenau, Klausheide	87.402,38 €	113.905,06 €
	175.087,58 €	201.211,68 €

A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.075.639,37 €
	Vorjahr:	23.285.231,52 €

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

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

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

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

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

Insgesamt wurden über alle Forderungsarten Wertberichtigungen in Höhe von 0,75 Mio. EUR vorgenommen.

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

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

Der Forderungsbestand beträgt nach Wertberichtigung 30,1 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 6,79 Mio. EUR gestiegen. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	20.276.720,87 €
	Vorjahr:	15.217.736,36 €

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

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

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

Forderungsart	Forderungsbestand 31.12.2016	Forderungsbestand 31.12.2017
Forderungen aus Dienstleistungen	1.841.273,50 €	2.387.308,18 €
Forderungen aus Transferleistungen	7.845.346,74 €	10.564.600,95 €
sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	11.741.885,24 €	14.038.414,40 €
Summen	21.428.505,48 €	26.990.323,53 €
./. Pauschalwertberichtigung	626.311,00 €	691.418,00 €
./. zweifelhafte Forderungen	5.584.458,12 €	6.022.184,66 €
Werthaltige Forderungen	15.217.736,36 €	20.276.720,87 €

Die Pauschalwertberichtigung verteilt sich auf die vorgenannten Forderungsarten wie folgt:

Forderungen aus Dienstleistungen:	129.386,40 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	23.524,80 EUR
Sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	538.506,80 EUR

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

Befristete Niederschlagung von Forderungen	504.413,90 EUR
Rückforderungen Jobcenter	5.517.770,76 EUR

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

Der Forderungsbestand des Jobcenters von 7.309.330,52 EUR wurde in Höhe von 5.517.770,76 € wertberichtigt. Bei diesen Forderungen handelt es sich um Rückforderungen bei den Kosten der Unterkunft für SGB II-Bedarfsgemeinschaften. Diese Rückforderungen erfolgen durch das Jobcenter für den Kreis Paderborn, stellen aber wirtschaftliches Eigentum des Kreises Paderborn dar.

A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	9.667.260,80 €
	Vorjahr:	7.952.538,06 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

Forderungsart	Forderungsbestand 31.12.2016	Forderungsbestand 31.12.2017
privatrechtliche Forderungen	8.266.224,81 €	10.011.125,13 €
./.. Pauschalwertberichtigung	56.689,00 €	62.582,00 €
./.. zweifelhafte Forderungen	256.997,75 €	281.282,33 €
Werthaltige Forderungen	7.952.538,06 €	9.667.260,80 €

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

Die Forderungen resultieren im Wesentlichen aus zum Bilanzstichtag offenen Posten aus Dienstleistungen gegenüber dem privaten Bereich in Höhe von 1,77 Mio. EUR aus Vorschusszahlungen an Krankenkassen in Höhe von 5,84 Mio. EUR und aus sonstigen Forderungen in Höhe von 2,10 Mio. EUR.

A 2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	131.657,70 €
	Vorjahr:	114.957,10 €

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 (116,2 TEUR) enthalten.

Bei diesem Bilanzposten wurde keine Wertberichtigung vorgenommen.

A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.621.844,00 €
	Vorjahr:	7.024.351,00 €

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

Der Kreis Paderborn weist unter diesem Posten seine mit einer festen Kündigungszeit angelegten Termingelder in Höhe von 3,3 Mio. EUR, sowie eine für einen vorübergehenden Zeitraum zur Liquiditätssicherung in den kww-Versorgungsfonds eingezahlte Einlage von 4,32 Mio. EUR aus. Bei Liquiditätsempfängen würde wieder auf diese Mittel zurückgegriffen.

A2.4	Liquide Mittel	7.607.978,19 €
		Vorjahr: 4.866.440,56 €

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

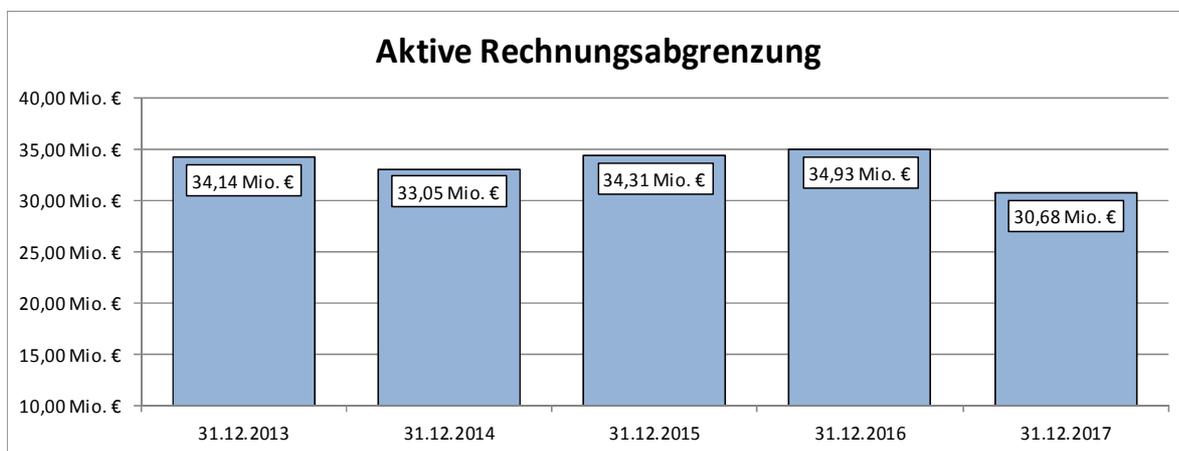
	Stand am 31.12.2017
Girokonten	
Sparkasse Paderborn-Detmold	-185,56 €
Verbundvolksbank OWL eG	-263,84 €
Postbank Dortmund	15.091,81 €
Zwischensumme Girokonten	14.642,41 €
Tagesgelder	
Sparkasse Paderborn-Detmold	6.846.481,10 €
Verbundvolksbank OWL eG	627.262,90 €
Zwischensumme Tagesgeldkonten	7.473.744,00 €
Schulgirokonten	
Ludwig-Erhard-Berufskolleg	1.383,27 €
Berufskolleg Schloß Neuhaus	12.232,14 €
Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg PB	17.420,13 €
Gregor-Mendel-Berufskolleg	3.180,84 €
Helene-Weber-Berufskolleg	27.589,47 €
Astrid-Lindgren-Schule	10.061,04 €
Erich-Kästner-Schule	12.983,72 €
Hermann-Schmidt-Schule	19.644,46 €
Zwischensumme Schulgirokonten	104.495,07 €
Schwebeposten	
Schwebeposten Sparkasse Paderborn-Detmold	245,00 €
Barkassen	
Handvorschuss-/ Wechselgeldkassen	11.253,14 €
fremde liquide Mittel	
Sparkasse Paderborn-Detmold (Amtsvormundschaften)	3.598,57 €
Gesamt	7.607.978,19 €

Die Ermittlung dieses Bestands fußt auf den Saldenbestätigungen der Banken sowie den Meldungen der Ämter über die Bestände der Barkassen. Bei dem unter Schwebeposten ausgewiesenen Betrag in Höhe von 245,00 € handelt es sich um einen SEPA-Lastschrifteneinzug vom 29.12.2017, der erst Anfang Januar 2018 dem Konto des Kreises Paderborn gutgeschrieben worden ist.

A3	Aktive Rechnungsabgrenzung	30.681.375,02 €
		Vorjahr: 34.925.059,54 €

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

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



Unter dieser Bilanzposition sind folgende Sachverhalte zu erfassen:

- 1) Vor dem Abschlussstichtag getätigte Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 42 Abs. 1 GemHVO NRW),
- 2) Geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen an Dritte, an denen der Kreis Paderborn nicht das wirtschaftliche Eigentum hat, und bei denen der Kreis Paderborn die Förderung (Zuwendung) mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden hat (§ 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW).

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

	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
Aktive RAP im Sinne von § 42 Abs. 1 GemHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	12.379.236,18 €	8.527.410,26 €
Aktive RAP im Sinne von § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW (Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	22.545.823,36 €	22.153.964,76 €
	34.925.059,54 €	30.681.375,02 €

Die gemäß § 42 Abs. 1 GemHVO NRW vorgenommene Abgrenzung beruht im Wesentlichen auf im Dezember 2017 geleistete Auszahlungen für den Monat Januar 2018 für:

Zusammensetzung der <u>transitorischen</u> Rechnungsabgrenzung	Stand am 31.12.2017
Leistungen nach SGB II	3.353.066,74 €
Sozialhilfeleistungen nach SGB XI	3.279.846,92 €
Unterhaltsvorschusszahlungen	181.588,00 €
Beamtenbesoldung 01/2018	956.152,42 €
Vorableistungen Krankenversicherung	16.360,01 €
Sonstige	740.396,17 €
Gesamt	8.527.410,26 €

Bei den gemäß § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW vorgenommenen Abgrenzungen handelt es sich zum einen um Investitionszuschüsse, die der Kreis Paderborn aus eigenen Mitteln an Dritte vergibt sowie um investive Zuwendungen, die der Kreis Paderborn (z.B. vom Land NRW) erhält und dann durch einen eigenen Zuwendungsbescheid an Dritte (z.B. einer kreisangehörigen Kommune) zur Erfüllung kommunaler Aufgaben weiterleitet.

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

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

Zusammensetzung der <u>Zuwendungen mit Gegenleistungs-</u> <u>verpflichtungen</u>	Stand am 31.12.2017
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	17.762.655,98 €
Zuwendungen zum Ausbau von Jugendeinrichtungen	60.843,70 €
Zuwendungen zum Ausbau von Begegnungsstätten	8.434,82 €
Zuwendungen zum Ausbau von Sportstätten	94.950,84 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	2.205.530,70 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	1.828.467,90 €
Zuwendungen zur Erstausrüstung der Zukunftsmeile Fürstenallee	193.080,82 €
Gesamt	22.153.964,76 €

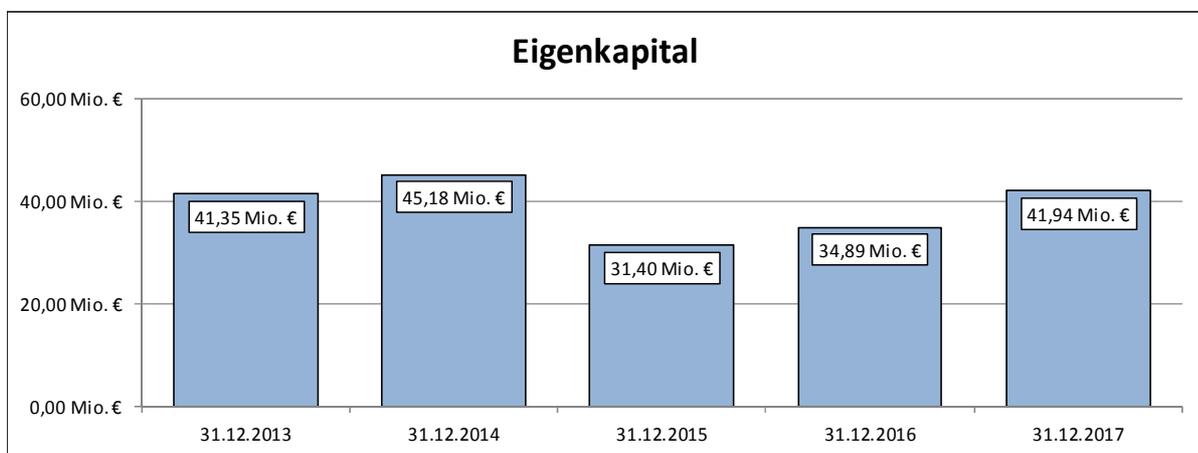
Bei den hier abgegrenzten Zuschüssen handelt es sich größtenteils um die Weitergabe von Zuwendungen, die der Kreis Paderborn selbst von Dritten erhalten hat. Diese werden in der Bilanz unter dem Posten „Passive Rechnungsabgrenzung“ mit einem Buchwert von 18,63 Mio. EUR ausgewiesen.

4.2 PASSIVA

P 1	Eigenkapital	41.940.813,83 €
	Vorjahr:	34.888.062,15 €

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

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



Die Erläuterung für die Veränderung des Eigenkapitals gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 erfolgt in den nachstehenden einzelnen Eigenkapitalpositionen.

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

	Ist-Wert 2017 EUR	Planwert 2018 EUR	Planwert 2019 EUR	Planwert 2020 EUR	Planwert 2021 EUR
Bestand der Ausgleichsrücklage nach Ergebnisverwendung	12.280.709	11.280.709	11.280.709	11.280.709	11.280.709
Bestand der Allgemeinen Rücklage nach Ergebnisverwendung und unmittelbaren Verrechnungen	29.660.105	29.660.305	29.660.505	29.660.705	29.660.905
Summe Eigenkapital	41.940.814	40.941.014	40.941.214	40.941.414	40.941.614

<u>Nachrichtlich:</u>	Ist-Wert 2017 EUR	Planwert 2018 EUR	Planwert 2019 EUR	Planwert 2020 EUR	Planwert 2021 EUR
Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	+288.535	-1.000.000	0	0	0
unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	+6.764.217	+200	+200	+200	+200

P 1.1	Allgemeine Rücklage	29.660.104,90 €
	Vorjahr:	22.895.887,85 €

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

Die allgemeine Rücklage weist zum 31.12.2017 mit 29,66 Mio. EUR gegenüber der Vorjahresbilanz (22,9 Mio. EUR) einen um 6,76 Mio. EUR höheren Bestand aus. Diese Veränderung ist auf Wertkorrekturen zurückzuführen.

Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind bestimmte Erträge und Aufwendungen ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Als Voraussetzung benennt die Vorschrift dazu den Abgang und die Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie Wertveränderungen von gemeindlichen Finanzanlagen.

Im Haushaltsjahr 2017 haben folgende Verrechnungen zu einer Veränderung der allgemeinen Rücklage geführt:

Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	+42.329,05 €
Aufwand aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	- 17.132,93 €
Wertberichtigung Finanzanlagen	+ 6.739.020,93 €
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	+ 6.764.217,05 €

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	Ausgleichsrücklage	11.992.174,30 €
	Vorjahr:	12.086.051,91 €

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.

Die Veränderungen zum Vorjahr resultieren aus der bilanziellen Verbuchung des Abschlussergebnisses 2016 mit einem Jahresfehlbetrag von 93.877,61 EUR. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 18.12.2017 diese Ergebnisverwendung beschlossen.

P 1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	288.534,63 €
	Vorjahr:	-93.877,61 €

Diese Position ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, die alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres aufzeigt. Das Ergebnis des Kreises Paderborn für das Jahr 2017 beläuft sich auf einen Jahresüberschuss in Höhe von 288.534,63 EUR.

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

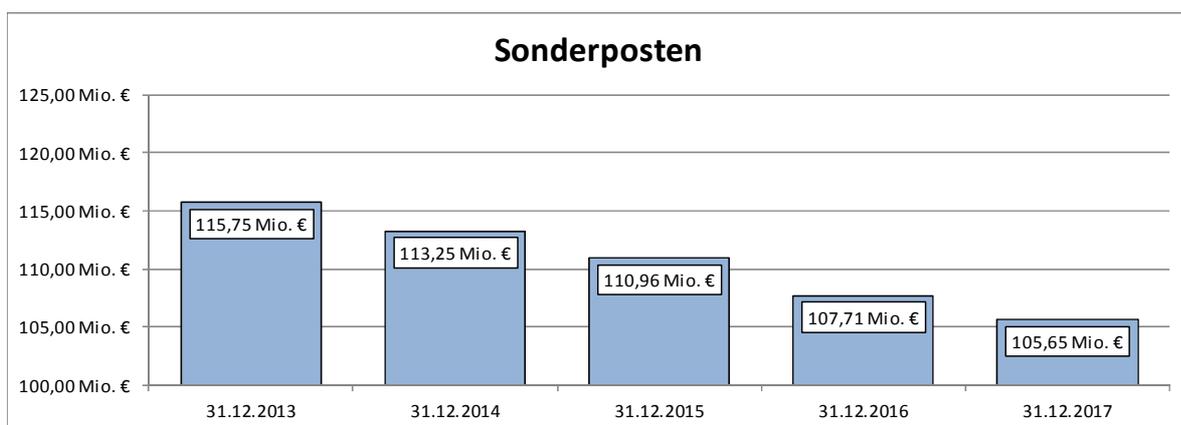
Die Verwaltung wird dem Kreistag vorschlagen, den Jahresüberschuss 2017 der Ausgleichsrücklage nach § 56 a KrO NRW zuzuführen.

P 2	Sonderposten	105.654.539,84 €
	Vorjahr:	107.707.471,80 €

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

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

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



Die sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 ergebenden Änderungen werden in den nachstehenden Sonderpostenpositionen erläutert.

P 2.1	Sonderposten für Zuwendungen	103.431.156,51 €
		Vorjahr: 105.773.290,57 €

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

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

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

Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	ertragswirks. Auflösung	Stand am 31.12.2017
Sonderposten für Zuwendungen	105.773.290,57 €	3.145.512,78 €	456.228,53 €	0,00 €	5.031.418,31 €	103.431.156,51 €

Die Zugänge in 2017 ergeben sich aus 945.665,96 EUR projektbezogen gewährten Zuwendungen und 2.199.846,82 EUR Pauschalzuwendungen.

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

Im Unterschied hierzu sind die pauschal gewährten Zuwendungen nicht an die Anschaffung oder Herstellung bestimmter Vermögensgegenstände geknüpft. Hier steht die Zuordnung der pauschal gewährten Zuwendung zum Vermögensgegenstand im Ermessen und in der Verantwortung des Kreises. In 2017 wurden die zu dieser Förderform gehörenden Mittel wie folgt dem Sonderposten für Zuwendungen zugeführt:

Allgemeine Investitionspauschale:	1.298.998,38 EUR
Schulpauschale:	652.244,81 EUR
Feuerschutzpauschale:	16.302,16 EUR
Investitionen im Bereich Feuerschutz aus der überörtlichen Hilfe für Großschadensereignisse:	11.322,28 EUR
<u>Ersatzgeld nach § 5 Landschaftsschutzgesetz:</u>	<u>220.979,19 EUR</u>
Gesamt	2.199.846,82 EUR

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.223.382,33 €
	Vorjahr:	1.934.181,23 €

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 2017 ergibt sich für diese Einrichtung eine Kostenüberdeckung in Höhe von 289.201,10 EUR. Dieser Gebührenüberschuss ist in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich einzustellen. Unter Berücksichtigung des Vorjahreswertes von 1.934.181,23 EUR ergibt sich damit insgesamt eine Gebührenerstattungsverpflichtung in Höhe von 2.223.382,33 EUR.

P 2.4	Sonstige Sonderposten	1,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

Die Veränderung resultiert aus der in 2017 erfolgten erstmaligen bilanziellen Ausweisung der Beteiligung des Kreises Paderborn an dem Zweckverband Wertstofffassung und –verwertung Paderborner Land (vgl. Punkt A 1.3.2). Der Bilanzielle Ansatz dieses nicht mit Eigenkapital ausgestatteten Zweckverbandes erfolgte mangels Anschaffungskosten zum Erinnerungswert in Höhe von 1,00 €. Unter Beachtung des Grundsatzes der Vollständigkeit der Bilanz ist diesem Posten auf der Passivseite ein Sonderposten in gleicher Höhe zugeordnet worden.

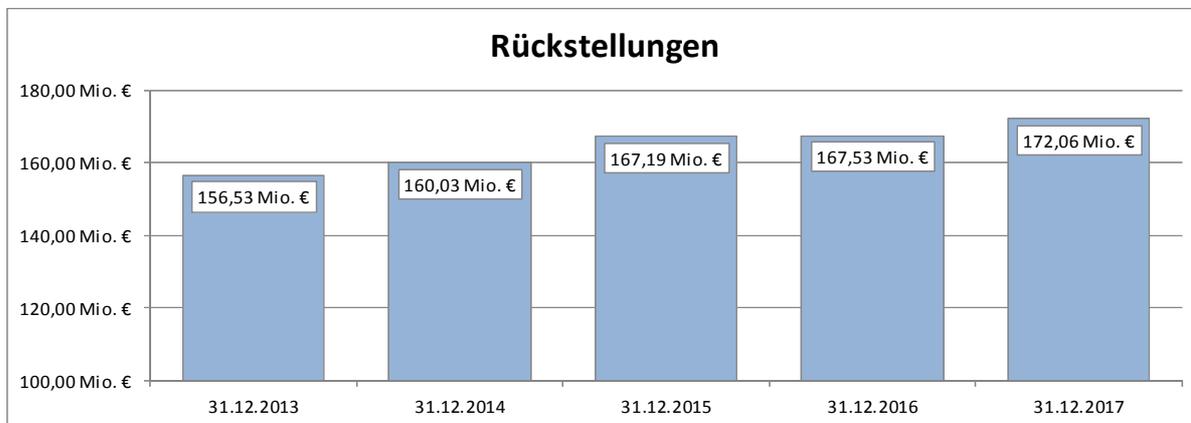
P 3	Rückstellungen	172.056.215,23 €
	Vorjahr:	167.526.471,65 €

Nach § 88 GO NRW sind für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verpflichtungen, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen Rückstellungen in angemessener Höhe zu bilden. Durch die Bildung von Rückstellungen werden die Aufwendungen der Verursachungsperiode (Haushaltsjahr) zugerechnet, obwohl die entsprechenden Leistungen erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen.

Die zulässigen Rückstellungsarten sind in § 36 GemHVO NRW abschließend aufgezählt. Hiernach werden Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Deponien und Altlasten, Instandhaltungsrückstellungen, Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Drohverlustrückstellungen unterschied-

den. Für diese Rückstellungen besteht, soweit die jeweiligen Voraussetzungen gegeben sind, eine Passivierungspflicht.

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



Die Summen der im Jahresabschluss 2017 enthaltenen Rückstellungsarten sowie die Entwicklung zum Vorjahr durch Inanspruchnahme, Zuführungen und Auflösungen ergeben sich aus dem, dem Anhang als Anlage 4 beigefügten Rückstellungsspiegel.

P 3.1	Pensionsrückstellungen	161.442.172,00 €
		Vorjahr: 155.759.758,00 €

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. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen gemäß § 77 des Landesbeamtengesetzes NRW zu bilden.

Zum Stichtag 31.12.2017 hat die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster für den Kreis Paderborn eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen auf der Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten der aktiven Beamten und Beamtinnen des Kreises Paderborn sowie der Versorgungsempfänger/innen des Kreises Paderborn durch die Heubeck AG vornehmen lassen.

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

Die Bewertung erfolgt mit dem durch § 36 Abs. 1 GemHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die ab dem 01.04.2017 maßgeblichen Werte gemäß den Anlagen zu Artikel 1 des Gesetzes zur

Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2017/2018 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen (GV.NRW 2017 S. 452) berücksichtigt.

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

Zusammensetzung und Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen:

	Stand am 31.12.2016	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Zuführung	Stand am 31.12.2017
Pensionsverpflichtungen Aktive	54.264.110,00 €	0,00 €	0,00 €	-4.677.609,00 €	5.972.093,00 €	55.558.594,00 €
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	65.785.300,00 €	1.680.816,00 €	0,00 €	4.677.609,00 €	0,00 €	68.782.093,00 €
Beihilfeverpflichtungen Aktive	14.920.276,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.269.516,00 €	1.554.061,00 €	15.204.821,00 €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	20.790.072,00 €	162.924,00 €	0,00 €	1.269.516,00 €	0,00 €	21.896.664,00 €
	155.759.758,00 €	1.843.740,00 €	0,00 €	0,00 €	7.526.154,00 €	161.442.172,00 €

Der Wert der Rückstellungen hat sich in der Bilanz 2017 im Vergleich zum Vorjahr um 5,68 Mio. EUR erhöht.

Bei den Umbuchungen in Höhe von rd. 5,95 Mio. EUR handelt es sich um ergebnisneutrale Buchungen. Dadurch werden für die im Laufe des Jahres in Pension gegangenen Beamten die auf dem Rückstellungskonto für Aktive angesammelten Ansprüche dem Rückstellungskonto für Versorgungsempfänger zugeordnet.

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt, da die Aufgaben des Kreises Paderborn in Bezug auf die 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.

Für die Verpflichtungen zur Nachsorge der vorhandenen Deponiebereiche DK 0 und DK II wird in der Bilanz des AV.E-Eigenbetriebes zum 31.12.2017 eine Rückstellung in Höhe von 61,3 Mio. EUR ausgewiesen.

P 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.636.930,40 €
	Vorjahr:	2.838.039,48 €

Instandhaltungsrückstellungen werden auf der Grundlage der Regelung in § 36 Abs. 3 GemHVO NRW für unterlassene Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden des Kreises und an Kreisstraßen gebildet. Unterlassen in diesem Sinne sind Maßnahmen dann, wenn sich herausstellt, dass bei im Haushalt veranschlagten Maßnahmen eine Umsetzung aus vom zuständigen Fachamt genannten Gründen nicht mehr rechtzeitig im Jahr erfolgen kann, oder wenn sich unterjährig herausstellt, dass im Einzelfall Unterhaltungsmaßnahmen bei nicht geplanten Maßnahmen notwendig sind und der über- bzw. außerplanmäßigen Mittelbereitstellung zugestimmt worden ist, aber eine Abwicklung ebenfalls nicht bis zum Jahresende erreicht werden konnte.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2017
1. Instandsetzung der Sportgeräte in den Sporthallen des Kreises Paderborn	18.000,00 €	13.047,28 €	0,00 €	0,00 €	4.952,72 €
2. Instandsetzung des Schulgeländes vom RWBK Büren	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €
3. Sanierung der Elektroinstallation am RWBK	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €
4. Instandsetzung der Tafeln in den Schulräumen des Kreises Paderborn	48.000,00 €	21.388,73 €	26.611,27 €	0,00 €	0,00 €
5. Brandschutz Berufsschulzentrum	180.000,00 €	34.080,92 €	0,00 €	0,00 €	145.919,08 €
6. Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn	545.135,63 €	15.485,85 €	0,00 €	50.000,00 €	579.649,78 €
7. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses Paderborn	705.213,65 €	406.504,66 €	0,00 €	150.000,00 €	448.708,99 €
8. Instandsetzung der SPS-Steuerung am RWBK	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.600,00 €	18.600,00 €
9. Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg	150.000,00 €	54.942,94 €	0,00 €	80.000,00 €	175.057,06 €
10. Abbruch Gebäude Riemekestr. 51	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
11. Installation von Brandschutzklappen in der Lüftungsanlage des Helene-Weber-Berufskollegs Paderborn	100.000,00 €	2.281,83 €	0,00 €	0,00 €	97.718,17 €
12. Umbau Jobcenter Ostenland	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €
13. Sanierung Zulassungsstelle	11.000,00 €	11.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Sanierung der Fassade der Wewelsburg	78.606,45 €	78.606,45 €	0,00 €	123.000,00 €	123.000,00 €
15. Instandsetzung Infrastruktur Leitstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
16. EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	110.000,00 €
17. Bauwerksanierung (Brücken/Durchlässe) K28 und K4	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
18. Sanierung Schutzplanken an div. Kreisstraßen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
19. Sanierung Fahrbahndecke der K28 Abschnitt 3	195.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	195.000,00 €
20. Brandschutzmaßnahmen im Liebfrauegymnasium Büren	262.083,75 €	83.759,15 €	0,00 €	0,00 €	178.324,60 €
21. Sanierungsarbeiten an der Kreisstraße K20	350.000,00 €	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	2.838.039,48 €	1.071.097,81 €	26.611,27 €	896.600,00 €	2.636.930,40 €

Zu 1: Instandsetzung der Sportgeräte in den Sporthallen des Kreises Paderborn

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 18.000 EUR wurde in 2017 in Höhe von 13.047,28 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 4.952,72 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 2: Instandsetzung des Schulgeländes des RWBK Büren

Mit den Instandsetzungsmaßnahmen auf dem Schulgelände des Richard-von-Weizsäcker-Berufskollegs in Büren wurde noch nicht begonnen. Die im Jahresabschluss 2011 gebildete Rückstellung wird weiter vorgetragen.

Zu 3: Sanierung der Elektroinstallation am RWBK Büren

Der Rückstellungsbedarf für die Sanierung der Elektroinstallation am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Büren in Höhe von 90.000,00 EUR wurde durch das Amt für Gebäudemanagement angezeigt.

Zu 4: Instandsetzung der Tafeln in den Schulräumen des Kreises Paderborn

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 48.000 EUR wurde in 2017 in Höhe von 21.388,73 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 26.611,27 EUR wird lt. Schulamt nicht mehr benötigt und wurde daher in 2017 ergebniswirksam aufgelöst.

Zu 5: Brandschutz Berufsschulzentrum

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 180.000 EUR wurde in 2017 in Höhe von 34.080,92 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 145.919,08 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 6: Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn

Mit der Renovierung der Büroeinrichtung im Verwaltungsgebäude A des Kreishauses Paderborn wurde 2015 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2016 betrug die Rückstellung 545.135,63 EUR. Die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2017) entstandenen Instandsetzungskosten betragen 15.485,85 EUR. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde um 50.000,00 EUR auf 579.649,78 EUR aufgestockt.

Zu 7: Bauunterhaltungsmaßnahmen im Kreishaus Paderborn

Einhergehend mit der Renovierung der Büroeinrichtung im Verwaltungsgebäude A des Kreishauses Paderborn wurde in 2015 auch mit der bautechnisch erforderlichen Innensanierung der Büroräume begonnen. Zum Stichtag 31.12.2016 betrug die Rückstellung 705.213,65 EUR. Die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2017) entstandenen Instandsetzungskosten betragen 406.504,66 EUR. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde um 150.000,00 EUR auf 448.708,99 EUR aufgestockt.

Zu 8: Instandsetzung der SPS-Steuerung am RWBK Paderborn

Der Rückstellungsbedarf für die Instandsetzung der SPS-Steuerung am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Paderborn in Höhe von 18.600,00 EUR wurde durch das Amt für Gebäudemanagement angezeigt.

Zu 9: Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg

Mit den Brandschutzmaßnahmen in der Wewelsburg wurde in 2017 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2016 betrug die Rückstellung 150.000,00 EUR. Die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2017) entstandenen Instandsetzungskosten betragen 54.942,94 EUR. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde um 80.000,00 EUR auf 175.057,06 EUR aufgestockt.

Zu 10: Abbruch Gebäude Riemekestr. 51

Der Abbruch des Gebäudes Riemekestr. 51 ist noch nicht erfolgt. Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung wird weiter vorgetragen.

Zu 11: Installation von Brandschutzklappen im Helene-Weber-Berufskolleg Paderborn

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

Zu 12: Umbau Jobcenter Ostenland

Der Rückstellungsbedarf in Höhe von 45.000,00 EUR wurde vom Amt Gebäudemanagement angezeigt. Die Maßnahme konnte im Jahr 2017 nicht abgeschlossen werden.

Zu 13: Sanierung der Zulassungsstelle

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung wurde in 2017 in voller Höhe in Anspruch genommen

Zu 14: Sanierung der Fassade Wewelsburg

Mit der Fassadensanierung der Wewelsburg wurde 2015 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2016 betrug die Rückstellung 78.606,45 EUR. Die Rückstellung wurde in 2017 in voller Höhe in Anspruch genommen. Die Rückstellung wurde um 123.000,00 EUR aufgestockt.

Zu 15: Instandsetzung der Infrastruktur der Leitstelle

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandsetzungsrückstellung, die in 2017 neu gebildet wurde. Der Rückstellungsbedarf in Höhe von 50.000,00 EUR für die Instandsetzung der Infrastruktur der Leitstelle wurde vom Amt für Gebäudemanagement angezeigt.

Zu 16: EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandsetzungsrückstellung, die in 2016 neu gebildet wurde. Dem Rückstellungsbetrag von 20.000,00 EUR für die Planungskosten für eine Sanierung/Erweiterung des EDV-Netzes wurden auf Anforderung des Amtes für Gebäudemanagement 90.000,00 EUR für die Ausführung zugeführt.

Zu 17: Bauwerksanierung (Brücken/Durchlässe) K28 und K4

Bei diesem Sachverhalt handelt es sich um eine Instandsetzungsrückstellung, die in 2016 neu gebildet wurde. Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung wird weiter vorgetragen.

Zu 18: Sanierung Schutzplanken an div. Kreisstraßen

Im Jahr 2017 wurde durch ein externes Büro eine Prüfung an den Schutzeinrichtungen (Schutzplanken) der Kreisstraßen durchgeführt. Das Ergebnis wurde im November 2017 dem Kreisstraßenbauamt vorgelegt. Die gem. Prüfergebnis aus Gründen der Verkehrssicherheit vorrangig durchzuführenden Arbeiten sind als unterlassen zu bewerten. Das Kreisstraßenbauamt hat für die unterlassene Instandhaltung einen Rückstellungsbedarf in Höhe von 200.000 € ermittelt.

Zu 19: Sanierung der Fahrbahndecke der K28

Die im Jahresabschluss 2015 gebildete Rückstellung wird weiter vorgetragen.

Zu 20: Brandschutzmaßnahmen im Liebfrauegymnasium Büren

Mit den Brandschutzmaßnahmen wurde 2016 begonnen. Zum Stichtag 31.12.2016 betrug die Rückstellung 262.083,75 EUR. Die Rückstellung wurde in 2017 in Höhe von 83.759,15 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 178.324,60 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 21: Sanierungsarbeiten an der Kreisstraße K20

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung in Höhe von 350.000,00 EUR wurde in 2017 in voller Höhe in Anspruch genommen.

P 3.4	Sonstige Rückstellungen	7.977.112,83 €
		Vorjahr: 8.928.674,17 €

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 31.12.2016	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2017
1. Personalarückstellung für Altersteilzeit	668.005,40 €	422.112,03 €	0,00 €	259.840,32 €	505.733,69 €
2. Personalarückstellung für Urlaubsansprüche	1.779.512,71 €	0,00 €	0,00 €	96.281,94 €	1.875.794,65 €
3. Personalarückstellung für Arbeitszeitguthaben	1.079.299,49 €	0,00 €	0,00 €	121.262,64 €	1.200.562,13 €
4. Personalarückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	843.900,00 €	843.900,00 €	0,00 €	874.000,00 €	874.000,00 €
5. Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrnwechsel von Beamten	1.462.520,00 €	0,00 €	0,00 €	29.208,00 €	1.491.728,00 €
6. Rückstellung für Nachzahlung der Verwendungszulage gem. § 59 LBesG NRW	0,00 €	0,00 €	0,00 €	41.600,00 €	41.600,00 €
7. Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	18.060,00 €	0,00 €	2.286,15 €	0,00 €	15.773,85 €
8. Rückstellung für Fortbildung Mitarbeiter Fahrerlaubnisbehörde	2.000,00 €	1.430,73 €	569,27 €	0,00 €	0,00 €
9. Prüfungsgebühr GPA	129.975,00 €	80.240,50 €	0,00 €	25.000,00 €	74.734,50 €
10. Rückstellung für ausstehende Rechn. im Druckereibereich	3.661,57 €	3.661,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. Rückstellung Verfahrenskosten Windkraftanlagen	300.000,00 €	7.386,00 €	0,00 €	0,00 €	292.614,00 €
12. Rückstellung Umweltuntersuchung Senne	82.000,00 €	61.225,50 €	20.774,50 €	0,00 €	0,00 €
13. Rückstellung Umweltuntersuchungen Hausmülldeponien (Gefahren)	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Rückstellung f. drohende Besoldungsnachzahlungen aufgrund altersdiskriminierende Besoldung	164.500,00 €	31.244,76 €	0,00 €	0,00 €	133.255,24 €
15. Rückstellung für artenschutzrechtliche Untersuchungen bzgl. Windkraftanlagen	100.000,00 €	37.107,59 €	0,00 €	0,00 €	62.892,41 €
16. Drohende Verpflichtungen aus einem laufenden Verfahren Im Fahrerlaubnisrecht	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €
17. Drohende Nachzahlung Niederschlagswassergebühren an Stadt Paderborn	80.000,00 €	62.044,50 €	17.955,50 €	0,00 €	0,00 €
18. Drohende Besoldungsnachzahlungen aufgrund veränderter Stufenlaufzeiten	50.000,00 €	8.275,64 €	0,00 €	0,00 €	41.724,36 €
19. Kostenbeteiligung am Projekt "einheitlicher Ansprechpartner OWL"	26.500,00 €	9.538,46 €	16.961,54 €	0,00 €	0,00 €
20. Ausstehende Rechnungen im Bereich Tierkörperbeseitigung	125.000,00 €	0,00 €	125.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
21. Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen"	500.000,00 €	500.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
22. Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen"	500.000,00 €	500.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
23. Drohende Verpflichtungen aus einem lfd. Verfahren im Bereich Tierhaltungen	30.000,00 €	5.836,00 €	24.164,00 €	0,00 €	0,00 €
24. Drohende Abfindungszahlung an einen Tierarzt ehem. Westfleisch	48.000,00 €	48.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25. Drohende Abfindungszahlung an eine Tierärztin ehem. Westfleisch	75.000,00 €	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Mögliche arbeitsgerichtliche Verfahren im Zusammenhang mit Fa. Westfleisch SCE -Abfindungszahlungen-	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Mögliche Entgeltansprüche von Mitarbeitern im Zusammenhang mit Fa. Westfleisch	300.740,00 €	300.740,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28. Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €
29. Rückstellung für die Nachzahlung von Zeitzuschlägen im Rettungsdienst	0,00 €	0,00 €	0,00 €	61.200,00 €	61.200,00 €
30. Rückstellung für die Nachzahlung von Kapitalertrags- und Körperschaftssteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	133.000,00 €	133.000,00 €
31. Rückstellung für die Endabrechnung von Schülerfahrtkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
32. Rückstellung für ausstehende Rechnungen "Digitalisierungskonzept" kreiseig. Schulen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.000,00 €	48.000,00 €
33. Rückstellung für Aufwendungen im Rahmen des Klimaschutzkonzeptes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
34. Rückstellung für Abschussprämie Frischlinge (Afrikanische Schweinepest - ASP)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.500,00 €	14.500,00 €
35. Rückstellung für drohende Kosten der Tierseuchenbekämpfung (ASP)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
	8.928.674,17 €	2.922.743,28 €	642.710,96 €	2.613.892,90 €	7.977.112,83 €

Die gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung im Jahr 2017 werden nachfolgend kurz erläutert:

Zu 1: Rückstellung für Altersteilzeit

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

Am 31.12.2017 befanden sich 7 Bedienstete in der Freizeitphase. Die Rückstellung wurde mit 422,1 TEUR für Zahlungen an die sich in der Freizeitphase befindlichen Personen in Anspruch genommen.

In 2017 wurden 6 neue Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen. Zur Deckung der Zahlungsverpflichtungen während der Freizeitphase wurden der Altersteilzeitrückstellung 259,8 TEUR zugeführt.

Zu 2: Rückstellung für Urlaubsansprüche

Für die Bewertung der Rückstellung für Urlaubsansprüche wurden die individuellen Resturlaubsansprüche aus 2017 aller Bediensteten des Kreises, die am elektronischen Zeiterfassungssystem teilnehmen, zum Bilanzstichtag ermittelt. Für die Bediensteten, die nicht am elektronischen Zeiterfassungssystem teilnehmen, wurde ein Durchschnittswert der letzten 3 Jahre gebildet. Die Höhe der Rückstellung wurde mittels der Durchschnittsmethode (durchschnittliche Berechnung für alle Mitarbeiter, getrennt nach Beamte und Tarifbeschäftigte) ermittelt.

In 2017 wurden der Urlaubsrückstellung 96,3 TEUR zugeführt.

Zu 3: Rückstellung für Arbeitszeitguthaben

Für die Bewertung der Rückstellung für Arbeitszeitguthaben wurden die individuellen Zeitguthaben (ohne Zeitschulden) aller Bediensteten des Kreises, die am elektronischen Zeiterfassungssystem teilnehmen, ermittelt. Für die Bediensteten, die nicht am elektronischen Zeiterfassungssystem teilnehmen, wurde ein Durchschnittswert der letzten 3 Jahre gebildet. Die Höhe der Rückstellung wurde ebenfalls mittels der Durchschnittsmethode bewertet.

In 2017 waren der Rückstellung 121,3 TEUR zuzuführen.

Zu 4: Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)

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

Die in 2016 gebildete Rückstellung für Leistungsentgelte von 843,9 TEUR wurde in 2017 in voller Höhe zweckentsprechend in Anspruch genommen. Zur Deckung der sich aus LOB ergebenden Verpflichtungen des Jahres 2017 erfolgte eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 874,0 TEUR.

Zu 5: Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrnwechsel von Beamten

Der Kreis Paderborn hat anteilig für Beamte, die ursprünglich in seinen Diensten standen, jedoch später zu einem anderen Dienstherrn gewechselt sind, die Versorgungslasten aufgrund des § 107 b

Beamtenversorgungsgesetz bzw. des Versorgungslastenverteilungsgesetzes NRW (VLVG NRW) zu tragen. Hierfür ist eine Rückstellung zu bilden, die sich an den Erstattungsverpflichtungen bemisst.

Der Rückstellungsbetrag zum 31.12.2017 wurde von den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw) unter Berücksichtigung der jeweiligen Rechtsgrundlage des Personalfalls und unter Zugrundelegung einer Abzinsung von 5,00 % p.a. in Form eines Barwertes zum 31.12.2017 ermittelt. In 2017 waren der Rückstellung 29,2 TEUR zuzuführen.

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

Nach § 59 LBesG NRW haben Beamte nach 12 Monaten Einsatz auf einem höherwertigen Dienstposten Anspruch auf eine sogenannte Verwendungszulage, sofern die haushalts- und laufbahnrechtlichen Voraussetzungen vorliegen. Für eine Nachzahlung für den Zeitraum 07.2016 bis 12.2017 wurde eine Rückstellung in Höhe von 41.600,00 EUR gebildet.

Zu 7: Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

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

Im Jahresabschluss 2017 wurde die Rückstellung aufgrund des Todes eines Pensionärs um 2.286,15 EUR reduziert.

Zu 8: Rückstellung für Fortbildung der Mitarbeiter der Fahrerlaubnisbehörde

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung in Höhe von 2.000,00 EUR wurde in 2017 in Höhe von 1.430,73 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird nicht mehr benötigt und wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 9: Prüfungsgebühr GPA

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

Für die Prüfung des Haushaltsjahres 2017 durch die GPA wurden 25 TEUR zurückgestellt.

Zu 10: Rückstellung für ausstehende Rechnungen im Druckereibereich

Die in den Vorjahren gebildete Rückstellung betrug zum 31.12.2016 3.661,57 EUR. Die Rückstellung wurde in 2017 in voller Höhe in Anspruch genommen.

Zu 11: Rückstellung Verfahrenskosten Windkraftanlagen

Für das Prozessrisiko von Gerichtsverfahren in Bezug auf Windenergieanlagen wurde im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung in Höhe von 300 TEUR gebildet. In 2017 wurde die Rückstellung in Höhe von 7.386,00 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 292.614,00 EUR wird weiter vorgetragen

Zu 12: Rückstellung Umweltuntersuchung Senne

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung in Höhe von 82.000,00 EUR wurde in 2017 in Höhe von 61.225,50 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 20.774,50 EUR wird nicht mehr benötigt und wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 13: Rückstellung Umweltuntersuchungen ehem. Hausmülldeponien

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung in Höhe von 50 TEUR wird nach Auskunft des Umweltamtes nicht mehr benötigt und wurde in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst.

Zu 14: Rückstell. für drohende Besoldungsnachzahlungen aufgrund altersdiskriminierender Besoldung

Die im Jahresabschluss 2013 gebildete Rückstellung in Höhe von 164.500,00 € wurde in 2017 in Höhe von 31.244,76 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 133.255,24 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 15: Rückstellung für artenschutzrechtliche Untersuchungen bzgl. Windkraftanlagen

Für artenschutzrechtliche Untersuchungen im Zusammenhang mit Windkraftanlagen wurde im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung in Höhe von 100 TEUR gebildet. Die Rückstellung wurde in 2017 in Höhe von 37.107,59 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 62.892,41 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 16: Drohende Verpflichtungen aus einem laufenden Verfahren im Fahrerlaubnisrecht

Die im Jahresabschluss 2013 gebildete Rückstellung in Höhe von 60.000 EUR wird nach Auskunft des Straßenverkehrsamtes nicht mehr benötigt und wurde in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst.

Zu 17: Drohende Nachzahlung von Niederschlagswassergebühren an die Stadt Paderborn

Die im Jahresabschluss 2016 gebildete Rückstellung in Höhe von 80 TEUR wurde in 2017 in Höhe von 62.044,50 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 17.955,50 EUR wird nicht mehr benötigt und wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 18: Drohende Besoldungsnachzahlungen aufgrund veränderter Stufenlaufzeiten

Aufgrund von in den Vorjahren gestellten Anträgen (ca. 160) auf diskriminierungsfreie Besoldung wurde im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung in Höhe von 50 TEUR gebildet. In 2017 wurde die Rückstellung in Höhe von 8.275,64 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 41.724,36 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 19: Verpflichtungen aus der Kostenbeteiligung am Projekt „einheitlicher Ansprechpartner OWL“

Bis zum 31.12.2015 hat der Kreis Herford für die gesamte Region Ostwestfalen-Lippe die Aufgabe des einheitlichen Ansprechpartners OWL wahrgenommen. Die dem Kreis Herford durch diese Aufgabe entstandenen Kosten wurden auf Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung auf die Stadt Bielefeld und die Kreise Gütersloh, Herford, Lippe, Minden-Lübbecke und Paderborn anhand des Einwohnerschlüssels umgelegt.

Die im Jahresabschluss 2015 gebildete Rückstellung wurde in 2017 in Höhe von 9.538,46 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 16.961,54 EUR wird nicht mehr benötigt und wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 20: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Tierkörperbeseitigung

Für die sich aus der Spitzabrechnung für das abgelaufene Jahr ergebenden Verpflichtungen gegenüber der Tierkörperbeseitigungsfirma Rendac-Icker GmbH & Co.KG wurde im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung in Höhe von 125.000 EUR gebildet, die in 2017 in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst wurde. Für das Jahr 2017 wurde eine Rückstellung in Höhe von 60.000 EUR gebildet.

Zu 21. und 22: Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich Hilfe zur Gesundheit außerhalb und innerhalb von Einrichtungen

Bis zum Bilanzstichtag hat die AOK Nordwest nur die ersten drei Quartale 2017 mit dem Kreis Paderborn abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das vierte Quartal 2017 wurden zwei Rückstellungen in Höhe von jeweils 250 TEUR gebildet.

Zu 23: Drohende Verpflichtungen aus einem lfd. Verfahren im Bereich Tierhaltung

Die Verwaltungsgerichte Münster und Gelsenkirchen haben mehrere Bescheide der zuständigen Kommunalverwaltungen, die auf Basis des „Filtererlasses“ ergangen waren, aufgehoben. Durch den Filtererlass schreibt die Landesregierung u.a. strengere Auflagen für die Abdeckung landwirtschaftlicher Güllebehälter vor. Die im Jahresabschluss 2015 gebildete Rückstellung wurde in 2017 in Höhe von 5.836,00 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 24.164,00 EUR wird nicht mehr benötigt und wurde ertragswirksam aufgelöst.

Zu 24 bis 27: Drohende Verpflichtungen aus dem Großbrand der Firma Westfleisch am 08.02.2016
Am 08.02.2016 ist das Westfleisch-Werk in Paderborn komplett abgebrannt. Für dem Kreis Paderborn aus diesem Großschadenereignis drohende Verpflichtungen wurden im Jahresabschluss 2016 entsprechende Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungen haben sich in 2017 wie folgt entwickelt:

24: Abfindungszahlung an einen Tierarzt 48.000 EUR

Die Rückstellung wurde in 2017 in voller Höhe in Anspruch genommen.

25: Abfindungszahlung an eine Tierärztin 75.000 EUR

Die Rückstellung wird nicht mehr benötigt und wurde in 2017 in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst.

26: Arbeitsgerichtliche Verfahren (Abfindungen) von Mitarbeitern des Amtes 39 250.000 EUR

Die Rückstellung wird nicht mehr benötigt und wurde in 2017 in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst.

27: Entgeltansprüche von Mitarbeitern des Amtes 39 300.740 EUR
(Zahlungen bis zum Ende der Kündigungsfrist)

Die Rückstellung wurde in 2017 in voller Höhe in Anspruch genommen.

Zu 28: Rückstellung für mögliche Rückforderungen des Landesrechnungshofs

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

Zu 29: Rückstellung für Nachzahlung von Zeitzuschlägen im Rettungsdienst

Aus dem Dienstplanprogramm der Tarifbeschäftigten des Rettungsdienstes wurden DuZ-Zeiten für Samstagzuschläge im Zeitraum von 07.2016 bis 12.2017 nicht zur Auszahlung gebracht. Das Personalamt hat diesbezüglich die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 61.200,00 EUR beantragt.

Zu 30: Rückstellung für Nachzahlung von Kapitalertrags- und Körperschaftssteuer

Für eine drohende Nachzahlung von Kapitalertrags- und Körperschaftssteuer wurde eine Rückstellung in Höhe von 133.000,00 EUR gebildet.

Zu 31: Rückstellung für Endabrechnung von Schülerfahrtkosten

Für die rückwirkende Bewilligung von Schülermonatskarten sowie die Abrechnung mit Beförderungsunternehmen zum Schuljahresbeginn 2017/18 wurde auf Antrag des Schulamtes eine Rückstellung in Höhe von 50.000,00 EUR gebildet.

Zu 32: Rückstellung für Endabrechnung Digitalisierungskonzept kreiseig. Schulen

Für noch ausstehende Rechnungen für die Erstellung eines Digitalisierungskonzeptes (Arbeitspakete 1-3 in 2017) gegenüber der Software Innovation Campus Paderborn (SICP) wurde auf Antrag des Schulamtes eine Rückstellung in Höhe von 48.000,00 EUR gebildet.

Zu 33: Rückstellung für Aufwendungen im Rahmen des Klimaschutzkonzeptes

Das Amt für Gebäudemanagement hat für Aufwendungen in Sachen Klimaschutz eine Rückstellung in Höhe von 50.000,00 € beantragt. Der Kreis Paderborn stellt sich dieser Verantwortung und hat ein integriertes Klimaschutzkonzept erarbeitet, das zum Jahresende 2011 fertig gestellt und vom Kreistag beschlossen wurde. Das Klimaschutzkonzept des Kreises Paderborn enthält Maßnahmenvorschläge für den Klimaschutz auf lokaler Ebene. Da noch nicht alle Maßnahmen umgesetzt wurden, wurde eine Rückstellung in entsprechender Höhe gebildet.

Zu 34 bis 35: Drohende Verpflichtungen bei einem möglichen Ausbruch der Afrikanischen Schweinepest (ASP)

Das Risiko der ASP beschäftigt schon seit Mitte 2017 sowohl die Landwirtschaft als auch die Veterinärbehörden, da das Risiko eines Ausbruchs sich zunehmend verdichtet. Inzwischen ist davon auszugehen, dass der Ausbruch der Schweinepest mit allergrößter Wahrscheinlichkeit auch in Deutschland und damit auch im Kreis Paderborn befürchtet werden muss, unklar scheint derzeit nur der Zeitpunkt zu sein. Deshalb waren folgende Rückstellungen zu bilden:

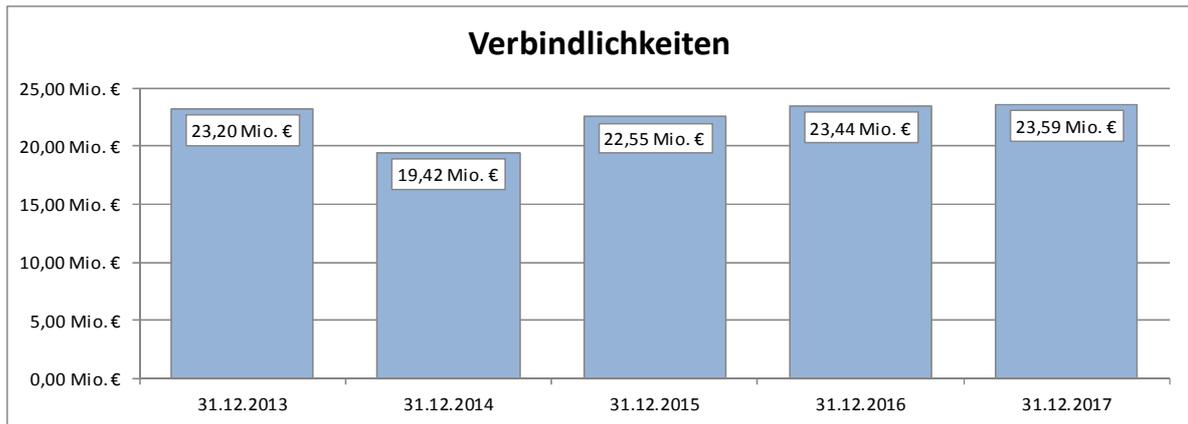
34: Rückstellung für Abschussprämie Frischlinge 14.500 EUR
 Um eine deutliche Reduzierung der Wildschweinbestände zu erreichen, zahlt der Kreis Paderborn in 2017 und 2018 eine Abschussprämie für Frischlinge. Diesbezüglich wurde eine Rückstellung in Höhe von 14.500,00 EUR gebildet.

35: Rückstellung für Kosten Tierseuchenbekämpfung 250.000 EUR
 Die Bekämpfung der ASP im Falle eines Ausbruchs stellt für alle Behörden eine sehr große Herausforderung dar. Für die Kosten der Seuchenbekämpfung wurde auf Antrag des Veterinäramtes eine Rückstellung in Höhe von 250.000,00 EUR gebildet.

P 4	Verbindlichkeiten	23.593.344,50 €
		Vorjahr: 23.440.000,75 €

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

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



Gegenüber dem Vorjahr sind die Verbindlichkeiten um 0,15 Mio. EUR gestiegen. Die Veränderungen zum Vorjahr werden bei den nachfolgenden Bilanzpositionen erläutert.

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

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.847.543,93 €
	Vorjahr:	8.696.818,41 €

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

Der Bestand an Investitionskrediten ist im Haushaltsjahr 2017 um 3,85 Mio. EUR auf 4,85 Mio. EUR gesunken.

Neue Investitionskredite wurden im Haushaltsjahr 2017 nicht aufgenommen.

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

Diese Bilanzposten bleiben unbesetzt.

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

Diese Bilanzposten bleiben unbesetzt.

P 4.2.5	Verbindl. von Kreditinstituten	4.847.543,93 €
	Vorjahr:	8.696.818,41 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Ursprungshöhe	Stand am 31.12.2016	Tilgung 2017	Stand am 31.12.2017
1. Münchener Hypothekenbank eG, München Schuldurkunde vom 22.01.1999	3.272.268,04 €	651.269,47 €	211.552,92 €	439.716,55 €
2. Dexia Kommunalbank Deutschland AG, Frankfurt Schuldurkunde vom 30.09.2005	2.185.373,39 €	998.178,13 €	128.567,62 €	869.610,51 €
3. Westf. Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster Schuldurkunde vom 07.04.2006	818.000,00 €	473.007,95 €	48.234,85 €	424.773,10 €
4. Commerzbank AG, Paderborn Schuldurkunde vom 09.03.2007	6.000.000,00 €	2.467.920,38 €	2.467.920,38 €	0,00 €
5. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 13.11.2003	3.400.000,00 €	362.153,51 €	309.032,96 €	53.120,55 €
6. Bayerische Landesbank, München Schuldurkunde vom 05.10.2004	1.360.000,00 €	497.708,46 €	91.507,33 €	406.201,13 €
7. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	2.432.215,48 €	1.057.906,66 €	148.032,78 €	909.873,88 €
8. NordLB, Hannover Schuldurkunde vom 24.04.2006	6.000.000,00 €	2.188.673,85 €	444.425,64 €	1.744.248,21 €
	27.171.960,85 €	8.696.818,41 €	3.849.274,48 €	4.847.543,93 €

P 4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.928.949,00 €
	Vorjahr:	0,00 €

Bei dem ausgewiesenen Betrag in Höhe von 1.928.949,00 € handelt es sich um eine Kreditaufnahme im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Das Land NRW hat gemeinsam mit der NRW.BANK im Jahr 2016 das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW mit einem Volumen von 2 Mrd. € aufgelegt. Das anteilige Kreditkontingent für den Kreis Paderborn beträgt insgesamt 7.715.796,00 €. Hiervon entfallen auf die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 jährlich 1.928.949,00 €. Da Tilgung und Zinsen über die Laufzeit von 20 Jahren vollständig durch das Land übernommen werden, handelt es sich um eine 100 %ige Förderung.

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

P 4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	301.455,35 €
		Vorjahr: 399.465,64 €

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 2017 wurden 3 neue Mietkaufverträge vereinbart. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig abgebaut.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Nr. des Mietkaufvertrages Datum	Anfangsbestand	Stand am 31.12.2016	Tilgung 2017	Stand am 31.12.2017
14003 vom 22.04.2014	15.814,55 €	1.343,35 €	1.343,35 €	0,00 €
14006 vom 23.07.2014	21.248,59 €	3.590,25 €	3.590,25 €	0,00 €
14007 vom 01.10.2014	28.131,92 €	7.104,26 €	7.104,26 €	0,00 €
14010 vom 07.01.2015	65.958,04 €	22.117,96 €	22.117,96 €	0,00 €
15003 vom 13.04.2015	80.577,46 €	33.750,16 €	26.979,88 €	6.770,28 €
15004 vom 23.07.2015	91.876,69 €	46.110,50 €	30.701,92 €	15.408,58 €
15011 vom 09.10.2015	43.505,06 €	25.473,01 €	14.523,27 €	10.949,74 €
15014 vom 13.01.2016	225.635,00 €	150.873,81 €	75.210,77 €	75.663,04 €
16001 vom 25.04.2016	29.862,02 €	22.446,79 €	9.938,97 €	12.507,82 €
16006 vom 15.07.2016	42.459,60 €	35.427,12 €	14.117,77 €	21.309,35 €
16009 vom 20.10.2016	20.730,63 €	19.014,92 €	6.884,30 €	12.130,62 €
16013 vom 09.01.2017	32.213,51 €	32.213,51 €	10.684,22 €	21.529,29 €
17002 vom 10.04.2017	58.218,86 €	0,00 €	14.473,00 €	43.745,86 €
17004 vom 10.07.2017	38.363,69 €	0,00 €	6.354,07 €	32.009,62 €
17006 vom 16.10.2017	53.891,30 €	0,00 €	4.460,15 €	49.431,15 €
	848.486,92 €	399.465,64 €	248.484,14 €	301.455,35 €

P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.312.446,61 €
		Vorjahr: 6.190.070,10 €

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 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
öffentlichen Bereich	767.714,21 €	240.357,10 €
privaten Bereich	5.422.355,89 €	4.072.089,51 €
	6.190.070,10 €	4.312.446,61 €

Hierbei handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	572.248,66 €
	Vorjahr:	534.954,88 €

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

P 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	802.922,74 €
	Vorjahr:	900.090,70 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
1. Verbindlichkeiten aus der Sonderzahlung Kammerspiele	400.000,00 €	300.000,00 €
2. Verbindlichkeiten aus Personalkosten	289.375,64 €	303.421,54 €
3. Verbindlichkeiten aus eigenen Steuerverpflichtungen	205.122,40 €	199.299,65 €
4. andere sonstige Verbindlichkeiten	5.592,66 €	201,55 €
	900.090,70 €	802.922,74 €

Zu 1:

Der Kreistag hat in der Sitzung am 28.06.2010 beschlossen (DS15.0223), an die Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiel GmbH eine auf 10 Jahre befristete jährliche Sonderzahlung in Höhe von 100.000,00 € zu leisten. In 2017 wurde dem Theater Paderborn die 7. Sonderzahlung überwiesen.

Zu 2:

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

Zu 3:

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

Zu 4:

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

P 4.8	Erhaltene Anzahlungen	10.827.778,21 €
		Vorjahr: 6.718.601,02 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen	1.252.297,64 €	1.078.278,34 €
2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft	2.880.244,59 €	3.741.983,85 €
3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale	2.166.734,96 €	3.963.821,11 €
4. Verbindlichk. aus der Pauschale für Großschadensereignisse	11.322,28 €	54,47 €
5. Verbindlichk. aus der Allg. Investitionspauschale	220.184,19 €	0,00 €
6. Verbindlichk. aus erhaltenen Geldern für konsumtive Zwecke	72.552,36 €	26.187,44 €
7. Verbindlichk. aus Abrechnung Jugendamtsumlage	97.697,00 €	2.004.819,00 €
8. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	17.568,00 €	12.634,00 €
	6.718.601,02 €	10.827.778,21 €

Zu 1:

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

Der Wertansatz hat sich in 2017 wie folgt entwickelt:

Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2016:	1.252.297,64 €
+ in 2017 erhaltene Investitionszuwendungen:	419.709,48 €
- Abgänge aufgrund der Fertigstellung des Vermögensgegenstandes: (Passivierung als Sonderposten)	593.728,78 €
= Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2017:	1.078.278,34 €

Zu 2:

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

Der Zuwachs bei dem Bilanzausweis von 861.739,26 EUR resultiert daraus, dass in 2017 Ersatzgeld-einzahlungen in Höhe von 1.392.358,55 EUR erfolgten, denen jedoch nur eine Inanspruchnahme in Höhe von 530.619,29 EUR gegenübersteht.

Ein sinnvolles Investitionskonzept zum Einsatz der Ersatzgelder soll erarbeitet werden.

Zu 3:

Nach den Vorgaben des Bewilligungsbescheides der Bezirksregierung Detmold und den Regelungen des GFG 2017 kann die Schulpauschale sowohl für konsumtive Zwecke als auch für investive Zwecke eingesetzt werden.

In 2017 hat der Kreis Paderborn eine Schulpauschale in Höhe von 2.549.331,00 EUR erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus den Vorjahren i.H.v. 2.166.734,96 EUR standen dem Kreis Paderborn in 2017 insgesamt 4.716.065,96 EUR zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich zur Verfügung. Davon wurden 100.000,04 EUR konsumtiv und 652.244,81 EUR investiv verwendet, so dass zum 31.12.2017 eine Restverbindlichkeit von 3.963.821,11 EUR zur Finanzierung künftiger Investitionen im Schulsektor ausgewiesen wird.

Zu 4:

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

In 2017 wurde die Pauschale für konsumtive Zwecke in Höhe von 29.945,53 EUR in Anspruch genommen. Die nicht verbrauchten Mittel aus der Pauschale 2017 (54,47 EUR) sind als Restverbindlichkeit auszuweisen und stehen ab 2018 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 im Jahresabschluss 2016 ausgewiesenen Mittel aus der Pauschale für Großschadensereignisse (11.322,28 EUR) wurden in 2017 in voller Höhe für investive Feuerschutzausgaben eingesetzt.

Zu 5:

In 2017 sind die Mittel aus der Allgemeinen Investitionspauschale einschließlich des Restbetrages aus 2016 vollständig zweckentsprechend eingesetzt worden.

Zu 6:

Die unter „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mitteln für konsumtive Zwecke“ ausgewiesenen Verpflichtungen ergeben sich aus den für verschiedene Bereiche erhaltenen Zuwendungen. Der zum 31.12.2016 ausgewiesene Vortrag von 72.552,36 EUR wurde in 2017 in Höhe von 63.973,97 EUR zweckentsprechend verwendet. Der Restbetrag in Höhe von 8.578,39 EUR und die in 2017 erhaltenen Zuwendungen in Höhe von 17.609,05 EUR (summiert 26.187,44 EUR) werden bis zu ihrer Verwendung als Verbindlichkeit aus erhaltenen Geldern ausgewiesen.

Zu 7:

Die unter „Verbindlichkeiten aus Abrechnung Jugendamtsumlage“ ausgewiesenen Verpflichtungen enthalten die 2017 erhaltenen und noch zweckentsprechend zu verwendenden Beträge.

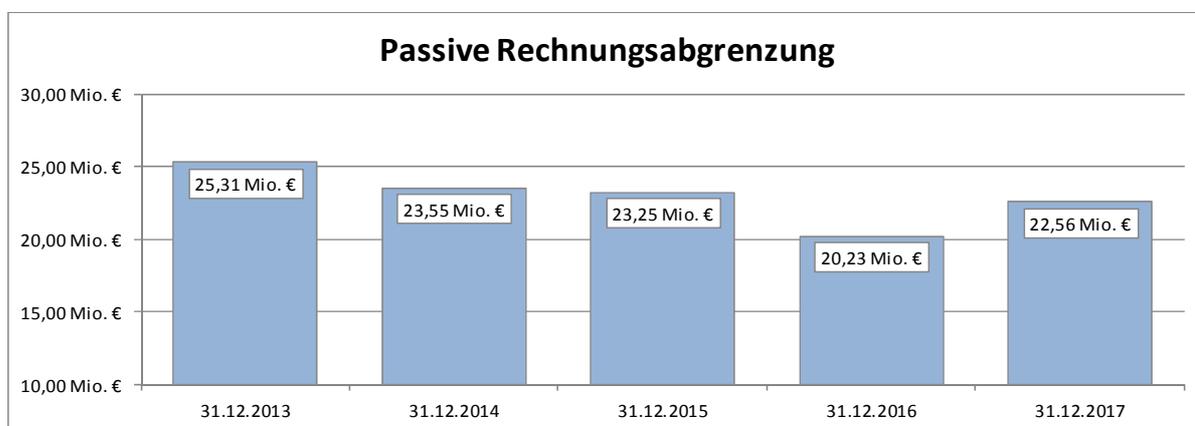
Zu 8:

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

P 5	Passive Rechnungsabgrenzung	22.564.281,02 €
		Vorjahr: 20.225.829,72 €

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

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



Passive Rechnungsabgrenzungen werden gemäß § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW angesetzt, wenn Einnahmen vor dem Bilanzstichtag eingehen, die erst für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag einen Ertrag darstellen (sog. transitorische Posten). Darüber hinaus sind gemäß § 42 Abs. 3 Satz 2

GemHVO passive Rechnungsabgrenzungen auch zu bilden, wenn erhaltene Zuwendungen für Investitionen an Dritte weitergeleitet werden.

Der Gesamtwert der im Haushaltsjahr 2017 gebildeten passiven Rechnungsabgrenzungen teilt sich wie folgt auf:

	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2017
Passive RAP im Sinne von § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	1.412.351,86 €	3.934.092,77 €
Passive RAP im Sinne von § 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflicht.)	18.813.477,86 €	18.630.188,25 €
	20.225.829,72 €	22.564.281,02 €

Bei Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW handelt es sich um eine bereits im Jahr 2017 eingegangene Zahlung (z.B. Vorauszahlungen) für Erträge, die nach dem 31.12.2017 entstehen. Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens aufgelöst und ertragswirksam gebucht.

Der zum 31.12.2017 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung der <u>transitorischen</u> Rechnungsabgrenzung	Stand am 31.12.2017
Erstattung Schülerfahrtkosten	118.248,64 €
Erhaltene Abfindung für Altersteilzeit eines Mitarbeiters	88.726,19 €
Zuweisungen des Bundes zu den Kosten der Bildung und Teilhabe	554.669,00 €
Abgerufene Mittel aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020" des Landes	633.281,18 €
Zuweisungen des Landes zur sozialen Sicherung im Produkt "Betreuung in Tageseinrichtungen"	2.314.779,00 €
Sonstige	224.388,76 €
Gesamt	3.934.092,77 €

Bei den nach § 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW vorgenommenen Abgrenzungen handelt es sich um Geschäftsvorfälle, bei denen der Kreis Paderborn die investiven Zuwendungen zur Weiterleitung und mehrjährigen Verwendung erhält und solche erhaltenen Zuwendungen eigenverantwortlich an Dritte weiterleitet, ohne wirtschaftlicher Eigentümer des bezuschussten Vermögensgegenstandes zu werden.

In diesen Fällen hat der Kreis Paderborn die für Dritte erhaltene Zuwendung unter der passiven Rechnungsabgrenzung in seiner Bilanz anzusetzen. Gleichzeitig ist gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO NRW für die vom Kreis Paderborn geleistete Zuwendung ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Entsprechend der Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzung in der Bilanz auf-

grund der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung durch den Dritten ist auch der Ansatz unter der passiven Rechnungsabgrenzung aufzulösen.

Der zum 31.12.2017 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen

<u>Zusammensetzung der erhaltenen und weitergeleiteten Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen</u>	Stand am 31.12.2017
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	14.144.900,17 €
Investitionen , die aus der investiven Jugendamtsumlage geleistet wurden	1.375.560,77 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	1.281.259,41 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	1.828.467,90 €
Gesamt	18.630.188,25 €

4.3 Sonstige Angaben

4.3.1 Nicht bilanzierte finanzielle Verpflichtungen

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

In seiner Sitzung am 31.01.2000 hat sich der Kreistag des Kreises Paderborn durch Beschluss gegenüber dem AV.E-Eigenbetrieb verpflichtet, diesem einen Betrag von bis zu 6 Mio. DM (3.067.751 €) 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 vorhandenen Deponiebereiche DK 0 und DK II ergebenden Verpflichtungen weist der AV.E-Eigenbetrieb im Jahresabschluss 2017 eine Rückstellung in Höhe von 61,3 Mio. EUR aus (Vorjahr: 54,1 Mio. EUR).

4.3.2 Haftungsverhältnisse

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

Die Gesamtsumme der Darlehensbestände beläuft sich zum 31.12.2017 auf insgesamt 4.821.203,00 EUR. Dieser Gesamtbetrag wird auch im Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) ausgewiesen.

Unter Berücksichtigung der beim Kreis Paderborn vorliegenden Informationen ist mit einer Inanspruchnahme des Kreises Paderborn durch die Gläubiger nicht zu rechnen. Daher waren zum 31.12.2017 aus den Haftungsverhältnissen aus Bürgschaften keine Beträge zu passivieren.

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

4.3.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 7 beigefügt.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

5.1 Allgemeine Hinweise

Die Ergebnisrechnung weist alle Erträge und Aufwendungen aus, die dem Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzurechnen sind, und bildet dadurch das vollständige Ressourcenaufkommen und den vollständigen Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Dabei sind gem. § 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).

5.2 Summen und Salden der Ergebnisrechnung

Jahresergebnis (Zeile 26)	288.534,63 €
fortgeschr. Planansatz	- 7.274.710,91 €

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 377.646.453,53 € standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 377.357.918,90 € gegenüber, daraus ergibt sich ein positives Jahresergebnis in Höhe von 288.534,63 €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von -7.274.710,91 € stellt dies eine Verbesserung von 7.563.245,54 € dar.

Ordentliches Ergebnis (Zeile 18)	- 2.191.305,53 €
fortgeschr. Planansatz	- 9.281.960,91 €

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 2017 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -2.191.305,53 € ab. Gegenüber der Planung 2017 ist dies eine Verbesserung in Höhe von 7.090.655,38 €. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich aus dem Saldo von Mehrerträgen in Höhe von 8.523.145,36 € und Mehraufwendungen in Höhe von 1.432.489,98 €.

Finanzergebnis (Zeile 21)	2.479.840,16 €
fortgeschr. Planansatz	2.007.250,00 €

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsaufwendungen. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 472.590,16 € verbessert. Die Verbesserung ergibt sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen in Höhe von 474 T€ bei den Finanzerträgen.

Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 22)	288.534,63 €
fortgeschr. Planansatz	- 7.274.710,91 €

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 7.563.245,54 € wurden bereits in den vorstehenden Ausführungen zum ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis genannt.

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

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

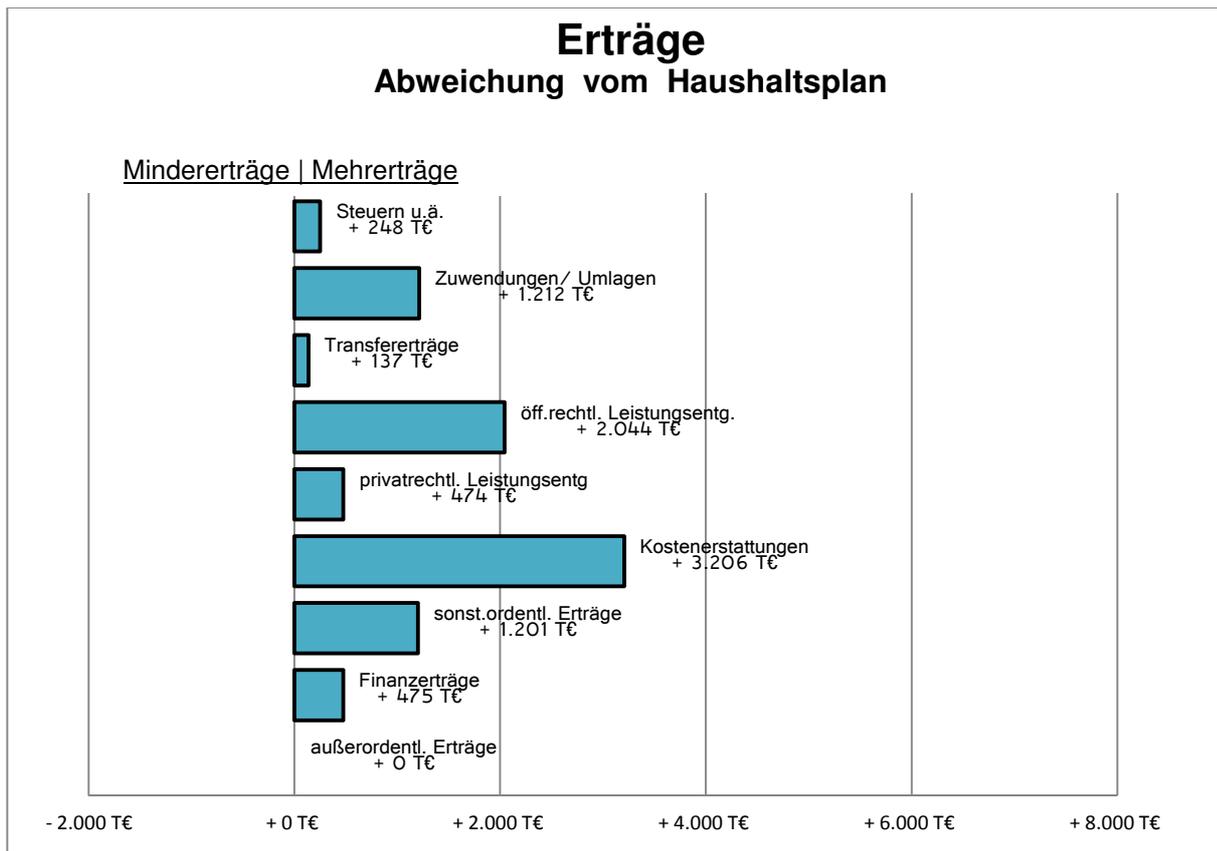
Derartige Vorfälle waren im Jahr 2017 nicht zu verzeichnen.

5.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

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

5.3.1 Erträge

Grafische Darstellung der Ergebnisverbesserung bzw. –verschlechterung gegenüber der Planung



01 Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis	2.548.455,77 €
	fortgeschr. Planansatz	2.300.000,00 €

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

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Jagdsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Landes zum Wohngeld	2.222.507,67	2.300.000,00	2.548.455,77	+ 248.455,77	0,00
Summe	2.222.507,67	2.300.000,00	2.548.455,77	+ 248.455,77	0,00

Die vom Land NRW erhaltenen Wohngeldzuweisungen überschreiten den Planansatz um 248.455,77 €. 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	277.186.384,21 €
	fortgeschr. Planansatz	275.974.131,00 €

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 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Schlüsselzuweisungen vom Land	32.059.203,00	32.262.700,00	32.242.565,00	- 20.135,00	0,00
Bedarfszuweisungen vom Land	893.763,93	1.699.300,00	100.000,04	- 1.599.299,96	0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.547.459,89	33.298.200,00	36.893.190,06	+ 3.594.990,06	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.576.305,91	5.606.700,00	5.475.580,08	- 131.119,92	0,00
Kreisumlage	156.402.160,85	164.255.540,00	164.247.469,63	- 8.070,37	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	34.728.825,89	38.155.400,00	37.561.426,40	- 593.973,60	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	678.892,00	696.291,00	666.153,00	- 30.138,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Liebfrauegymnasium Büren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	259.886.611,47	275.974.131,00	277.186.384,21	+ 1.212.253,21	0,00

Das Ergebnis verbessert sich gegenüber der Planung um 1.212.253,21 €.

Diese Position beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreisumlage, die um 8.070,37 € unter dem Planansatz liegen.

Der Minderertrag bei der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage in Höhe von 593.973,60 € resultiert aus der Spitzabrechnung der Erträge und Aufwendungen im Jugendhilfebereich. Hier ergibt sich für 2017 eine Überdeckung in Höhe von 1.907.122 €. Unter Berücksichtigung der im Jahresabschluss 2016 ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von 97.697 € werden im Jahresabschluss 2017 insgesamt 2.004.819 € als Verbindlichkeit gegenüber den Städten und Gemeinden ausgewiesen und in 2018 verrechnet.

Deutliche Mehrerträge von 3.594.990,06 € 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 32.346.602,41 €, die damit um 5.305.802,41 € über dem Planansatz liegen.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Gegenüber der Planung sind Mindererträge in Höhe von 131.119,92 € zu verzeichnen.

03 Sonstige Transfererträge	Ergebnis	4.782.626,62 €
	fortgeschr. Planansatz	4.646.000,00 €

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 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.949.363,36	1.905.800,00	2.374.868,19	+ 469.068,19	0,00
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.162.633,95	931.300,00	1.112.090,61	+ 180.790,61	0,00
Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	1.808.900,00	1.295.667,82	- 513.232,18	0,00
Summe	4.111.997,31	4.646.000,00	4.782.626,62	136.626,62	0,00

Die sonstigen Transfererträge steigern sich gegenüber der Planung um 136.626,62 €. Maßgeblich für die Verbesserung sind die Mehrerträge im Bereich Kostenerstattungen und Ersatzleistungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe innerhalb und außerhalb von Einrichtungen in Höhe von 650 T€ sowie Mindereinnahmen bei den Schuldendiensthilfen vom Land in Höhe von 513 T€.

Unter Schuldendiensthilfen werden vom Land NRW übernommene Zins- und Tilgungsleistungen für Kredite, die der Kreis Paderborn im Rahmen des in 2017 aufgelegten Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ bei der NRW-Bank aufgenommen hat, ausgewiesen. In 2017 resultieren die Beträge ausschließlich aus konsumtiv eingesetzten Mitteln. Die Differenz zum Planansatz resultiert daraus, dass ein Teil der geförderten Maßnahmen erst in 2018 umgesetzt werden konnte und die darauf entfallenden Beträge von rd. 513 T€ dementsprechend in das Jahr 2018 abzugrenzen sind.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	27.294.711,76 €
	fortgeschr. Planansatz	25.250.678,10 €

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 Gebührenaugleiche zu dieser Position.

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Verwaltungsgebühren	13.360.684,98	12.738.800,00	14.429.142,13	+ 1.690.342,13	0,00
Benutzungsgebühren gebührenrechnender Einrichtungen	12.513.509,20	12.011.878,10	12.865.569,63	+ 853.691,53	0,00
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Gebühren	0,00	500.000,00	0,00	- 500.000,00	0,00
Summe	25.874.194,18	25.250.678,10	27.294.711,76	+ 2.044.033,66	0,00

Die Verbesserungen bei den Verwaltungsgebühren von insgesamt rd. 1,69 Mio. € konnten in folgenden Bereichen erzielt werden:

Verwaltungsgebühren im Bereich	Ist 2017	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Kfz-Zulassung und Fahrerlaubnisse	4,01 Mio. €	+ 0,26 Mio. €
Kataster- und Vermessungswesen	1,07 Mio. €	+ 0,01 Mio. €
Baugenehmigungen	1,07 Mio. €	- 0,05 Mio. €
Immissionsschutz	1,10 Mio. €	+0,47 Mio. €
Elternbeiträge zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen	4,79 Mio. €	+0,66 Mio. €
Sonstige	2,39 Mio. €	+0,34 Mio. €
Summe	14,43 Mio. €	+ 1,69 Mio. €

Bei den Benutzungsgebühren der gebührenrechnenden Einrichtungen setzen sich die Mehrerträge von 0,85 Mio. € wie folgt zusammen:

Benutzungsgebühren im Bereich	Ist 2017	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Krankentransport und Rettungsdienst	12,02 Mio. €	+ 0,86 Mio. €
Schlacht tier- und Fleischuntersuchung	0,84 Mio. €	- 0,01 Mio. €
Summe	12,86 Mio. €	+ 0,85 Mio. €

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	2.176.477,56 €
	fortgeschr. Planansatz	1.702.151,00 €

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 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Mieten	737.153,31	759.300,00	818.305,30	+ 59.005,30	0,00
Vermietung von Stellplätzen	15.770,00	17.000,00	15.475,00	- 1.525,00	0,00
Pachten	14.849,00	13.001,00	14.357,74	+ 1.356,74	0,00
Verkaufserlöse des Kreismuseums	47.453,92	60.000,00	61.327,32	+ 1.327,32	0,00
Einnahmen aus Kantinenbetrieb	145.613,73	170.000,00	122.074,68	- 47.925,32	0,00
Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma	103.347,12	103.500,00	103.347,12	- 152,88	0,00
Erstattung Jobticket durch Mitarbeiter	83.966,08	83.000,00	84.864,98	+ 1.864,98	0,00
Eintrittsgelder	113.397,00	120.000,00	112.295,99	- 7.704,01	0,00
Elternbeiträge zum Mittagstisch	71.343,94	71.000,00	75.792,56	+ 4.792,56	0,00
Versicherungsleistungen für Schadensfälle	53.274,50	1.000,00	183.924,62	+ 182.924,62	0,00
Sonstiges	862.254,19	304.350,00	584.712,25	+ 280.362,25	0,00
Summe	2.248.422,79	1.702.151,00	2.176.477,56	+ 474.326,56	0,00

Die Erträge konnten gegenüber der Planung um 474.326,56 € gesteigert werden. Die Ertragssteigerungen der in vorstehender Tabelle als „Sonstiges“ gekennzeichneten Leistungsentgelte sind insbesondere bei den Ersatzleistungen für Beschädigungen an Kreisstraßen und der Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsausgaben zu verzeichnen.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis	56.283.256,98 €
	fortgeschr. Planansatz	53.077.200,00 €

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
1. Personal- und Sachkosten erstattung durch Dritte	9.431.143,07	9.078.000,00	10.252.511,20	+ 1.174.511,20	0,00
2. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	17.495.962,32	19.450.800,00	18.765.911,93	- 684.888,07	0,00
3. Beteiligung des Bundes und des Landes NRW an den Unterhaltsvorschussleistungen	531.639,76	600.000,00	927.561,50	+ 327.561,50	0,00
4. Erstattung der Stadt Paderborn für die Nutzung der Leitstelle der Kreisfeuerwehr Büren-Ahden	1.268.624,00	1.200.000,00	1.276.473,00	+ 76.473,00	0,00
5. Kostenerstattung für Eingliederungsmaßnahmen bei Krankenhausaufenthalten	66.053,53	435.500,00	248.120,86	- 187.379,14	0,00
6. Kostenerstattungen anderer Träger der Jugendhilfe (§ 89a SGB XII)	1.640.909,07	1.280.000,00	1.602.483,00	+ 322.483,00	0,00
7. Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.505.133,52	2.513.600,00	2.198.819,20	- 314.780,80	0,00
8. Erstattung von Schülerfahrtkosten durch Dritte (Eigenanteil)	174.012,38	200.300,00	185.035,15	- 15.264,85	0,00
9. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach SGB II	16.269.761,53	18.319.000,00	20.826.341,14	+ 2.507.341,14	0,00
10. Forderungsbestand des Jobcenters des Kreises Paderborn aus der Rückforderung zu Unrecht erbrachter Leistungen	-14.805,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	49.368.433,78	53.077.200,00	56.283.256,98	+ 3.206.056,98	0,00

Zu 1: Die Erträge aus den Personal- und Sachkostenerstattungen resultieren maßgeblich aus den Erstattungen des Jobcenters (5,07 Mio. €), des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes Ostwestfalen-Lippe (0,52 Mio. €) sowie den Erstattungen des Landes NRW aus der Übertragung der Versorgungsverwaltung vom Land auf den Kreis (1,07 Mio. €).

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

Zu 3: Die nach dem Unterhaltsvorschussgesetz zu leistenden Unterhaltsleistungen für alleinstehende Mütter und Väter werden dem örtlichen Jugendhilfeträger zu 40 % vom Bund und zu 30 % vom Land NRW erstattet. Die Erstattungssätze sind mit Wirkung zum 01.07.2017 angepasst worden. Bis zum 30.06.2017 betrug der Anteil des Bundes 30 %, der des Landes 13,34 %.

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

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

- Zu 6: In der Regel ist der örtliche Jugendhilfeträger für die Gewährung von Leistungen nach dem SGB VIII zuständig, in dessen Bereich sich die leiblichen Eltern aufhalten. Von dieser Regel wird abgewichen, sofern Kinder länger als zwei Jahre in einer anderen Familie leben und ihr Verbleib bei den Pflegeeltern auf Dauer zu erwarten ist. Gemäß § 86 Abs. 6 SGB VIII richtet sich die örtliche Zuständigkeit des Jugendhilfeträgers dann nach dem gewöhnlichen Aufenthalt der Pflegeperson. In diesen Fällen besteht gem. § 89 a SGB VIII ein Kostenerstattungsanspruch gegenüber dem örtlichen Jugendhilfeträger, der zuvor zuständig war oder gewesen wäre.
- Zu 7: Die nicht zahlungswirksamen Erträge ergeben sich insbesondere aus der Auflösung zweckgebunden gewährter Zuwendungen zum Bau von gemeindlichen Kindertageseinrichtungen und den Investitionszuwendungen aus dem Konjunkturpaket II sowie den für Bildungs- und Teilhabeleistungen vorgenommenen Abgrenzungen.
- Zu 8: Es handelt sich bei den Schülerfahrterstattungen um den festgelegten Eigenanteil lt. Schülerkostenverordnung bei Zeitkarten (Schülermonatskarten) und Erstattungen aufgrund von nicht in Anspruch genommener Monatsfahrkarten bzw. Rückzahlungsansprüche wegen nicht zurückgegebener Fahrkarten.
- Zu 9: Hier wird die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende ausgewiesen
- Zu 10: Hier werden Beträge ausgewiesen, die sich aus der Veränderung des Bestandes an werthaltigen Forderungen des Jobcenters des Kreises Paderborn aus der Rückforderung von zu Unrecht erbrachten Leistungen bei den Kosten der Unterkunft für SGB II - Bedarfsgemeinschaften ergeben. Ab 2017 erfolgt der Ausweis unter der Position 07 „Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge“.

07 Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis	4.646.702,56 €
	fortgeschr. Planansatz	3.445.310,00 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen die Ertragsarten dar, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Dazu zählen die Erträge aus Buß- und Verwarngeldern, 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 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Erstattung von Steuern	3.350,96	15.000,00	0,00	- 15.000,00	0,00
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder)	2.754.497,30	2.721.400,00	2.945.145,05	+ 223.745,05	0,00
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zwangsgelder	210.836,39	207.200,00	215.031,77	+ 7.831,77	0,00
Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	24.613,79	20.250,00	20.250,53	+ 0,53	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	561.185,47	0,00	669.322,23	+ 669.322,23	0,00
Sonstige nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge	354.000,00	480.760,00	796.907,30	+ 316.147,30	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	73,07	700,00	45,68	- 654,32	0,00
Summe	3.908.556,98	3.445.310,00	4.646.702,56	+ 1.201.392,56	0,00

Gegenüber der Planung haben sich die sonstigen ordentlichen Erträge um 1.201.392,56 € 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 rd. 0,67 Mio. €. Weitere Mehrerträge ergeben sich bei den Positionen „Bußgelder / Verwarngelder“ mit rd. 0,22 Mio. € und „Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge“ mit rd. 0,32 Mio. €. Ferner werden unter den sonstige nicht zahlungswirksamen ordentliche Erträgen ab 2017 die Veränderungen des Bestandes an werthaltigen Forderungen des Jobcenters des Kreises Paderborn aus der Rückforderung von zu Unrecht erbrachten Leistungen bei den Kosten der Unterkunft für SGB II -Bedarfsgemeinschaften ausgewiesen. Bis 2016 erfolgte der Ausweis unter der Position 06 „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“.

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

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

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

In 2017 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	2.727.838,07 €
	fortgeschr. Planansatz	2.253.250,00 €

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinserträge	31.815,87	65.800,00	22.773,00	- 43.027,00	0,00
Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden, Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen	2.908.184,78	2.187.450,00	2.705.065,07	+ 517.615,07	0,00
Summe	2.940.000,65	2.253.250,00	2.727.838,07	+ 474.588,07	0,00

Die Finanzerträge insgesamt verbessern sich gegenüber der Planung um 474.588,07 €.

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

Als außerordentlicher Ertrag sind Geschäftsvorfälle abzubilden, die gleichzeitig

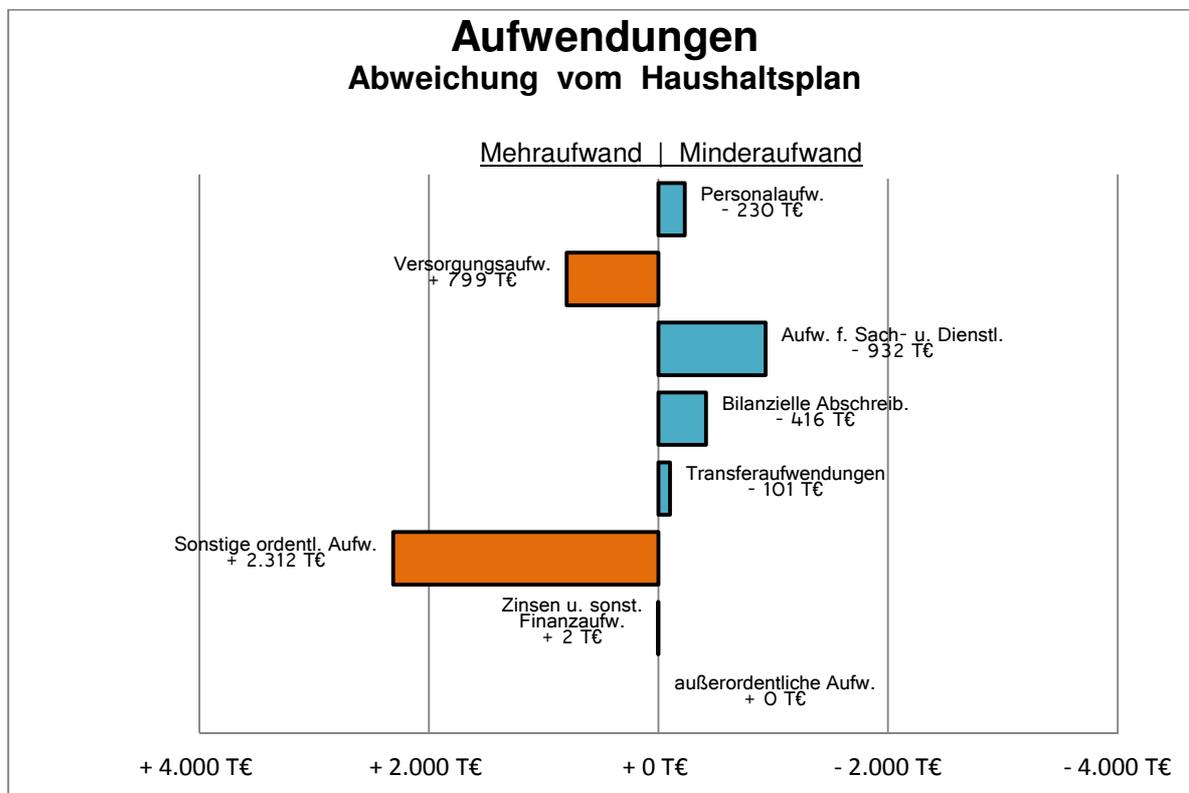
- in hohem Maße ungewöhnlich sind,
- selten vorkommen und
- von erheblicher finanzieller Bedeutung sind.

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 2017 bleibt diese Position unbesetzt.

5.3.2 Aufwendungen

Grafische Darstellung der Ergebnisverbesserung bzw. -verschlechterung gegenüber der Planung



11 Personalaufwendungen	Ergebnis	62.921.360,40 €
	fortgeschr. Planansatz	63.151.006,86 €

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 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Dienstaufwendungen	45.366.500,78	46.763.400,00	46.093.235,47	- 670.164,53	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen	2.359.407,02	2.465.100,00	2.458.065,24	- 7.034,76	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6.230.025,72	6.396.800,00	6.385.828,78	- 10.971,22	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	837.675,10	850.000,00	741.432,67	- 108.567,33	0,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	5.317.887,49	5.216.132,58	5.633.464,37	+ 417.331,79	0,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	1.400.092,00	1.666.774,08	1.554.061,00	- 112.713,08	0,00
Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Überstungen	-439.108,41	-207.199,80	55.272,87	+ 262.472,67	0,00
Summe	61.072.479,70	63.151.006,86	62.921.360,40	- 229.646,46	0,00

Im Bereich der Personalaufwendungen zeigen sich gegenüber der Planung insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 229.646,46 €.

Diese ergaben sich insbesondere bei den Dienstaufwendungen (rd. 670 T€), bei den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (rd. 113 T€) und den Beihilfen und Unterstützungsleistungen (rd. 108 T€). Mehraufwendungen ergaben sich insbesondere bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 417 T€ und den Zuführungen zu den sonstigen personalbezogenen Rückstellungen in Höhe von rd. 262 T€.

12 Versorgungsaufwendungen	Ergebnis	7.189.320,36 €
	fortgeschr. Planansatz	6.389.906,18 €

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 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Umlagezahlungen an Versorgungskasse	7.146.634,62	6.900.000,00	7.374.703,08	+ 474.703,08	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	1.654.777,55	1.600.000,00	1.658.357,28	+ 58.357,28	0,00
Veränderung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger einschl. Verpflichtungen gem. § 107 b BeamtVG	-2.804.080,00	-2.039.639,66	-1.680.816,00	+ 358.823,66	0,00
Veränderung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	-563.543,00	-70.454,16	-162.924,00	- 92.469,84	0,00
Summe	5.433.789,17	6.389.906,18	7.189.320,36	+ 799.414,18	0,00

Bei den Versorgungsaufwendungen wird die Planung um 799.414,18 € überschritten.

Einsparungen ergaben sich aufgrund einer höher ausgefallenen Entlastung durch die Auflösung der Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 92 T€. Dieser Einsparung stehen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,89 Mio. € gegenüber, die sich aus den Veränderungen der Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger mit rd. 0,36 Mio. €, den Mehraufwendungen für Beihilfen und Unterstützungsleistungen mit rd. 0,06 Mio. € und höheren Umlagezahlungen an die Versorgungskasse mit rd. 0,47 Mio. € ergeben.

13 Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis	20.888.405,84 €
	fortgeschr. Planansatz	21.820.744,59 €

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 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	5.024.043,72	7.154.240,00	6.565.251,85	- 588.988,15	778.782,83
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastruktur und Ausgleichsflächen zur Natur- und Landschaftspflege)	2.031.926,33	1.659.100,00	1.634.680,30	- 24.419,70	85.000,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.105.997,75	1.998.976,80	1.975.282,47	- 23.694,33	7.443,51
Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	4.418.296,07	5.255.577,79	4.586.930,51	- 668.647,28	67.280,80
Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (z.B. Fremdenverkehrsförderung, Verkehrssicherheitsaktionen, Umweltuntersuchungen etc.)	1.183.490,56	1.206.750,00	1.278.372,19	+ 71.622,19	72.750,00
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.489.849,88	3.852.600,00	3.929.069,74	+ 76.469,74	0,00
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	710.556,38	693.500,00	918.818,78	+ 225.318,78	0,00
Summe	18.964.160,69	21.820.744,59	20.888.405,84	- 932.338,75	1.011.257,14

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringern sich insgesamt gegenüber der Planung um rd. 932 T€.

Im Wesentlichen verantwortlich sind hierfür Minderaufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz mit rd. 669 T€ sowie für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen mit rd. 589 T€. Demgegenüber stehen Mehraufwendungen u. a. für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 225 T€, für besondere Verwaltungs- und Betriebskosten mit rd. 72 T€. sowie den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit von rd. 76 T€.

Darüber hinaus werden von den im Haushaltsplan 2017 veranschlagten Aufwendungen aufgrund von Verzögerungen Ermächtigungen in Höhe von rd. 1,01 Mio. € in das Folgejahr übertragen.

14 Bilanzielle Abschreibungen	Ergebnis	9.003.030,66 €
	fortgeschr. Planansatz	9.419.000,00 €

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 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	101.923,51	140.000,00	97.305,37	- 42.694,63	0,00
Abschreibungen auf Gebäude	2.502.753,69	2.550.000,00	2.506.268,90	- 43.731,10	0,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.623.018,40	4.800.000,00	4.585.417,00	- 214.583,00	0,00
Abschreibungen auf Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Maschinen	117.963,72	130.000,00	134.069,15	+ 4.069,15	0,00
Abschreibungen auf techn. Anlagen	164.260,20	195.000,00	156.744,25	- 38.255,75	0,00
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.268,00	2.000,00	85,34	- 1.914,66	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	378.408,86	340.000,00	371.449,21	+ 31.449,21	0,00
Abschreibung auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.079.491,71	1.262.000,00	1.151.691,44	- 110.308,56	0,00
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	8.969.088,09	9.419.000,00	9.003.030,66	- 415.969,34	0,00

Die bilanziellen Abschreibungen vermindern sich gegenüber der Planung um 415.969,34 €.

15 Transferaufwendungen	Ergebnis	213.200.832,94 €
	fortgeschr. Planansatz	213.302.150,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen	5.676.204,27	7.197.650,00	5.820.455,93	- 1.377.194,07	1.476.000,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Sozialhilfe	44.260.226,35	48.733.300,00	45.187.253,96	- 3.546.046,04	0,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Jugendhilfe	67.693.915,93	73.153.000,00	78.378.533,78	+ 5.225.533,78	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	7.687.984,68	8.382.700,00	7.986.037,59	- 396.662,41	49.700,00
Landschaftsumlage	70.321.588,78	75.835.500,00	75.828.551,68	- 6.948,32	0,00
Summe	195.639.920,01	213.302.150,00	213.200.832,94	- 101.317,06	1.525.700,00

Die Transferaufwendungen stellen mit rd. 213,2 Mio. € die größte Position der ordentlichen Aufwendungen (= 56,54 %). Es konnten bei dieser Aufwandsposition insgesamt ca. 0,1 Mio. € eingespart werden. Diesen Einsparungen stehen jedoch Ermächtigungsübertragungen für noch nicht gewährte Zuweisungen und Zuschüsse ins Haushaltsjahr 2017 mit rd. 1,53 Mio. € gegenüber.

Im Bereich Jugendhilfe ist ein deutlicher Mehrbedarf von rd. 5,23 Mio. € zu verzeichnen.

Schwerpunkte bei den Kostensteigerungen sind hier die Zuweisungen an die Gemeinden für Kindergärten mit rd. 2,56 Mio. €, Zuschüsse für Kindergärten in freier Trägerschaft mit rd. 1,53 Mio. €.

Bei den unter Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen ausgewiesenen Minderaufwendungen von 1,38 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 1 Mio. € sowie die Zuweisung an die GKD für die Ausschreibung zur Digitalisierung der Bauakten in Höhe von 476 T€ in das Folgejahr übertragen worden.

Im Bereich Sozialhilfe bleiben die Aufwendungen um rd. 3,55 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Rückgänge gegenüber der Planung sind insbesondere zu verzeichnen bei der Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen (-1,72 Mio. €), der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen außerhalb von Einrichtungen (-485 T€), der Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen (-429 T€), den Leistungen der Grundsicherung an Personen außerhalb von Einrichtungen (-358 T€) und der Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen (-286 T€). Den Einsparungen stehen gegenüber Mehraufwendungen insbesondere bei der Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen (881 T €).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis	63.906.970,79 €
	fortgeschr. Planansatz	61.594.623,38 €

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

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

In den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten in Höhe von rd. 3,4 Mio. € sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen von rd. 475,68 T€ enthalten. Bei den geleasteten Vermögensgegenständen handelt es sich hauptsächlich um Personen- und Nutzfahrzeuge, eine Brandsimulationsanlage sowie Dienst- und Schutzkleidung.

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

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

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben sich in 2017 wie folgt entwickelt:

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.034.368,88	1.254.750,00	1.078.007,08	- 176.742,92	0,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.961.071,96	3.918.123,38	3.397.391,80	- 520.731,58	62.166,62
Geschäftsaufwendungen	3.359.690,37	3.415.150,00	2.926.715,91	- 488.434,09	27.000,00
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.220.320,29	1.052.000,00	1.674.211,83	+ 622.211,83	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	46.065.318,20	47.552.000,00	49.624.719,56	+ 2.072.719,56	0,00
Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen u. Zuschreibungen i.d. Sonderposten	1.215.413,63	383.000,00	920.473,69	+ 537.473,69	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	4.041.343,22	3.922.600,00	4.194.699,96	+ 272.099,96	0,00
weitere sonstige Aufwendungen aus laufende Verwaltungstätigkeit	90.009,80	97.000,00	90.750,96	- 6.249,04	0,00
Summe	59.987.536,35	61.594.623,38	63.906.970,79	+ 2.312.347,41	89.166,62

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 2.312.347,41 € zu verzeichnen.

Bei den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,07 Mio. €. Diese beruhen hauptsächlich auf einer Steigerung bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende mit rd. 1,88 Mio. €.

Für den Bereich „Wertveränderungen von Vermögensgegenständen sowie Einstellungen und Zuschreibungen in den Sonderposten“ ergeben sich gegenüber der Planung Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,54 Mio. €. Hierin enthalten ist im Schwerpunkt die Wertberichtigung auf Rückforderungen des Jobcenters des Kreises Paderborn in den Bereichen Kosten der Unterkunft sowie Bildung und Teilhabe mit rd. 0,33 Mio. € und die Zuführung des Jahresüberschusses 2017 des Krankentransportes und Rettungsdienstes mit rd. 0,29 Mio. € in den Sonderposten.

Im Bereich besondere ordentliche Aufwendungen ergaben sich Mehraufwendungen von rd. 272 T€, die hauptsächlich auf Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen an den übrigen Bereich beruhen (391 T€).

Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ergeben sich Minderaufwendungen, die im Wesentlichen auf deutlich niedrigeren Aufwendungen in den Bereichen Leasing von Fahrzeugen (172 T€), Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (59 T€) beruhen. Weiterhin wird hier aus buchungstechnischen Gründen im Zusammenhang mit der Umstellung der Verbuchung der über Mietkauf finanzierten Anschaffungen von Informationstechnik in 2017 einmalig ein Betrag in Höhe von rd. 250 T€ aufwandsmindernd ausgewiesen.

Für den Bereich sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen ist eine Ersparnis in Höhe von rd. 177 T€ zu verzeichnen, die sich maßgeblich auf Minderaufwendungen bei den Kosten für Ausbildung (60 T€), Fortbildung (51 T€), Dienst- und Schutzkleidung sowie pers. Schutzausrüstung (36 T€) und Reisekosten (35 T€) beruht.

Im Bereich Geschäftsaufwendungen ergab sich aufgrund von Mehr- und Minderaufwendungen insgesamt eine Einsparung in Höhe von rd. 488 T€. Diese ist insbesondere Minderaufwendungen in den Bereichen Prüfungs- und Beratungsleistungen (rd. 130 T€), Telekommunikationsleistungen (rd. 110 T€), Geschäftsaufwendungen (rd. 100 T€) sowie den Porto- und Frachtkosten (rd. 95 T€).

Auch bei der Ergebnisposition „16 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ ist zu beachten, dass ein Teil der eingesparten Mittel im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2017 übertragen werden.

Von den übertragenen Ermächtigungen in Höhe von 89 T€ entfallen rd. 62 T€ auf den Bereich aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen und 27 T€ auf den Bereich Geschäftsaufwendungen.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Ergebnis	247.997,91 €
	fortgeschr. Planansatz	246.000,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2016 (€)	fortgeschr. Planansatz 2017 (€)	Ist 2017 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinsaufwendungen an Zweckverbände	0,00	0,00	2.064,05	+ 2.064,05	0,00
Zinsaufwendungen an öffentlich-rechtl. Banken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Privatbanken	387.412,82	246.000,00	245.933,86	- 66,14	0,00
Summe	387.412,82	246.000,00	247.997,91	1.997,91	0,00

Insgesamt verschlechtert sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 1.997,91 €.

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 2017 nicht angefallen.

Erläuterungen
zur
Finanzrechnung

6.1 Allgemeine Hinweise

Die Finanzrechnung ist - neben der kommunalen Bilanz und der Ergebnisrechnung - die dritte integrierte Komponente des Gesamtsystems. Im NKF kommt der Finanzrechnung die Aufgabe zu, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage, also aller Einzahlungs- und Auszahlungsströme, zu vermitteln. Gemäß § 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

6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 17)	9.564.712,46 €
fortgeschr. Planansatz	-138.316,64 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 9.564.712,46 € ergibt sich aus der Differenz der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 375.673.097,72 € und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 366.108.385,26 €.

Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit um insgesamt 9.703.029,10 € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von 16.941.028,62 € und Mehrauszahlungen von 7.237.999,52 €.

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 2017 beigefügt ist.

Die nach 2018 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2018.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)	-4.791.940,48 €
fortgeschr. Planansatz	-15.435.033,23 €

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

Nach dem Jahresergebnis 2017 liegen die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bei 11.667.369,65 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei 16.459.310,13 €, so dass sich für die Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf in Höhe von 4.791.940,48 € ergibt.

Eingeplant waren im Finanzhaushalt 2017 Einzahlungen für Investitionen in Höhe von 5.101.065,00 € und Auszahlungen für Investitionen von 20.536.098,23 €.

Die für 2017 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 8.613.850,00 € übertragen werden.

Die übertragenen Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind als Anlage 3 dem Anhang zum Jahresabschluss 2017 beigelegt. Die nach 2018 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2018 (Auswirkungen nur im Finanzplan).

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

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeile 32)	4.772.771,98 €
fortgeschr. Planansatz	-15.573.349,87 €

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 2017 ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 4.772.771,98 €.

Im Vergleich zum geplanten Finanzmittelfehlbetrag von -15.573.349,87 € ergibt sich somit eine Verbesserung von rd. 20,3 Mio. €. Hierbei muss jedoch beachtet werden, dass der fortgeschriebene Planansatz auch die Auszahlungen berücksichtigt, die in 2017 nicht mehr umgesetzt werden konnten und deshalb in Form von Ermächtigungsübertragungen 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 11.239.973,76 €.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37)	-2.029.202,15 €
fortgeschr. Planansatz	-2.041.300,00 €

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

Der Kreis hat in 2017 keine neuen Kredite für Investitionen aufgenommen. Die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten belaufen sich in 2017 auf 3.958.151,15 €. Im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ wurde in 2017 ein Liquiditätskredit in Höhe von 1.928.949,00 € aufgenommen. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein negativer Saldo in gleicher Höhe. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von 12.097,85 €.

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

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

6.3.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

18 Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	5.809.223,88 €
fortgeschr. Planansatz	4.905.565,00 €

Die investiven Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen lagen um rd. 0,9 Mio. € über der Planung. Im Regelfall werden die Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen erst gewährt, wenn mit dem Bauvorhaben begonnen wurde. Zeitliche Verzögerungen beim Bauvorhaben, führen insofern auch zu späteren Auszahlungen der Zuwendungen.

Im Bereich der „Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen“ werden die Investitionszuwendungen vom Land NRW mit 5,4 Mio. € als größte Einzahlungssumme ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich insbesondere aus der Investitionspauschale und der Schulpauschale zusammen.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	31.919,28 €
fortgeschr. Planansatz	97.350,00 €

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

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.700.000,00 €
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. Die restlichen 5.600.000,00 € stammen aus der Auflösung von Festgeldkonten.

22 Sonstige Investitionseinzahlungen	126.226,49 €
fortgeschr. Planansatz	98.150,00 €

Bei den sonstigen Investitionszahlungen handelt es sich um Tilgungen des bereits ausgezahlten Teils des der Flughafen Paderborn / Lipstadt GmbH gewährten Darlehens (Ausleihung an ein verbundenes Unternehmen) in Höhe von 40.000,00 € sowie um Investitionszuwendungen des Landes NRW zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden, Gemeindeverbände und Kreise nach den Förderrichtlinien kommunaler Straßenbau (Brücke im Zuge der K 28 über die B1) in Höhe von 80.000,00 €.

Bei den restlichen Einzahlungen in Höhe von 6.226,49 € handelt es sich um Rückzahlungen von gewährten Wohnungsbaudarlehen an den privaten Bereich.

6.3.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	229.216,39 €
fortgeschr. Planansatz	55.575,00 €

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

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.128.285,34 €
fortgeschr. Planansatz	5.539.590,00 €

Das unter dieser Position ausgewiesene Ergebnis ergibt sich aus den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Höhe von 862.223,25 € und für Tiefbaumaßnahmen von 1.266.062,09 €.

Die für 2017 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 1.524.400,00 € und im Tiefbaubereich von 1.947.400,00 € (summiert 3.471.800,00 €) übertragen worden.

26 Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.523.704,86 €
fortgeschr. Planansatz	6.103.133,23 €

Im Jahr 2017 wurden für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 2.523.704,86 € ausgezahlt. Davon entfallen 1.822.201,56 € auf Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 410,00 € und 453.019,16 € auf geringwertige Vermögensgegenstände sowie 248.484,14 € auf Auszahlungen für die Ablösung von Dauerlasten (Mietkauf).

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen bleiben um rd. 3,6 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Zur Finanzierung von Investitionsverpflichtungen werden insgesamt 2.651.950 € ins Haushaltsjahr 2018 übertragen.

27 Auszahlungen f.d. Erwerb von Finanzanlagen	10.004.249,00 €
fortgeschr. Planansatz	4.772.800,00 €

Diese Position enthält die Einzahlungen in den Versorgungsfonds der Westf.-Lipp. Versorgungskasse Münster in Höhe von 3.704.256,00 € und Termingeldanlagen in Höhe von 6.297.493,00 € sowie eine Auszahlung in Höhe von 2.500,00 € für die Beteiligung des Kreises Paderborn an der „PD-Berater der öffentlichen Hand GmbH“.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.573.854,54 €
fortgeschr. Planansatz	4.065.000,00 €

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

Die in 2017 geleisteten Auszahlungen für Zuwendungen zum Auf- und Ausbau von zusätzlichen Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege zur Erfüllung des ab dem 01.08.2013 geltenden Rechtsanspruchs belaufen sich auf 1.573.854,54 €. Der Bund und das Land NRW bezuschussen diese Maßnahmen mit rd. 90 %.

Von den nicht verbrauchten Mitteln für die U3-Förderung wird ein Betrag in Höhe von 1.345.100,00 € ins Haushaltsjahr 2018 übertragen.

Die noch nicht beanspruchten Mittel in Höhe von 1.145.000,00 € aus dem Gesellschafterdarlehen für die Flughafen Paderborn / Lipstadt GmbH werden in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen sind in 2017 nicht zu verzeichnen.

34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.928.949,00 €
fortgeschr. Planansatz	1.808.000,00 €

Bei dem im Jahr 2017 aufgenommenen Liquiditätskredit in Höhe von 1.928.949,00 € handelt es sich um eine Kreditaufnahme im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Das Land NRW hat gemeinsam mit der NRW.BANK im Jahr 2016 das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW mit einem Volumen von 2 Mrd. € aufgelegt. Die NRW.BANK stellt ein Gesamtkreditkontingent in Höhe von 2 Mrd. € in den Jahren 2017 bis 2020 zu jeweils einem Viertel zur Verfügung. Das Kreditkontingent für den Kreis Paderborn beträgt insgesamt 7.715.796,00 €. Hiervon entfallen auf die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 jährlich 1.928.949,00 €. Grundlage des Förderprogrammes ist das Schuldendiensthilfegesetz NRW vom 15.12.2016. Es ermächtigt das Land, die Kredite, die Kommunen über das Programm „GuteSchule2020“ aufnehmen, über 20 Jahre zu tilgen.

Da Tilgung und Zinsen vollständig durch das Land übernommen werden, handelt es sich somit um eine 100 %ige Förderung.

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

6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen		3.958.151,15 €
	fortgeschr. Planansatz	3.849.300,00 €

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 3.958.151,15 € betreffen die unter der Bilanzposition 4.2.5 ausgewiesenen Kreditverbindlichkeiten.

Aufgrund des für die Finanzrechnung geltenden Kassenwirksamkeitsprinzips sind unter dieser Finanzposition alle im Haushaltsjahr tatsächlich geleisteten Auszahlungen auszuweisen. Diese Vorgabe kann dazu führen, dass in der Finanzrechnung auch Zahlungen ausgewiesen werden, die nicht aus derselben Rechnungsperiode stammen, so dass keine Identität zwischen den hier ausgewiesenen Tilgungsbeträgen und den sich unter obigen Bilanzpositionen ergebenden Differenzen der Darlehensrestbestände von 2016 zu 2017 bestehen muss.

In 2017 weichen die tatsächlich geleisteten Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von 3.958.151,15 € um 108.876,67 € von dem sich bei den Bil.Pos. 4.2.4 und 4.2.5 aus den Darlehensrestbeständen zum Abschlussstichtag 2017 und dem Vorjahr ergebenden Differenzbetrag von 3.849.274,48 € ab.

Dies ist darauf zurückzuführen, dass eine in 2016 fällige Tilgungsrate in Höhe von 108.876,67 € erst im Haushaltsjahr 2017 abgebucht wurde.

Anlagen
zum
Jahresabschluss 2017

Anlage 1 Anlagenspiegel

(Anlagenspiegel Teil 1)

2017	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+ / -	=
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.943.613,36	30.171,08	1.510,73	0,00	1.972.273,71
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte					
1.2.1.1 Grünflächen	3.974.556,02	220.979,19	0,00	0,00	4.195.535,21
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	251.639,62	0,00	0,00	0,00	251.639,62
Summe unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	5.555.624,44	220.979,19	0,00	0,00	5.776.603,63
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	75.665.955,55	0,00	0,00	+ 123.068,76	75.789.024,31
1.2.2.3 Wohnbauten	490.000,00	0,00	0,00	0,00	490.000,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	30.870.500,62	0,00	0,00	0,00	30.870.500,62
Summe bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	107.026.456,17	0,00	0,00	+ 123.068,76	107.149.524,93
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.919.946,17	8.237,20	0,00	+ 22.691,06	9.950.874,43
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	16.066.826,73	1.590,01	125.303,32	+ 882.806,79	16.825.920,21
1.2.3.3 Gleisanlagen mi Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	103.164.235,45	160.866,42	0,00	+ 853.795,84	104.178.897,71
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.784.934,59	0,00	0,00	0,00	1.784.934,59
Summe Infrastrukturvermögen	130.935.942,94	170.693,63	125.303,32	+ 1.759.293,69	132.740.626,94
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.191.304,64	0,00	0,00	0,00	5.191.304,64
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.258.860,40	23.015,94	0,00	0,00	3.281.876,34
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.026.782,35	744.439,92	246.894,56	+ 114.222,67	11.638.550,38
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.281.241,67	1.465.461,17	277.400,31	124.169,26	20.593.471,79
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.370.615,32	2.079.233,50	0,00	- 2.120.754,38	1.329.094,44
Summe Sachanlagen	283.646.827,93	4.703.823,35	649.598,19	0,00	287.701.053,09
1.3 Finanzanlagen					
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	19.300.364,69	2.501,00	0,00	0,00	19.302.865,69
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	149.773.420,49	3.704.256,00	0,00	0,00	153.477.676,49
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	710.000,00	0,00	40.000,00	0,00	670.000,00
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	8.472,50	0,00	6.226,49	0,00	2.246,01
Summe Ausleihungen	718.472,50	0,00	46.226,49	0,00	672.246,01
Summe Finanzanlagen	180.364.309,87	3.706.757,00	46.226,49	0,00	184.024.840,38
Summe Anlagevermögen	465.954.751,16	8.440.751,43	697.335,41	0,00	473.698.167,18

Hinweis: Der Kreis Paderborn hat von der Möglichkeit des § 35 Abs. 2 GemHVO NRW Gebrauch gemacht und verbucht geringwertige Vermögensgegenstände (GwG) unmittelbar als Aufwand. Er erfolgt daher kein Ausweis der GwG im Anlagenspiegel.

(Anlagenspiegel Teil 2)

Abschreibungen					Buchwerte			Bilanz-
7	8	9	10	11	12	13	14	15
kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2016	Abschreibungen 2017	Zuschreibungen 2017	Abschreibungen der abgängigen Vermögens- gegenstände 2017	kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2017	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016	Veränderungen	
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	+	+	-	=	= Sp. 6 - Sp.11		+ / -	
1.649.632,85	97.305,37	0,00	470,01	1.746.468,21	225.805,50	293.980,51	- 68.175,01	1.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.195.535,21	3.974.556,02	+ 220.979,19	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	251.639,62	251.639,62	0,00	1.2.1.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.776.603,63	5.555.624,44	+ 220.979,19	1.2.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.2.1
15.178.553,40	1.717.463,74	0,00	0,00	16.896.017,14	58.893.007,17	60.487.402,15	- 1.594.394,98	1.2.2.2
128.949,00	8.550,00	0,00	0,00	137.499,00	352.501,00	361.051,00	- 8.550,00	1.2.2.3
6.932.443,70	660.660,51	0,00	0,00	7.593.104,21	23.277.396,41	23.938.056,92	- 660.660,51	1.2.2.4
22.239.946,10	2.386.674,25	0,00	0,00	24.626.620,35	82.522.904,58	84.786.510,07	- 2.263.605,49	1.2.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.950.874,43	9.919.946,17	+ 30.928,26	1.2.3.1
3.030.819,89	355.271,93	0,00	125.302,32	3.260.789,50	13.565.130,71	13.036.006,84	+ 529.123,87	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
37.873.107,89	4.130.897,06	0,00	0,00	42.004.004,95	62.174.892,76	65.291.127,56	- 3.116.234,80	1.2.3.5
893.232,09	99.248,01	0,00	0,00	992.480,10	792.454,49	891.702,50	- 99.248,01	1.2.3.6
41.797.159,87	4.585.417,00	0,00	125.302,32	46.257.274,55	86.483.352,39	89.138.783,07	- 2.655.430,68	1.2.3
1.028.820,39	119.594,65	0,00	0,00	1.148.415,04	4.042.889,60	4.162.484,25	- 119.594,65	1.2.4
76,47	0,00	0,00	0,00	76,47	3.281.799,87	3.258.783,93	+ 23.015,94	1.2.5
6.445.044,55	662.347,95	0,00	241.273,26	6.866.119,24	4.772.431,14	4.581.737,80	+ 190.693,34	1.2.6
13.457.617,10	1.151.691,44	0,00	263.028,41	14.346.280,13	6.247.191,66	5.823.624,57	423.567,09	1.2.7
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.329.094,44	1.370.615,32	- 41.520,88	1.2.8
84.968.664,48	8.905.725,29	0,00	629.603,99	93.244.785,78	194.456.267,31	198.678.163,45	- 4.221.896,14	1.2
6.407,72	0,00	0,00	0,00	6.407,72	4.386.014,28	4.386.014,28	0,00	1.3.1
1.010.729,29	0,00	0,00	0,00	1.010.729,29	18.292.136,40	18.289.635,40	+ 2.501,00	1.3.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19	6.179.630,19	0,00	1.3.3
94.807.650,95	0,00	-6.739.020,93	0,00	88.068.630,02	65.409.046,47	54.965.769,54	+ 10.443.276,93	1.3.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670.000,00	710.000,00	- 40.000,00	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	2.246,01	8.472,50	- 6.226,49	1.3.5.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672.246,01	718.472,50	- 46.226,49	1.3.5
95.824.787,96	0,00	-6.739.020,93	0,00	89.085.767,03	94.939.073,35	84.539.521,91	+ 10.399.551,44	1.3
182.443.085,29	9.003.030,66	-6.739.020,93	630.074,00	184.077.021,02	289.621.146,16	283.511.665,87	+ 6.109.480,29	1

Erläuterungen zu einzelnen Spalten des Anlagenspiegels

Das durch Rd.Erl. des Innenministeriums vom 24.02.2005 empfohlene Muster für den Anlagenspiegel wurde um die Spalten 6, 7, 10 und 14 erweitert, um ein möglichst vollständiges und transparentes Bild über die Entwicklung der Anlagegüter zu liefern.

Spalte 6 wurde hinzugefügt, um den Stand der Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Abschlussstichtag des Haushaltsjahres aufzuzeigen.

Die Schlusswerte entsprechen den im Anlagenspiegel des Folgejahres in Spalte 1 auszuweisenden Anfangswerten.

Dem Bereich „Abschreibungen“ wurde die Spalte 7 vorangestellt, um die kumulierten Abschreibungen aus Vorjahren darzustellen. Hierdurch wird die Ermittlung der kumulierten Abschreibungen zum Abschlussstichtag nachvollziehbarer.

Die in Spalte 7 vorgetragenen Beträge entsprechen in ihrer Höhe den im Anlagenspiegel des Vorjahres in Spalte 11 ausgewiesenen Schlusswerten.

Spalte 10 weist die aufgelaufenen Abschreibungen der Vermögensgegenstände aus, die im Berichtsjahr durch Abgang oder Umbuchung aus dem Anlagenvermögen ausgeschieden sind.

Mit dem endgültigen Abgang eines Vermögensgegenstandes sind die bis dahin aufgelaufenen Abschreibungen nicht mehr unter den kumulierten Abschreibungen auszuweisen. Spalte 11 ist daher um die Abschreibungen der abgängigen Vermögensgegenstände zu kürzen. Durch die Zusatzinformationen werden die in Spalte 11 auszuweisenden Werte verständlicher.

Spalte 14 wurde aus praktischen Erwägungen hinzugefügt, um die Wertveränderungen zwischen den Buchwerten des Haushaltsjahres und denen des Vorjahres aufzuzeigen.

Anlage 2 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2017)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2016)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentl.-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	20.276.720,87	14.298.003,87	0,00	5.978.717,00	15.217.736,36
2. Privatrechtliche Forderungen	9.667.260,80	9.667.260,80		0,00	7.952.538,06
3. Sonstige Vermögensgegenstände	131.657,70	131.657,70	0,00	0,00	114.957,10
Summe aller Forderungen	30.075.639,37	24.096.922,37	0,00	5.978.717,00	23.285.231,52

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

Ermächtigungsübertragungen 2017 nach 2018 für konsumtive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Konto	Beschreibung	Ermächtigungen 2017	Ist 2017	noch verfügbar	zu übertragen
01	150101	521110	Maßnahmen n. Gute Schule 2020	410.000,00	4.998,00	405.002,00	405.000,00
01	150101	531500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
01	150101	531701	Veranstalt., Projekte FB 80 / Regionalagentur OWL	93.000,00	7.604,32	85.395,68	40.000,00
10	010302	527946	Kreispartnerschaften	10.000,00	5.721,90	4.278,10	4.250,00
10	010302	531302	Zuweisungen an die GKD	2.220.951,36	1.733.574,27	487.377,09	476.000,00
31	010901	531520	Präventionsrat gegen Gewalt	4.700,00	1.966,54	2.733,46	1.500,00
40	030203	SGK	Schulgirokonto Hermann-Schmidt-Schule	77.500,26	61.782,19	15.718,07	13.121,16
40	030204	SGK	Schulgirokonto Erich-Kästner-Schule	29.202,69	17.816,62	11.386,07	9.091,46
40	030205	SGK	Schulgirokonto Astrid-Lindgren-Schule	30.022,88	22.056,32	7.966,56	5.374,94
40	030206	SGK	Schulgirokonto Gregor-Mendel-Berufskolleg	18.241,88	15.357,07	2.884,81	1.730,89
40	030207	SGK	Schulgirokonto Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg	96.751,97	98.619,92	-1.867,95	1.553,54
40	030208	SGK	Schulgirokonto Ludwig-Erhard-Berufskolleg	47.802,68	46.684,43	1.118,25	670,95
40	030209	SGK	Schulgirokonto Helene-Weber-Berufskolleg	90.135,23	69.150,26	20.984,97	13.381,37
40	030210	SGK	Schulgirokonto Berufskolleg-Schloß-Neuhaus	57.853,38	65.301,67	-7.448,29	7.166,62
41	040101	527937	Projekte Wewelsburg	264.000,00	197.913,12	66.086,88	58.500,00
41	040101	527933	Restaurierungsaufwand	30.000,00	18.244,32	11.755,68	10.000,00
41	040101	542950	sonstige Aufwendungen	52.500,00	3.899,47	48.600,53	30.000,00
46	030102	527111	Projekte/Aufwand im Rahmen d. schulischen Inklusion	146.700,00	55.751,54	90.948,46	32.800,00
46	030102	531708	Übergang v. Schule in den Beruf	397.600,00	265.112,96	132.487,04	8.200,00
46	030102	543192	Aufwendungen Kommunales Integrationszentrum (KI)	426.100,00	246.795,85	179.304,15	27.000,00
63	090101	542900	So. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Dienst.	78.500,00	56.435,04	22.064,96	22.000,00
65	030206	S17. 650003	Heizungssanierung GMBK (Gute Schule 2020) (konsumtiv)	105.000,00	90.479,45	14.520,55	12.526,44
65	030207	S17. 650004	Fassadensanierung RWBK (Gute Schule 2020) (konsumtiv)	1.018.900,00	832.655,36	186.244,64	186.244,64
65	030205	S17. 650005	Dachsanierung ALS (Gute Schule 2020) (konsumtiv)	275.000,00	245.540,90	29.459,10	29.459,10
65	010801	K17. 650001	Heizungsanlage incl. Steuerung (KInvFG)	160.000,00	14.447,35	145.552,65	145.552,65
66	130201	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	409.100,00	316.326,18	92.773,82	85.000,00
Summe				7.549.562,33	4.494.235,05	3.055.327,28	2.626.123,76

Ermächtigungsübertragungen 2017 nach 2018 für investive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2017	Ist 2017	noch verfügbar	zu übertragen
10	010301	I10BGA-O1	Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	196.000,00	91.533,67	104.466,33	103.500,00
10	050102	I10KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	83.000,00	58.788,64	24.211,36	24.200,00
10	010302	I10BGA-T1	Aufwand für Informationstechnik (BGA)	212.900,00	116.255,65	96.644,35	96.600,00
10	030203	I10SOF-T1	Aufwand für Informationstechnik (Software)	119.500,00	25.125,48	94.374,52	94.300,00
20	010601	I12.200002	Gesellschafterdarlehen Flughafen	1.145.000,00	0,00	1.145.000,00	1.145.000,00
32	020501	K17.320001	Kommandowagen KFTZ	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
32	020501	I32BGA-F1	Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	138.000,00	70.829,14	67.170,86	41.700,00
32	020502	I32KFZ-K1	Kraftfahrzeugbeschaffung	29.200,00	0,00	29.200,00	29.200,00
32	020503	I32KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
32	020502	I32BGA-K1	BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst	369.500,00	186.776,95	182.723,05	182.700,00
32	020504	I32BGA-L1	BGA für die Leitstelle	1.562.300,00	530.193,40	1.032.106,60	1.027.500,00
32	020503	I32BGA-O1	BGA für Katastrophenschutz	239.700,00	48.618,52	191.081,48	189.800,00
36	020301	I17.360001	Messtechnik	40.000,00	12.330,00	27.670,00	16.000,00
40	030206	I10MEP-GM	Medienentwicklungsplan GM Investiv	21.500,00	18.934,17	2.565,83	2.500,00
40	030209	I10MEP-HW	Medienentwicklungsplan HW Investiv	51.000,00	28.396,72	22.603,28	22.600,00
40	030208	I10MEP-LE	Medienentwicklungsplan LE Investiv	105.900,00	49.999,18	55.900,82	55.900,00
40	030207	I10MEP-RW	Medienentwicklungsplan RW Investiv	162.800,00	124.892,31	37.907,69	37.900,00
40	030210	I10MEP-SN	Medienentwicklungsplan SN Investiv	57.000,00	49.866,89	7.133,11	7.100,00
40	030203	I40BGA-HS	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	19.000,00	0,00	19.000,00	10.000,00
40	030204	I40BGA-EK	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	7.500,00	0,00	7.500,00	3.000,00
40	030207	I13.400003	Ersatz des veralterten Maschinenparks	326.200,00	133.467,23	192.732,77	192.700,00
40	030207	I40BGA-RW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	28.300,00	16.232,79	12.067,21	12.000,00
40	030208	I40BGA-LE	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	11.555,00	1.587,63	9.967,37	8.000,00
40	030209	I40BGA-HW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	23.282,00	11.171,23	12.110,77	3.000,00
40	030210	I40BGA-SN	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	17.000,00	4.747,45	12.252,55	8.000,00
51	060401	I51ARAP001	Abwicklung U3-Förderung	2.920.000,00	1.573.864,54	1.346.135,46	1.345.100,00
53	070201	I53BGA001	Medizinische Einrichtung und Geräte (BGA)	6.000,00	1.524,64	4.475,36	4.450,00
65	010801	I10.650001	Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA)	359.950,00	0,00	359.950,00	359.900,00
65	030205	I12.650003	Neubau Sporthalle Astrid-Lindgren Schule	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
65	120101	I13.650004	Salzhalle Bauhof Klausheide	400.000,00	30.164,30	369.835,70	365.000,00
65	020502	I14.650001	Neubau Rettungswache Büren	849.500,00	334.913,60	514.586,40	514.500,00
65	020502	I16.650001	Erweiterung Rettungswache Salzkotten	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
65	030301	I16.650002	Möbiliar Liebfrauegymn.	190.000,00	94.951,93	95.048,07	95.000,00
65	030205	I17.650002	Erstellung Kleinspielfeld auf Schulhof ALS	85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00
65	020501	K16.650005	Heizungsanlage Kreisfeuerwehrzentrale	469.100,00	295.124,87	173.975,13	173.900,00
65	0302..	K16.650006	Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (KInvFG)	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00

Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2017	Ist 2017	noch verfügbar	zu übertragen
65	010801	K18.650001	Kreishausweiterung II. Bauabschnitt	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
69	120101	I08.690023	K 35 (OD Büren, Umbau)	250.000,00	79.525,71	170.474,29	70.000,00
69	120101	I11.690002	K 29 PB (Diebesweg; Radweg)	174.300,00	73.714,78	100.585,22	100.500,00
69	120101	I12.690004	K 30 Rad-/Gehweg Bad Lippspringe	172.800,00	91.861,01	80.938,99	80.900,00
69	120101	I12.690006	K 55 (Kreisverkehr L 636 / K 55 in Verne)	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
69	120101	I13.690001	K 19 (OD Steinhausen, Aus- bzw. Umbau)	1.155.800,00	20.665,05	1.135.134,95	1.135.100,00
69	120101	I13.690002	K 4 (Umbau "Allee" / "Sennestr." in Hövelhof)	50.000,00	30.383,49	19.616,51	19.600,00
69	120101	I16.690002	K 61 Rad-/Gehweg Mantinghausen	95.115,00	61.974,02	33.140,98	33.100,00
69	120101	I17.690001	I69Software	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
69	120101	I17.690002	K1 und K2 OD Dörenhagen	50.000,00	8.836,17	41.163,83	41.100,00
69	120101	I17.690006	K21 Brücke über die Almetalbahn	300.000,00	34.803,81	265.196,19	265.100,00
69	120101	I17.690007	K 5 Lippebrücke	350.000,00	244.463,34	105.536,66	105.500,00
69	120101	I69BAUREST	Restabwicklung von Straßenbau- maßnahmen	30.000,00	0,00	30.000,00	16.500,00
69	120101	I69BGA001	Technische Einrichtung und Maschinen	206.900,00	166.412,39	40.487,61	40.400,00
			Summe	13.530.602,00	4.722.930,70	8.807.671,30	8.613.850,00

Anlage 4 Rückstellungsspiegel

Bezeichnung	Betrag am 31.12.2016 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Betrag am 31.12.2017 EUR
		in Anspruch genommen EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	
3.1 Pensionsrückstellungen	155.759.758,00	1.843.740,00	0,00	7.526.154,00	161.442.172,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.838.039,48	1.071.097,81	26.611,27	896.600,00	2.636.930,40
3.4 Sonstige Rückstellungen	8.928.674,17	2.922.743,28	642.710,96	2.613.892,90	7.977.112,83
a) Verpflichtungsrückstellungen nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW	7.650.434,17	2.521.260,88	233.546,96	2.511.092,90	7.406.719,23
b) Drohverlustrückstellungen nach § 36 Abs. 5 GemHVO NRW	1.278.240,00	401.482,40	409.164,00	102.800,00	570.393,60
Summe	167.526.471,65	5.837.581,09	669.322,23	11.036.646,90	172.056.215,23

Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2017)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2016)
		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	4.847.543,93	492.837,10	3.060.323,22	1.294.383,61	8.696.818,41
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.5 von Kreditinstituten	4.847.543,93	492.837,10	3.060.323,22	1.294.383,61	8.696.818,41
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.928.949,00			1.928.949,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	301.455,35	108.791,64	192.663,71		399.465,64
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.312.446,61	4.312.446,61	0,00	0,00	6.190.070,10
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	572.248,66	572.248,66			534.954,88
7. Sonstige Verbindlichkeiten	802.922,74	602.922,74	200.000,00	0,00	900.090,70
8. Erhaltene Anzahlungen	10.827.778,21	7.834.191,13	2.993.587,08	0,00	6.718.601,02
Summe aller Verbindlichkeiten	23.593.344,50	13.923.437,88	6.446.574,01	3.223.332,61	23.440.000,75
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.	4.821.203,00				5.693.846,00

Hinweis:

Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 1.928.949,00 € handelt es sich um eine Kreditaufnahme im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Anlage 6 Bürgschaftsnachweis

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschaftserklärung	Ursprungshöhe	bisherige Tilgung	Tilgung im Haushaltsjahr 2017	Gesamttilgung	Restwert am Ende des Hj. 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	16.12.1997	1.380.488	1.307.838	72.650	1.380.488	0
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	16.11.1998	1.789.522	1.632.938	89.476	1.722.414	67.108
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.12.1999	7.669.378	6.135.503	383.469	6.518.972	1.150.406
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.02.2001	3.834.689	2.971.906	191.736	3.163.642	671.047
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	25.06.2010	2.706.240	845.700	135.312	981.012	1.725.228
Naturschutzbund Deutschland Kreisverband Paderborn, Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V.	28.07.1989	5.369	0	0	0	5.369
Naturschutzbund Deutschland Kreisverband Paderborn, Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V.	24.11.1993	2.045	0	0	0	2.045
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	08.08.1994 21.11.1996	1.200.000	0	0	0	1.200.000
Summe:		18.587.731	12.893.885	872.643	13.766.528	4.821.203

Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen

Ergebnisplan

Konto	Kontobezeichnung	fortgeschr. Ansatz	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz incl. UEPL/APL	Veränderung in %
505100	Zuführung zu Pensionsrückstellung	5.216.132,58	417.331,79	5.633.464,37	8,00
512101	Anpassung Versorgungskosten für Beamte (NZW)	-2.039.639,66	153.640,74	-1.885.998,92	7,53
521100	Unterhaltung der Grundstücke/Gebäude	1.200.000,00	220.000,00	1.420.000,00	18,33
521110	Unterhaltung der Gebäude (Amt 65)	607.000,00	197.383,17	804.383,17	32,52
521112	Maßnahmen n. Gute Schule 2020	1.808.900,00	120.000,00	1.928.900,00	6,63
527937	Projekte Wewelsburg	202.500,00	51.094,11	253.594,11	25,23
527941	Aufwand für das Archiv	90.000,00	79.610,96	169.610,96	88,46
527949	Ersatzmaßnahmen gem. §15 Bundesnaturschutzgesetz	50.000,00	121.066,52	171.066,52	242,13
527957	Aufwand für Großschadensereignisse	30.000,00	4.538,95	34.538,95	15,13
528130	Tiermedizinischer Bedarf (Seuchenbekämpfung)	5.000,00	24.714,33	29.714,33	494,29
531100	Rückzahlungen von Zuweisungen an das Land	1.309.500,00	104.331,87	1.413.831,87	7,97
531302	Zuweisungen an GKD (Datenverarb.)	2.445.500,00	145.030,37	2.590.530,37	5,93
531725	Zuschüsse f. Kindergärten in freier Trägerschaft	22.745.000,00	89.921,43	22.834.921,43	0,40
542900	Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	682.753,38	8.107,71	690.861,09	1,19
543150	Sachverständigen-, Gerichts-u. ähnl. Kosten	706.500,00	10.000,00	716.500,00	1,42
543192	Projekte Kommunales Integrationszentrum	338.300,00	12.922,73	351.222,73	3,82
544110	Kapitalertragssteuer	85.000,00	489.811,05	574.811,05	576,25
544130	Körperschaftssteuer	5.000,00	136.000,00	141.000,00	2.720,00
544150	Versicherungsbeiträge/ KFZ / Gebäude	720.100,00	8.406,91	728.506,91	1,17
547180	Einstellungen u. Zuschreibungen i.d. Sonderposten	0	110.144,49	110.144,49	
Summe		36.207.546,30	2.504.057,13	38.711.603,43	6,92

Finanzplan

Konto	Kontobezeichnung	fortgeschr. Ansatz	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz incl. UEPL/APL	Veränderung in %
021101	Zugang Grund und Boden	32.700,00	254.909,00	287.609,00	779,54
096101	Zugang Anlagen im Bau (Hochbau)	2.124.450,00	50.000,00	2.174.450,00	2,35
111511	Zugang PD GmbH	0,00	2.500,00	2.500,00	
139131	Zugang Breitband OWL eG.	0,00	1.000,00	1.000,00	
081101	Zugang Betriebs- und Geschäftsaustattung	3.587.321,00	148.938,66	3.736.259,66	4,15
Summe		5.744.471,00	457.347,66	6.201.818,66	7,96

Lagebericht zum Jahresabschluss 2017

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:

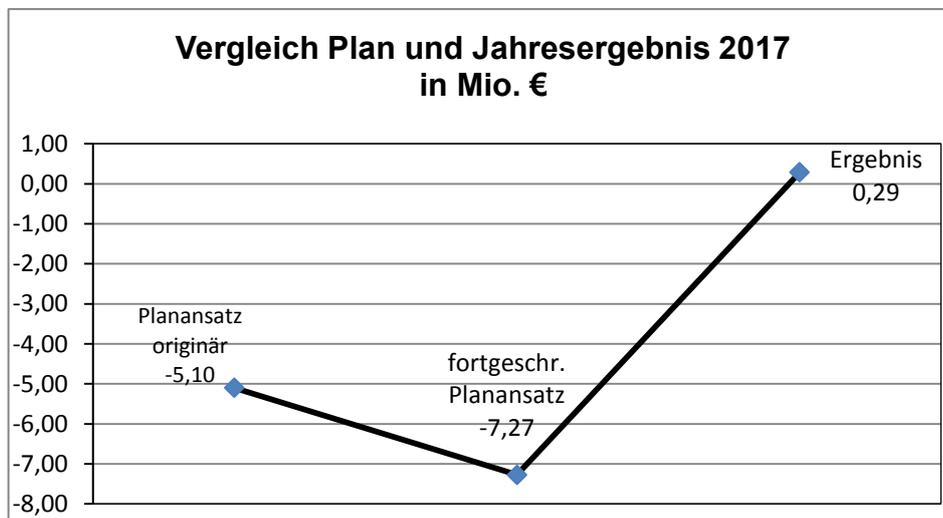
- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch einen Nachtragshaushaltsplan (§ 10 GemHVO NRW)
- Ermächtigungsübertragungen (§ 22 GemHVO NRW)

1.3 Erlass der Haushaltssatzung und Aufstellung des kommunalen Jahresabschlusses 2017

Haushaltssatzung	
Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs der Haushaltssatzung an den Kreistag	07.11.2016
Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Kreistag	12.12.2016
Inkrafttreten des Haushalts nach Bekanntmachung	09.02.2017
Jahresabschluss	
Zuleitung des aufgestellten und bestätigten Entwurfs des Jahresabschlusses an den Kreistag	18.06.2018
Prüfung des Jahresabschlusses im Rechnungsprüfungsausschuss	26.11.2018
Feststellung des Jahresabschlusses durch den Kreistag	17.12.2018

2 Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres

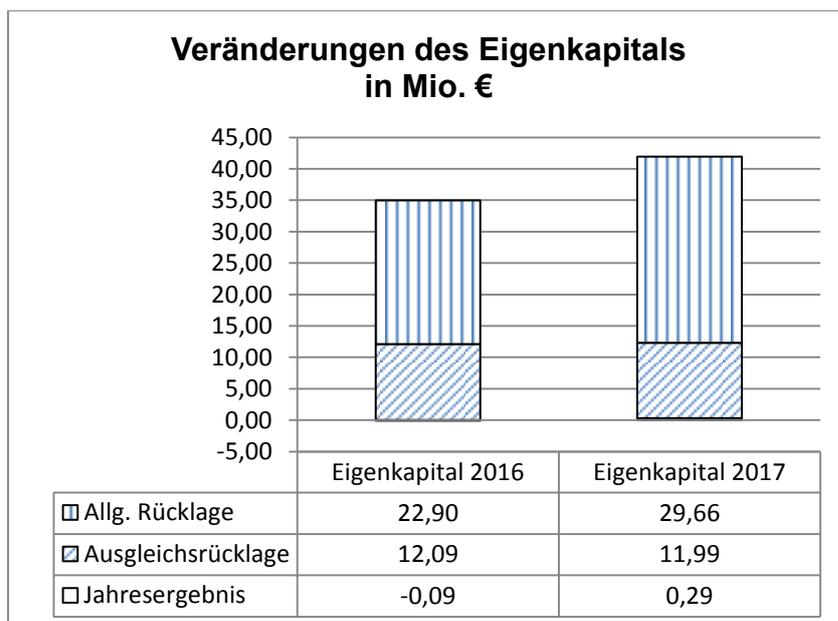
2.1 Jahresergebnis 2017



Der Kreishaushalt 2017 wurde mit 5,1 Mio. € defizitär geplant, um hierdurch die kreisangehörigen Kommunen zu entlasten. Der Defizitausgleich sollte durch eine planmäßige Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in gleicher Höhe erfolgen.

Bei der Haushaltsführung 2017 haben sich Abweichungen bei einer Vielzahl von Haushaltspositionen ergeben, die in ihrer Summe zu einem Jahresüberschuss von rd. 0,29 Mio. € geführt haben. Weitere Details hierzu sind in diesem Lagebericht unter Ziffer 4.1 „Ertragslage“ erläutert.

2.2 Eigenkapital-Änderung



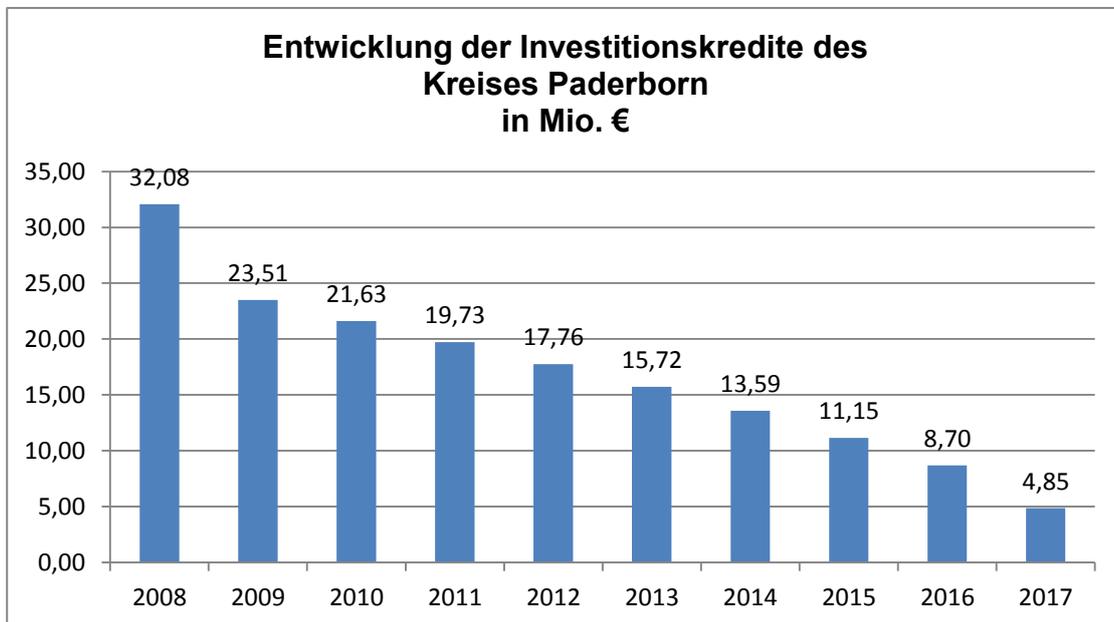
Die allgemeine Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 6,76 Mio. € erhöht. Es handelt sich hier um Erträge (rd. 6,781 Mio. €*) und Aufwendungen (rd. 0,02 Mio. €) aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen im Sinne von § 43 Abs. 3 GemHVO NRW.

*) siehe hierzu auch die Erläuterungen im Anhang des Jahresabschlusses zur Bilanzposition A 1.3.4 und in den Kapiteln 3.1.2 und 8.4 des Lageberichts

2.3 Verschuldung des Kreises Paderborn

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

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



Der Bestand an Krediten für Investitionen hat sich im Jahr 2017 von rd. 8,70 Mio. € (31.12.2016) um ca. 3,85 Mio. € auf rd. 4,85 Mio. € (31.12.2017) verringert.

Anfang des Jahres 2017 bestanden keine Kredite zur Liquiditätssicherung. Im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ wurde 2017 ein Kredit zur Liquiditätssicherung i.H.v. rd. 1,93 Mio. € aufgenommen. Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig durch das Land Nordrhein-Westfalen übernommen. Nähere Erläuterungen sind im Kapitel 8.6.3 zu finden.

3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

3.1 Wesentliche Ereignisse im Haushaltsjahr

3.1.1 Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt und Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei

Zur Deckung des Zuschussbedarfs des Jugendamtes, der Kreismusikschule und der Kreisfahrbücherei erhebt der Kreis Paderborn differenzierte Umlagen. Differenzen zwischen Plan und Ergebnis können im übernächsten Jahr ausgeglichen werden (§ 56 Abs. 4 u. 5 KrO NRW).

Aus der Abrechnung der „Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt“ ergibt sich für 2017 eine Überdeckung in Höhe von 1.907.122 €, die zusammen mit einer Verbindlichkeit aus Vorjahren als Gesamtverbindlichkeit i.H.v. 2.004.819 € ausgewiesen wird.

Im Rahmen der Abrechnung der „Kreisumlage Kreismusikschule“ errechnet sich für 2017 ein Überschuss in Höhe von 62.855 €. Die noch bestehende offene Forderung gegenüber den Kommunen von 50.221 € wurde ausgebucht, sodass die Differenz von 12.634 € als Verbindlichkeit in der Schlussbilanz 2017 ausgewiesen wird.

Das Defizit 2017 aus der „Kreisumlage Kreisfahrbücherei“ von 19.208 € konnte teilweise mit der bestehenden Verbindlichkeit verrechnet werden. Über den Restbetrag von 1.640 € besteht eine Forderung gegenüber den Kommunen.

3.1.2 Zuschreibung der RWE-Aktien

Die Bewertung des RWE-Aktienbestandes des Kreises Paderborn von 14.917.568,07 € zum 31.12.2016 basierte auf mehreren außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderung gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO in den vergangenen Jahren.

Wenn die Gründe für eine Wertberichtigung in späteren Haushaltsjahren wegfallen, ist gem. § 35 Abs. 8 GemHVO NRW eine Zuschreibung in Höhe der Werterhöhung vorzunehmen.

In 2017 stellte sich eine nachhaltige Wertaufholung der RWE-Aktie ein. Im Jahresabschluss 2017 war daher eine Zuschreibung in Höhe von insgesamt 6.739.020,93 € auf insgesamt 21.656.589 € vorzunehmen.

Die Zuschreibung wurde gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, was zu einem deutlichen Eigenkapitalzuwachs im Jahresabschluss 2017 führte.

3.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Schluss des Jahres 2017 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 / -rechnung im Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält alle erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und voraussichtlichen Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen.

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung 2017				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
Ordentliche Erträge	366.395.470,10	374.918.615,46	+ 8.523.145,36	2,33%
./i. Ordentliche Aufwendungen	375.677.431,01	377.109.920,99	+ 1.432.489,98	0,38%
+ Finanzerträge	2.253.250,00	2.727.838,07	+ 474.588,07	21,06%
./i. Finanzaufwendungen	246.000,00	247.997,91	+ 1.997,91	0,81%
Jahresergebnis	-7.274.710,91	288.534,63	+ 7.563.245,54	

Die Abweichungen vom fortgeschriebenen Haushaltsansatz sind auf vielfältige Ursachen zurückzuführen und werden im Anhang im Erläuterungsteil zur Ergebnisrechnung dargestellt. Auf die vorstehende Tabelle wird an dieser Stelle daher nur hinsichtlich wesentlicher Faktoren eingegangen.

Die Steigerungen bei den ordentlichen Erträgen resultieren u.a. aus gestiegenen öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+ 2,04 Mio. €). Als Einzelfaktoren sind hier insbesondere Mehrerträge aus höheren Verwaltungsgebühren aufzuzeigen.

Die gestiegenen ordentlichen Erträge gehen des Weiteren auch auf höhere Kostenerstattungen und Kostenumlagen zurück (+ 3,21 Mio. €), denen wiederum gestiegene Erträge aus Personal- und Sachkostenerstattungen durch Dritte und aus der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden zugrunde liegen.

Bei den ordentlichen Aufwendungen rühren die Steigerungen gegenüber dem Planansatz vor allem aus dem Sozialbereich in der Rubrik sonstige ordentliche Aufwendungen (+ rd. 2,3 Mio. €). Die Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende stiegen u.a. flüchtlingsbedingt um ca. 1,88 Mio. €.

Zugleich waren Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. rd. 0,93 Mio. € zu verzeichnen, die zu einem wesentlichen Teil auf verminderte schulische Fahrtkosten zurückgehen.

Das Finanzergebnis ist gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 0,47 Mio. € verbessert. Ursächlich dafür waren fast ausschließlich deutliche Steigerungen bei den Beteiligungserträgen unter der Rubrik Finanzerträge.

4.2 Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2017 abzuleitende Finanzlage des Kreises Paderborn weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von rd. 4,77 Mio. € aus. Dieser ergibt sich aus der Summe des positiven Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 9,56 Mio. € und dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 4,79 Mio. €.

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

Finanzrechnung 2017				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	358.732.069,10	375.673.097,72	+ 16.941.028,62	4,72%
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	358.870.385,74	366.108.385,26	+ 7.237.999,52	2,02%
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-138.316,64	9.564.712,46	+ 9.703.029,10	
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	5.101.065,00	11.667.369,65	+ 6.566.304,65	128,72%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	20.536.098,23	16.459.310,13	- 4.076.788,10	-19,85%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.435.033,23	-4.791.940,48	+ 10.643.092,75	
Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-15.573.349,87	4.772.771,98	+ 20.346.121,85	
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00%
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.808.000,00	1.928.949,00	+ 120.949,00	
- Tilgung von Darlehen	3.849.300,00	3.958.151,15	+ 108.851,15	2,83%
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.041.300,00	-2.029.202,15	+ 12.097,85	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-17.614.649,87	2.743.569,83	+ 20.358.219,70	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		4.866.440,56		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		-2.032,20		
Liquide Mittel		7.607.978,19		

Die Finanzrechnung weist sämtliche, tatsächlich geflossenen Zahlungsströme eines Haushaltsjahres in Form von Einzahlungen und Auszahlungen aus. Sie unterscheidet sich von der Ergebnisrechnung insbesondere dadurch, dass

- in der Finanzrechnung nur zahlungswirksame Geschäftsvorfälle ausgewiesen werden, während in der Ergebnisrechnung auch zahlungsunwirksame Positionen (Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten, interne Leistungsverrechnungen) dargestellt werden,
- in der Finanzrechnung das Kassenwirksamkeitsprinzip gilt (Zeitpunkt der Zahlung bzw. des Zahlungseingangs bestimmt die Zuordnung zum Haushaltsjahr), während für die Ergebnisrechnung das Prinzip der Periodenabgrenzung maßgebend ist (Zeitpunkt der wirtschaftlichen Verursachung bestimmt die Zuordnung zum Haushaltsjahr),
- in der Finanzrechnung auch investive Ein- und Auszahlungen ausgewiesen werden, während in der Ergebnisrechnung nur Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Aufwendungen für Abschreibungen abgebildet werden,
- Finanzierungsvorgänge in Form von Kreditaufnahmen und Tilgungen nicht ergebniswirksam sind und insofern nicht in der Ergebnisrechnung ausgewiesen werden.

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** hat sich gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 9,7 Mio. € auf rd. 9,56 Mio. € verbessert. Dieses Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Einzahlungen.

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 16,46 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. rd. 11,67 Mio. € gegenüberstehen. Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beläuft sich somit auf rd. - 4,79 Mio. €.

Der Bereich der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit umfasst neben den empfangenen Investitionszuwendungen insbesondere Einzahlungen, die sich aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, beweglichen Vermögensgegenständen und Finanzanlagen sowie den sonstigen Investitionseinzahlungen ergeben. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind um rd. 6,57 Mio. € höher als geplant ausgefallen. Dies geht insbesondere auf um 5,7 Mio. € gestiegene Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen zurück, die aus der Auflösung von Festgeldkonten resultieren.

Des Weiteren weisen auch die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen Steigerungen auf (rd. 0,9 Mio. €).

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergaben sich in folgenden Bereichen:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:	0,23 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen des Hoch- und Tiefbaus	2,13 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2,52 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	10,00 Mio. €
Sonstige Investitionsauszahlungen	1,57 Mio. €

Die Auszahlungen weisen vor allem in den Bereichen der Baumaßnahmen und des Erwerbs von beweglichem Anlagevermögen Minderungen gegenüber der Haushaltsplanung aus. Die in diesen zwei Positionen enthaltenen Minderauszahlungen von zusammen fast 7 Mio. € sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass die geplanten Investitionen nicht vollständig abgeschlossen werden konnten. Um die geplanten Vorhaben zu beenden, hat der Kreis Paderborn für diese Zwecke insgesamt rd. 6,12 Mio. € nach 2018 übertragen. Weitere nennenswerte Einsparungen liegen bei den sonstigen Investitionsauszahlungen vor (rd. 2,49 Mio. €).

Im Bereich der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen wurden rd. 5,23 Mio. mehr als geplant ausgezahlt, was im Besonderen auf Termingeldanlagen zurück geht.

Verschiebungen auf der Investitionsseite - mit den dazugehörenden liquiditätsmäßigen Auswirkungen - lassen sich nicht vermeiden, da die Abwicklung von Projekten von unterschiedlichen Faktoren abhängt, die bei der Aufstellung des Haushaltes nur schwer einschätzbar sind. So führen beispielsweise ausstehende Bewilligungen dazu, dass Maßnahmen geschoben werden müssen, oder es treten nicht vorhersehbare Bauverzögerungen bei der Umsetzung von Maßnahmen ein.

Der negative **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** beläuft sich in 2017 auf rd. - 2,03 Mio. € und ist auf die Tilgung von Darlehnsverbindlichkeiten zurückzuführen.

Über das 100-prozentige Förderprogramm „Gute Schule 2020“ wurde ein Kredit zur Liquiditätssicherung i.H.v. rd. 1,93 Mio. € aufgenommen. Weitergehende Erläuterungen sind in den Kapiteln 2.3 und 8.6.3 des Lageberichts enthalten.

Der Kreis Paderborn war in 2017 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen.

4.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 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	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR		EUR	
1 ANLAGEVERMÖGEN	289.621.146,16	79,17%	283.511.665,87	80,14%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	225.805,50	0,06%	293.980,51	0,08%
1.2 Sachanlagen	194.456.267,31	53,16%	198.678.163,45	56,16%
1.3 Finanzanlagen	94.939.073,35	25,95%	84.539.521,91	23,90%
2 UMLAUFVERMÖGEN	45.506.673,24	12,44%	35.351.110,66	9,99%
2.1 Vorräte	201.211,68	0,06%	175.087,58	0,05%
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.075.639,37	8,22%	23.285.231,52	6,58%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.621.844,00	2,08%	7.024.351,00	1,99%
2.4 Liquide Mittel	7.607.978,19	2,08%	4.866.440,56	1,38%
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	30.681.375,02	8,39%	34.925.059,54	9,87%
Bilanzsumme	365.809.194,42	100,00%	353.787.836,07	100,00%

PASSIVA	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR		EUR	
1 EIGENKAPITAL	41.940.813,83	11,47%	34.888.062,15	9,86%
1.1 Allgemeine Rücklage	29.660.104,90	8,11%	22.895.887,85	6,47%
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3 Ausgleichsrücklage	11.992.174,30	3,28%	12.086.051,91	3,42%
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	288.534,63	0,08%	-93.877,61	-0,03%
2 SONDERPOSTEN	105.654.539,84	28,88%	107.707.471,80	30,44%
3 RÜCKSTELLUNGEN	172.056.215,23	47,03%	167.526.471,65	47,35%
4 VERBINDLICHKEITEN	23.593.344,50	6,45%	23.440.000,75	6,63%
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	22.564.281,02	6,17%	20.225.829,72	5,72%
Bilanzsumme	365.809.194,42	100,00%	353.787.836,07	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 31.12.2017 und beträgt rd. 365,81 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich damit um rd. 12,02 Mio. € erhöht.

Das **Anlagevermögen** dominiert mit 79,17 % die Aktivseite der kommunalen Bilanz. Innerhalb des Anlagevermögens bilden die **Sachanlagen** mit 194,46 Mio. € bzw. 53,16 % 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. 6,11 Mio. € erhöht. Zurückzuführen ist dies vor allem auf den um rd. 10,40 Mio. € gestiegenen Wert der **Finanzanlagen**. Letztere beinhalten im Schwerpunkt die Wertpapiere des Anlagevermögens, die sich zum 31.12.2017 aus RWE-Aktien mit einem Wert von rd. 21,66 Mio. € und dem kvw-Versorgungsfonds mit einem Wert von rd. 43,75 Mio. € zusammensetzen. Wie bereits zuvor im Lagebericht erläutert, wurde aufgrund der nachhaltigen Wertaufholung der RWE-Aktien eine Zuschreibung von insgesamt rd. 6,74 Mio. € vorgenommen.

Mit rd. 94,94 Mio. € stellen die Finanzanlagen 25,95 % des bilanziellen Vermögens des Kreises Paderborn dar.

Das **Umlaufvermögen** von rd. 45,51 Mio. € macht 12,44 % der Bilanzsumme aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 10,16 Mio. € erhöht. Die Veränderung begründet sich besonders in den gestiegenen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen, die gegenüber dem Vorjahr um rd. 6,79 Mio. € auf rd. 30 Mio. € zugenommen haben. Mit jeweils rd. 7,6 Mio. € sind auch die Wertpapiere des Umlaufvermögens und die Liquidien Mittel Bestandteile des Umlaufvermögens.

Auf die **aktive Rechnungsabgrenzung** entfallen 8,39 % (rd. 30,68 Mio. €) der Bilanzsumme. Darin sind rd. 17,76 Mio. € Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder enthalten.

Die auf der **Passivseite** dargestellte Kapitalstruktur der Bilanz gibt darüber Auskunft, wie das Vermögen des Kreises Paderborn finanziert ist.

Das **Eigenkapital** als Saldo zwischen dem Vermögen des Kreises und den Verbindlichkeiten im weiteren Sinne (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung) hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 7,05 Mio. € auf rd. 41,94 Mio. € erhöht. Der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme ist dadurch von 9,86 % auf 11,47 % gestiegen. Ursächlich hierfür ist u.a. die Wertzuschreibung bei den RWE-Aktien in Höhe von 6,74 Mio. €.

Vom Eigenkapital entfallen rd. 29,66 Mio. € auf die Allgemeine Rücklage, rd. 11,99 Mio. € auf die Ausgleichsrücklage und rd. 0,29 Mio. € auf den Jahresüberschuss 2017.

Als **Sonderposten** werden rd. 105,65 Mio. € ausgewiesen. Das Anlagevermögen wird in vielen Fällen insbesondere durch Zuwendungen des Bundes und des Landes mitfinanziert. In der Bilanz sind diese Förderungen des Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes in der Ergebnisrechnung ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die in der Ergebnisrechnung als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert. Bezieht man die Sonderposten für Zuwendungen mit rd. 103,43 Mio. € auf das Sachanlagevermögen mit rd. 194,46 Mio. €, ergibt sich ein Wert von 53,19 %. Rechnerisch ist das Sachanlagevermögen also im Durchschnitt mit mehr als der Hälfte aus Fördermitteln finanziert.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit rd. 172,06 Mio. € die **Rückstellungen** dar. Hiervon entfallen allein rd. 161,44 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag rd. 2,64 Mio. € und die sonstigen Rückstellungen rd. 7,98 Mio. €.

Die **Verbindlichkeiten** sind gegenüber dem Vorjahreswert um rd. 0,15 Mio. € auf rd. 23,59 Mio. € gestiegen. Zwar konnten Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen getilgt werden, doch erhöhten sich deutlich die erhaltenen Anzahlungen zum 31.12.2017.

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** beträgt rd. 22,56 Mio. € bzw. 6,17 % der Bilanzsumme. Ein Betrag in Höhe von rd. 14,14 Mio. € entfällt auf die Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder (Landesanteil). Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten steigen im Vergleich zu 2016 um rd. 2,34 Mio. €.

5 Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist unter Federführung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden (RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008, 34-48.04.05/01-2323/08). Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde (Gemeindeverband) nach einheitlichen Kriterien möglich. Dabei werden die 18 Kennzahlen in die vier Analysebereiche „Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation“, „Vermögenslage“, „Finanzlage“ und „Ertragslage“ unterteilt.

Mit den Kennzahlen können Zeit- und Vergleichsreihen aufgebaut werden. Für die Bewertung der Entwicklung wird jede Kennzahl für die Jahre 2012 bis 2017 abgebildet.

5.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Berechnungsformel	2017	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2016	2015	2014	2013	2012
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	99,4%	99,2%	100,5%	100,2%	100,1%	99,3%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	11,5%	9,9%	8,8%	12,5%	11,4%	19,0%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	39,7%	39,8%	39,7%	43,6%	43,2%	49,0%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	k.A.	0,3%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17 der Ergebnisrechnung) durch ordentliche Erträge (Zeile 10 der Ergebnisrechnung) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Der Aufwandsdeckungsgrad beläuft sich im Ergebnis 2017 auf 99,4 %. Dies bedeutet, dass die positive Entwicklung aus den Vorjahren gehalten und eine stetige Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn im abgelaufenen Jahr sichergestellt werden konnte.

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

Für den Kreis Paderborn ergibt sich zum 31.12.2017 eine Eigenkapitalquote 1 von 11,5 %. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1,6 % verbessert.

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital. Da die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge im kommunalen Sektor einen großen Anteil am Gesamtkapital ausmachen und charakterlich dem Eigenkapital gleichkommen, lässt sich anhand dieser Kennzahl eine bessere Aussage über eine drohende Überschuldung des Kreises treffen. Eine hohe Kennzahl ermöglicht eine finanzielle Unabhängigkeit, verdeutlicht aber auch, dass das Vermögen zu einem großen Anteil durch Dritte finanziert wurde.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote des Jahres 2017 mit 39,7 % nahezu unverändert.

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

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Überschuss ab, daher wird diese Kennzahl nicht ermittelt.

5.2 Vermögenslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2017	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2016	2015	2014	2013	2012
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	23,6%	25,2%	26,2%	26,4%	27,3%	26,0%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	2,4%	2,6%	8,5%	2,8%	15,5%	3,2%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	60,8%	62,1%	19,8%	60,4%	11,8%	65,4%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	156,5%	82,7%	40,8%	101,7%	37,2%	121,8%

Die **Infrastrukturquote** informiert über den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Eine geringe Infrastrukturquote kann ein Hinweis dafür sein, dass eine Kommune entweder kaum über Infrastrukturvermögen verfügt oder dieses bereits veraltet ist. Eine hohe Quote kann ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage hohe Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen im Haushalt zu erwirtschaften sind.

Mit 23,6 % liegt die Infrastrukturquote auf einem nur geringfügig niedrigeren Niveau als in den Vorjahren. Dieses deutet darauf hin, dass der Status der vorhandenen Anlagen gehalten wird.

Die **Abschreibungsintensität** zeigt an, in welchem Umfang die Ergebnisrechnung durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Diese Quote liegt für 2017 bei 2,4 % und verdeutlicht einen geringen Effekt auf das Jahresergebnis.

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

Beim Kreis Paderborn ist die Drittfinanzierungsquote aufgrund in einigen Abschlüssen der Vorjahre vorgenommener außerplanmäßiger Abschreibungen auf Finanzanlagen größeren Schwankungen unterlegen, so dass ein Zeitreihenvergleich mit den Vorjahren wenig sachgerecht erscheint.

Die Drittfinanzierungsquote für das Jahr 2017 beläuft sich auf 60,8 %.

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen. Eine hohe Investitionsquote deutet auf eine ausreichende Sicherstellung der zukünftigen Aufgabenerfüllung hin, ist grundsätzlich jedoch auch mit höheren Abschreibungen in den Folgejahren verbunden.

Zum Jahresabschluss 2017 beläuft sich die Investitionsquote auf 156,5 %. Die große Steigerung geht im Wesentlichen auf die Wertzuschreibung bei den RWE-Aktien i.H.v. rd. 6,74 Mio. € zurück. Eine wesentliche Zunahme bei den klassischen Investitionen hat gegenüber den Vorjahren nicht stattgefunden.

5.3 Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Berechnungsformel	2017	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2016	2015	2014	2013	2012
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	107,0%	104,8%	105,1%	103,0%	101,9%	99,9%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	17,4 Jahre	k.A.	9,5 Jahre	24,1 Jahre	11,0 Jahre	21,2 Jahre
Liquidität 2. Grades	$\frac{\text{(Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen)}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	227,7%	143,1%	228,0%	247,1%	154,2%	203,9%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	3,8%	4,5%	3,2%	1,8%	2,5%	1,7%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	0,1%	0,1%	0,1%	0,2%	0,2%	0,3%

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 2017 bei 107 % und damit auf einem weiterhin hohen Stand.

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

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

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 2017 beträgt die Entschuldungsdauer gut 17 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 227,7 % 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 31.12.2017 bei 3,8 % und damit deutlich unter der im NKF-Kennzahlenset-Handbuch genannten Quote. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 0,7 %-Punkte verbessert.

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

Beim Kreis Paderborn beträgt die aktuelle Zinslastquote weiterhin nur 0,1 % und zeigt deutliche Erfolge des strikten Entschuldungskurses des Kreises Paderborn.

5.4 Ertragslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2017	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2016	2015	2014	2013	2012
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	54,0%	55,2%	55,8%	55,5%	59,7%	61,3%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	19,9%	19,6%	18,5%	18,3%	17,5%	17,2%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	16,7%	17,4%	17,7%	17,4%	18,3%	18,2%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	5,5%	5,4%	5,5%	5,4%	5,7%	6,3%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	56,5%	55,9%	54,2%	53,5%	53,1%	53,2%

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 2017 bei 54 % und damit um 1,2 %-Punkte unter dem Jahreswert für 2016.

Die Höhe der Kreisumlage selbst wird erheblich beeinflusst durch die Vorgaben des Landes NRW zum jährlichen Finanzausgleich sowie durch die Steuereinnahmen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Der Kreis Paderborn hat dabei keinen Einfluss auf die jährlich neu festzusetzenden Umlagegrundlagen, die für die Berechnung der Kreisumlagen anzusetzen sind. Einzelheiten zum Finanzausgleich werden vom Land NRW im Gemeindefinanzierungsgesetz, das i.d.R. ein Jahresgesetz ist, festgelegt.

Neben der Allgemeinen Kreisumlage erhebt der Kreis Paderborn von allen kreisangehörigen Städten und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt eine Kreisumlage „Mehrbelastung Jugendamt“. Außerdem wird zur Deckung des Zuschussbedarfes der Kreismusikschule und der Kreisfahrbücherei eine Umlage „Mehrbelastung Kreismusikschule“ und eine Umlage „Mehrbelastung Kreisfahrbücherei“ erhoben.

Die **Zuwendungsquote** gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Kreis Paderborn von Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Eine hohe Zuwendungsquote deutet in der Regel auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hin. In 2017 liegt der Wert nahezu unverändert bei knapp 20 %.

Neben den Kreisumlagen bilden die Erträge aus Zuwendungen eine zentrale Ertragsquelle. Hier sind insbesondere die im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen von besonderer Bedeutung.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Die Kennzahl trifft damit eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Kommune die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote um 0,7 %-Punkte auf 16,7 % gesunken.

Die Kennzahl zur **Sach- und Dienstleistungsintensität** zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt in begrenztem Umfang erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Die Kennzahl ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,1 %-Punkte auf 5,5 % gestiegen.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit dem Wert für 2017 von 56,5 % machen die Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus. Gegenüber 2016 ist eine leichte Steigerung um 0,6 %-Punkte zu verzeichnen. Zu den Transferaufwendungen gehört neben den Leistungen der Sozial- und Jugendverwaltung auch die Landschaftsumlage.

6 Steuerung des Kreishaushaltes 2017

6.1 Controlling

Seit dem Haushaltsjahr 2008 stellt der Kreis Paderborn einen doppelstrukturierten Haushaltsplan auf. Die hierin abgebildeten Teilpläne wurden entsprechend der verbindlich vorgegebenen Produktbereiche nach der GemHVO NRW entwickelt. Die Teilpläne der einzelnen Produkte geben unter anderem Auskunft über die finanzwirtschaftliche Ausstattung, die personellen Verantwortlichkeiten sowie die Ziele und Kennzahlen.

Zur Steuerung des Kreishaushaltes ist ein Controlling mit unterjährigem Berichtswesen unerlässlich. Mittels Informationsversorgung soll Controlling die Entscheidungsqualität auf allen Führungsebenen verbessern. Es ist ein betriebswirtschaftliches Steuerungskonzept für den effektiven Einsatz der vorhandenen Ressourcen. Das Controlling trifft keine Entscheidungen, sondern koordiniert diese zwischen den Beteiligten und stimmt sie untereinander ab. Die Tätigkeiten geschehen mit dem Ziel, stets das Rationalitätsprinzip bei der Entscheidungsfindung zu berücksichtigen. Das Controlling übt somit lediglich eine Planungs-, Informationsversorgungs- und Analyseaufgabe aus.

Ein Finanzcontrolling-System mit integriertem unterjährigem Berichtswesen wurde bereits dezentral im Sozialamt und im Jugendamt eingeführt. Dieses System unterstützt die Verwaltungsführung und die Amtsleitungen bei der zielorientierten Planung, Steuerung und Kontrolle des jährlichen Haushalts.

Das bestehende Controlling-System soll mit Blick auf das Haushaltsvolumen des Kreises weiterentwickelt werden. Dazu wurde eine zentrale Controlling-Stelle in der Kämmerei eingerichtet. Darüber hinaus bestehen in den großen Bereichen Sozial-, Jugend- und Personalamt dezentrale Controlling-Stellen, die den jeweiligen Ämtern zugeordnet sind.

6.2 Ziele und Zielerreichungsgrade mit Hilfe von Kennzahlen

Produktorientierte Ziele und Kennzahlen zur Zielerreichung sollen nach § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 12 GemHVO NRW zur Grundlage der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

Für die Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn sind daher produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt worden.

Die Ziele und Kennzahlen zur Zielerreichung werden ständig weiter entwickelt. Über den Stand der Zielerreichung werden die zuständigen Fachausschüsse regelmäßig unterjährig informiert.

6.3 Budgetansatz

Die zahlungswirksamen Budgets der Ämter werden pauschal mit einer Sperrung von 20 % des Budgetansatzes belegt, um so Mittelreserven zu schaffen.

Sofern die verbleibenden 80 % des Budgetansatzes nicht auskömmlich sind, teilen die Budgetverantwortlichen dies der Kämmerei rechtzeitig schriftlich unter Hinweis darauf mit, ob

- a) der Budgetansatz bis zum Ende des Haushaltsjahres auskömmlich ist,

- b) zu diesem Zeitpunkt außer- oder überplanmäßige Aufwendungen erkennbar sind. Dabei ist auf die mögliche Höhe dieses zusätzlichen Aufwandes und die Notwendigkeit eines Kreistagsbeschlusses einzugehen.

Nach Prüfung dieser Mitteilung wird die Mittelreserve von der Kämmerei zunächst in Höhe von 10 % gegebenenfalls freigegeben. Sollten über 90 % des Budgetansatzes hinaus weitere Mittel benötigt werden, ist eine erneute Mitteilung mit den entsprechenden Hinweisen [siehe a) und b)] an die Kämmerei zu richten.

6.4 Bestellbuchhaltung (Mittelreservierung)

Für den investiven Bereich wird die Bestellbuchhaltung (Mittelreservierung) beibehalten.

Ab einem Investitionsvolumen von jeweils 15.000 € brutto hat hierzu vor dem Abschluss der schuldrechtlichen Vereinbarung eine Mittelreservierung durch den Budgetverantwortlichen an die Kämmerei zu erfolgen.

Durch diese Kontrollregelungen (Ziffern 6.3 und 6.4) konnten in den letzten Jahren die Zahl der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen deutlich verringert und überraschende zeitliche Engpässe in der 2. Jahreshälfte gänzlich vermieden werden.

7 Ausblick auf das Haushaltsjahr 2018

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

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

7.1 Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 18.12.2017 beschlossene Haushalt für das Jahr 2018 weist einen Fehlbedarf in Höhe von 1 Mio. € aus und soll durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage in gleicher Höhe fiktiv gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW ausgeglichen werden.

Das Eigenkapital wird sich unter Berücksichtigung des für 2018 geplanten Fehlbedarfes wie folgt entwickeln:

Bilanz (Stand am)	Allgemeine Rücklage (€)	Ausgleichsrücklage (€)	Jahresergebnis (€)	Eigenkapital (€)
01.01.2008 (*)	70.193.185,08	35.096.592,54	0,00	105.289.777,62
31.12.2008	69.723.635,09	34.861.817,54	+ 63.139,92	104.648.592,55
31.12.2009	70.104.387,00	35.020.623,54	- 25.971.055,24	79.153.955,30
31.12.2010	70.256.325,00	9.125.537,30	- 1.609.469,99	77.772.392,31
31.12.2011	70.256.325,00	7.516.067,31	- 3.344.182,45	74.428.209,86
31.12.2012	70.256.325,00	4.171.884,86	+ 462.382,49	74.890.592,35
31.12.2013	33.110.411,98	4.634.267,35	+ 3.606.768,76	41.351.448,09
31.12.2014	33.092.885,59	8.241.036,11	+ 3.845.015,80	45.178.937,50
31.12.2015	14.291.261,57	12.086.051,91	+ 5.025.115,23	31.402.428,71
31.12.2016	22.895.887,85	12.086.051,91	- 93.877,61	34.888.062,15
31.12.2017	29.660.104,90	11.992.174,30	+ 288.534,63	41.940.813,83
Plan 2018	29.660.104,90	12.280.708,93	- 1.000.000,00	40.940.813,83

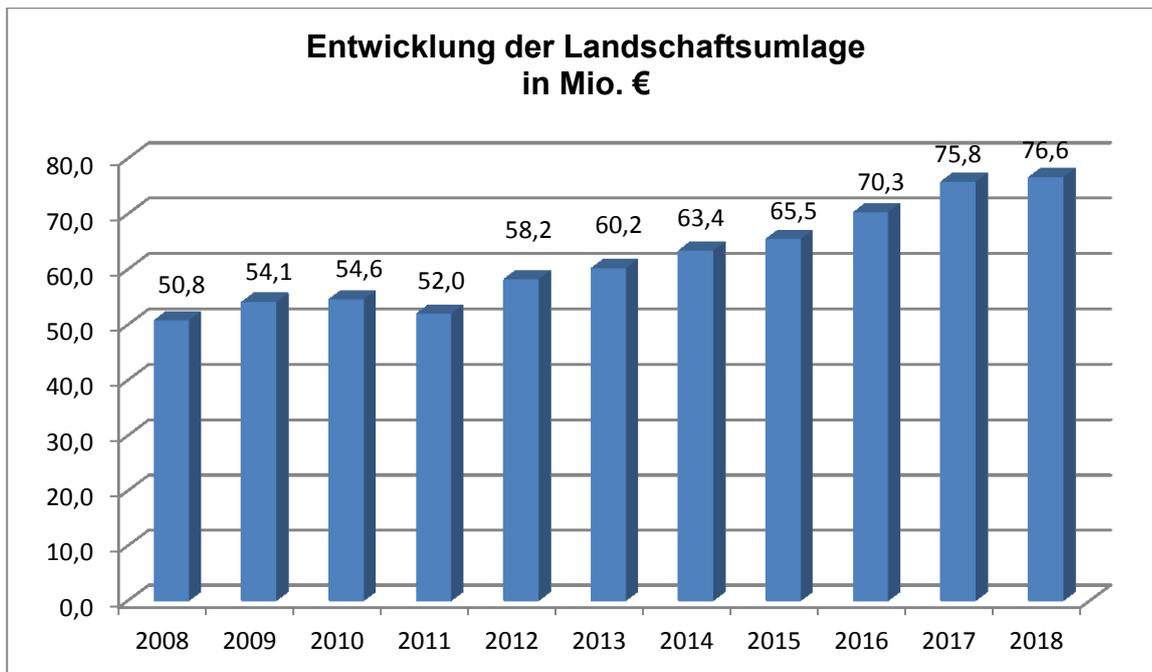
Im Plan-Jahr 2018 wird unterstellt, dass der Jahresüberschuss 2017 der Ausgleichsrücklage zugeführt wird.

7.2 Landschaftsumlage

Der Landschaftsverband hat im Jahr 2017 bei einem Hebesatz von 17,4 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 75,83 Mio. € berechnet.

2018 liegt bei einem Hebesatz von 16 % aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen ein weiterer Anstieg des Zahlbetrages auf 76,6 Mio. € vor. Daraus ergibt sich eine Mehrbelastung von 0,77 Mio. €.

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



7.3 Kreisschlüsselzuweisungen

Nach der Festsetzung zum GFG 2018 erhält der Kreis Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 35,91 Mio. €. Gegenüber der Festsetzung 2017 entspricht dies einer Verbesserung von 3,67 Mio. € (Verbesserung im Vorjahr nur 0,18 Mio. €).

7.4 Entwicklung der Flüchtlingssituation

Seit Ende 2016 befinden sich die Räumlichkeiten der Ausländerbehörde in einem Gebäude mit dem Integration Point. Diese räumliche Nähe hat sich sowohl für die Betroffenen als auch für die Sachbearbeitenden als positiv erwiesen.

Die im vergangenen Jahr angekündigte Umstrukturierung des Ausländeramtes hat sich im Laufe des Jahres etabliert und bewährt. Auch wenn der Zustrom von Asylsuchenden deutlich geringer geworden ist, so sind die Anforderungen an die Sachbearbeitung im Einzelfall durch neue bzw. mehrfach geänderte Rechtsvorschriften gestiegen. Dies gilt sowohl für den Bereich der Ausländer, die ein Bleiberecht erhalten, als auch für den Bereich der Ausländer, die das Bundesgebiet wieder verlassen müssen. Die

Durchsetzung der Ausreiseverpflichtung von abgelehnten Asylbewerbern ist sehr zeitintensiv und bedarf häufig mehrerer Anläufe mit hohem Organisationsaufwand.

Die Zusammenarbeit mit Organisationen und Gremien, die in der Integrationsarbeit tätig sind, wurde intensiviert.

Eine Herausforderung für das Jahr 2018 wird in der Bearbeitung von Fällen des bis August ausgesetzten Familiennachzugs für subsidiär Schutzberechtigte liegen.

8 Chancen und Risiken

8.1 Kommunalen Finanzausgleich

Primäre Aufgabe des Finanzausgleichs ist es, eine angemessene Finanzausstattung der Kommunen zu gewährleisten und Finanzkraftunterschiede auszugleichen. Nach dem am 17. Januar 2018 vom Landtag beschlossenen und mit Wirkung vom 1. Januar 2018 in Kraft getretenen Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2018 erhält der Kreis Paderborn mit rd. 35,91 Mio. € ca. 3,67 Mio. € mehr Schlüsselzuweisungen als im Vorjahr.

Die Stadt Delbrück, die Sennegemeinde Hövelhof und die Stadt Bad Wünnenberg müssen wie 2017 ganz ohne Landesschlüsselzuweisungen auskommen.

In einer gemeinsamen Stellungnahme an den Landtag NRW kritisieren der Landkreistag NRW sowie der Städte- und Gemeindebund NRW, dass es sich beim GFG 2018 um eine weitgehend unveränderte Fortschreibung der Finanzausgleichsgesetze der letzten Jahre handele. Es bleibe daher bei der schon mehrfach geäußerten Feststellung, dass der kommunale Finanzausgleich das Ziel interkommunaler Verteilungsgerechtigkeit verfehle. U.a. eine weiterhin nur teilweise Umsetzung der FiFo-Ergebnisse leiste einer seit längerem bestehenden Schieflage innerhalb des kommunalen Finanzausgleichs in NRW zulasten des kreisangehörigen Raums Vorschub.

Um seiner sachlichen wie auch rechtlichen Verantwortung für die Finanzausstattung der Kommunen nachzukommen, fordern die kommunalen Spitzenverbände vom Land NRW unverändert, dass der Verbundsatz mittelfristig wieder auf das bis 1982 bestehende Niveau (28,5 %) angehoben wird. Zugewiesen werden seit rd. 30 Jahren nur noch nominell 23 %.

Der Landkreistag und Städte- und Gemeindebund NRW begrüßen ausdrücklich, dass die pauschalieren Zweckzuweisungen bis Ende 2020 für gegenseitig deckungsfähig erklärt wurden. Man stärke hierdurch die kommunale Selbstverwaltung und ermögliche einen flexibleren und genaueren Einsatz der Pauschalen. Vereinzelt und vorübergehende Mittelüberschüsse in bestimmten Bereichen infolge staatlicher Förderprogramme könnten durch die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Pauschalmittel sachgerecht vermieden werden.

8.2 Landschaftsumlage

In den vergangenen Jahren entstanden dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) durch steigende Fallzahlen, insbesondere aufgrund demographischer Entwicklung, der Flüchtlingssituation und medizinischen Fortschritts, weitere Mehrbedarfe u.a. bei der Eingliederungshilfe für Kinder und Er-

wachsene. Für den Kreis Paderborn stieg der Zahlbetrag in den Jahren 2016 und 2017 gegenüber den Vorjahreswerten um jeweils rund 5 Mio. € an.

Für das Haushaltsjahr 2018 hat der LWL den Hebesatz gesenkt, was aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen zu einem vergleichsweise moderaten Anstieg des Zahlbetrages um 0,77 Mio. € führt. Ursächlich für diese Situation ist nach Darstellung des LWL die außergewöhnliche Entwicklung der allgemeinen Deckungsmittel, die mit moderateren Aufwandssteigerungen im Bereich der LWL-Behindertenhilfe gegenüber den Vorjahren sowie verbesserten sonstigen Erträgen zusammentrifft. Während bei der Eingliederungshilfe in der Vergangenheit eine Mehrbelastung von 80 – 100 Mio. € jährlich zu verzeichnen waren, steigen in 2018 diese Aufwendungen bei den 3 Haupthilfen der Eingliederungshilfe um „nur“ ca. 70 Mio. €. Ursächlich hierfür sind ein leichtes Abflachen der Fallzahlzuwächse und der moderate Tarifabschluss im Sozial- und Erziehungsdienst.

8.3 Pensionsrückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen haben sich seit der Eröffnungsbilanz wie folgt entwickelt:

Stand	Pensionsrückstellung	Beihilferückstellung	Gesamt
01.01.2008	96.980.910 €	25.176.215 €	122.157.125 €
31.12.2008	99.613.758 €	25.911.381 €	125.525.139 €
31.12.2009	102.656.961 €	26.760.315 €	129.417.276 €
31.12.2010	103.051.162 €	28.849.875 €	131.901.037 €
31.12.2011	107.171.941 €	29.950.438 €	137.122.379 €
31.12.2012	108.967.128 €	30.532.028 €	139.499.156 €
31.12.2013	113.938.626 €	31.119.255 €	145.057.881 €
31.12.2014	117.174.526 €	32.667.199 €	149.841.725 €
31.12.2015	121.255.775 €	34.873.799 €	156.129.574 €
31.12.2016	120.049.410 €	35.710.348 €	155.759.758 €
31.12.2017	124.340.687 €	37.101.485 €	161.442.172 €

Bezogen auf die Eröffnungsbilanz hat sich bis zum 31.12.2017 eine Steigerung in Höhe von rd. 39,29 Mio. € oder um 32,16 % ergeben.

Zurzeit ist nicht absehbar, wann dieser Trend gestoppt werden kann. Auch in den Folgejahren muss mit weiteren erheblichen Zuführungen gerechnet werden.

Zur Absicherung dieser Rückstellung hat der Kreis Paderborn bisher einen Betrag in Höhe von 48,07 Mio. € in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt. Im Rahmen der Finanzplanung sind weitere Einzahlungen vorgesehen.

Das durch die bemerkenswert positive Wertentwicklung dieser Anlage erzielte Vermögen beläuft sich zum 31.12.2017 auf 57,84 Mio. €.

8.4 Finanzanlagen

Nach mehreren Minderungen des RWE-Aktienwertes, zuletzt im Haushaltsjahr 2015, hat sich der Aktienkurs in 2017 wieder deutlich erholt, nachdem sich dieser vorübergehend auf dem niedrigsten

Stand seit der Werterfassung durch Bloomberg im Jahr 1992 befand. Daher wurde im Jahresabschluss 2017 eine Wertzuschreibung in Höhe von insgesamt 6.739.020,93 € vorgenommen, die zu einem deutlichen Zuwachs der Allgemeinen Rücklage führte. Sollte sich diese positive Entwicklung fortsetzen, wie dies dem Geschäftsbericht der RWE AG vom 13.03.2018 zu entnehmen ist, bestehen Chancen auf künftige weitere Zuschreibungen mit entsprechend positiven Auswirkungen auf das Eigenkapital.

8.5 Verschuldung

Kredite für Investitionen bestehen zum Bilanzstichtag noch i.H.v. rd. 4,85 Mio. € und wurden in 2017 i.H.v. ca. 3,85 Mio. € getilgt. In den Jahren 2015 und 2016 erfolgte eine Sondertilgung in einem Gesamtvolumen von ca. 910.000 €. Am 30.03.2017 wurde ein weiteres Darlehen mit einer Restschuld in Höhe von ca. 2,36 Mio. € getilgt.

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

Im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ wurde 2017 ein Kredit zur Liquiditätssicherung i.H.v. rd. 1,93 Mio. € aufgenommen. Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig durch das Land Nordrhein-Westfalen übernommen. Das erste Jahr ist tilgungsfrei (vgl. auch Kapitel 8.6.3).

8.6 Förderprogramme

8.6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

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

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

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) vom 08.10.2015 legte der Landesgesetzgeber fest, dass der Kreis Paderborn im Förderungszeitraum einen Zuwendungsbetrag von ca. 4,339 Mio. € erhalten wird.

Diese Mittel werden dem Kreis durch Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 08.10.2015 bereitgestellt. Die Gesamtsumme der vom Kreis geplanten Maßnahmen beträgt rd. 4,821 Mio. € und beinhaltet einen Eigenanteil von 10 %, den der Kreis mindestens aufbringen muss.

Der Förderzeitraum reicht vom 01.07.2015 bis zum 31.12.2020.

Die Förderbereiche nach § 3 des Bundesgesetzes beziehen sich auf

1. Investitionen mit Schwerpunkt Infrastruktur

- a) Krankenhäuser,
 - b) Lärmbekämpfung, insbesondere bei Straßen, ohne Schutz vor verhaltensbezogenem Lärm,
 - c) Städtebau (ohne Abwasser) einschließlich altersgerechter Umbau, Barriereabbau (auch im öffentlichen Personenverkehr), Brachflächenrevitalisierung,
 - d) Informationstechnologie, beschränkt auf finanzschwache Kommunen in ländlichen Gebieten, zur Erreichung des 50 Mbit-Ausbauziels,
 - e) Energetische Sanierung sonstiger Infrastrukturinvestitionen,
 - f) Luftreinhaltung.
2. Investitionen mit Schwerpunkt Bildungsinfrastruktur
- a) Einrichtungen der frühkindlichen Infrastruktur, einschließlich des Anschlusses dieser Infrastruktur an ein vorhandenes Netz, aus dem Wärme aus erneuerbaren Energieträgern bezogen wird,
 - b) Energetische Sanierung von Einrichtungen der Schulinfrastruktur,
 - c) Energetische Sanierung kommunaler oder gemeinnütziger Einrichtungen der Weiterbildung,
 - d) Modernisierung von überbetrieblichen Berufsbildungsstätten.

Eine Doppelförderung ist nach § 4 des Bundesgesetzes ausgeschlossen.

Folgende Investitionen sind nach heutigem Verhandlungsstand für eine Förderung vorgesehen bzw. wurden zu den in Klammern genannten Beträgen realisiert:

Haushalt 2016		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Kreismuseum Wewelsburg, Heizungs- sanierung	75.000 (71.638)
2	Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Shed-Dächer/ Fenster, PB Hauptgebäude	150.000 (123.069)
3	Kreisfeuerwehrzentrale Ahden, incl. Rettungswache, Heizung	120.650
4	Gebäude „A“ (Kreishaus PB), Lüftung	250.000 (257.383)

Haushalt 2017		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Kreishaus Büren, Heizungsanierung incl. Steuerung	160.000
2	Kreisfeuerwehrzentrale Ahden, incl. Rettungswache, Heizung	120.650
3	Ersatz KdoW-KFTZ, Austausch Fahrzeug	50.000
4	Kreishausneubau II. Bauabschnitt	50.000

Haushalt 2018		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Kreishausneubau II. Bauabschnitt	3.844.800

8.6.2 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz, 2. Kapitel

Nach dem 1. Kapitel des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG), aus dem der Kreis ca. 4,34 Mio. € erhält, sind weitere Fördermittel von bundesweit 3,5 Mrd. € für Investitionen von finanzschwachen Kommunen und strukturschwachen Gebieten in die Verbesserung der Schulinfrastruktur vorgesehen.

Ziel ist es, hiermit bei der Sanierung und Modernisierung allgemeinbildender und berufsbildender Schulen vor allem mit Blick auf digitale Anforderungen an Schulgebäuden schneller als bislang zu Verbesserungen zu kommen. Vorausgegangen war eine Änderung des Artikels 104c des Grundgesetzes.

So ist das bereits vorhandene KInvFG um das Kapitel 2 „Finanzhilfen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur finanzschwacher Kommunen nach Artikel 104c Grundgesetz“ ergänzt worden. Auf das Land NRW entfällt danach ein Betrag von rd. 1,12 Mrd. € an Fördermitteln, von dem der Kreis Paderborn gem. Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 22.01.2018 einen Zuwendungsbetrag von rd. 4,84 Mio. € erhalten wird. Wie beim 1. Kapitel muss der Kreis einen Eigenanteil von mindestens 10 % an den Gesamtsummen der Fördermaßnahmen aufbringen.

Der Förderzeitraum für das 2. Kapitel des KInvFG reicht von 2017 bis Ende 2022.

Denkbar ist, verschiedene bauliche Sanierungsmaßnahmen in den Berufskollegs und Förderschulen des Kreises durchzuführen.

Nach der o.g. Vereinbarung sind folgende Investitionen grundsätzlich förderfähig:

- Sanierung
- Umbau
- Erweiterung
- ausnahmsweise Ersatzbau von Schulgebäuden

Zu beachten ist, dass ein Ersatzbau nur ausnahmsweise förderfähig ist, soweit dies im Vergleich zur Bestandssanierung bei strikter Beachtung des Prinzips der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit nachweislich die günstigere Variante darstellt. Dabei darf der Neubau die räumliche Kapazität des Bestandbaus nicht wesentlich überschreiten.

Die Planungen zur Umsetzung dieses 2. Förderpaketes sind bereits angelaufen und sollen ab dem Haushaltsjahr 2018 realisiert werden.

Haushalt 2018		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Berufskollegzentrum Paderborn, Heizung incl. Steuerung (Planungskosten)	50.000
2	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn (Planungskosten)	355.000

Mit den Planungskosten bei der Maßnahme zu Ziffer 1 sollen die Voraussetzungen für die Mittelbereitstellung im Haushaltsjahr 2019 in analoger Anwendung der Regelung bei den Verpflichtungsermächtigungen durch den Kreistag geschaffen werden, damit zeitnah die Ausschreibung und Auftragsvergabe erfolgen können. Bei Maßnahmen in und an Schulgebäuden hat eine frühzeitige Vergabe der teilweise zeitaufwendigen Sanierungsmaßnahmen zu erfolgen, da Rücksicht auf die Ferienzeiten (insbesondere Sommerferien) genommen werden muss.

Haushalt 2019		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Berufskollegzentrum Paderborn, Heizung incl. Steuerung	850.000
2	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn	1.195.000

Haushalt 2020		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn	1.840.000

Haushalt 2021		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Raumerweiterung am Berufsschulzentrum Paderborn	1.050.000

8.6.3 Gute Schule 2020

Das Land NRW stellt in einer Gemeinschaftsaktion mit der NRW.BANK das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ auf, aus dem in den Jahren 2017 bis 2020 insgesamt 2 Mrd. € als Darlehen zur Finanzierung von Sanierung, Modernisierung und Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur zur Verfügung gestellt werden sollen.

Die gesetzliche Umsetzung erfolgt durch das sogenannte Schuldendiensthilfegesetz, mit dem das Land NRW den Schuldendienst für die Kreditkontingente übernimmt.

Es handelt sich hier somit um eine Förderung von 100 %, da sowohl Tilgung als auch Zinsen vollständig durch das Land übernommen werden.

Aus dem Förderprogramm kann der Kreis einen Betrag von $4 \times 1.928.949 \text{ €} = 7.715.796 \text{ €}$ erwarten.

Gefördert werden

- die Sanierung und Modernisierung von Schulgebäuden
- der Neu- und Umbau der kommunalen Schulinfrastruktur
- die Digitalisierungsmaßnahmen
- Grundstücke, die notwendiger Bestandteil eines aktuell anstehenden Investitionsvorhabens sind

An die Ersatzschulen werden im Rahmen einer direkten Förderung durch das Land insgesamt 70 Mio. € verteilt.

Bei dem Förderprogramm treten die Kommunen nur formal als Kreditnehmer auf, ohne indes den Schuldendienst leisten zu müssen.

Nach dem Gesetzentwurf hat der Kreis ein vom Kreistag zu beschließendes Konzept, wie er die eingeräumten Kreditkontingente in Anspruch nehmen will, zu erstellen. Weiterhin hat der Kreis systematisch die Möglichkeit eines leistungsfähigen Breitbandanschlusses seiner Schulgebäude zu überprüfen und das Ergebnis seiner Prüfung in einem Konzept zu dokumentieren, über das wiederum der Kreistag zu informieren ist.

Jede Kommune kann jährlich bis zu 25 % ihres Gesamtkreditkontingentes in den Jahren von 2017 bis 2020 in Anspruch nehmen.

Nicht in Anspruch genommene Kreditkontingente des jeweiligen laufenden Kalenderjahres werden einmalig in das folgende Kalenderjahr übertragen.

Nähere Einzelheiten werden in einer Rechtsverordnung des Schulministeriums geregelt.

Aus der Begründung des Gesetzentwurfs ergibt sich, dass mit diesem Gesetz auch der leistungsfähige Breitbandanschluss der Schulgebäude als Teil der Schulinfrastruktur vorangetrieben werden soll. Ziel ist ferner die qualitative Verbesserung des vorhandenen Baubestandes und die Planung und Realisierung einer digitalen Infrastruktur.

Folgende Maßnahmen sind vorgesehen bzw. wurden zu dem in Klammern genannten Betrag realisiert:

Haushalt 2017		
Lfd.Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Gregor-Mendel-Berufskolleg, Heizung	105.000
2	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg, 1. BA Paderborn	1.018.900
3	Astrid-Lindgren-Schule, Dach	275.000
4	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Fassade Glasbausteine, Eingang	120.000 (121.994)
5	Breitbandanschluss	410.000
Summe		1.928.900

Haushalt 2018		
Lfd.Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Helene-Weber-Berufskolleg, Fassade + Fenster, 1. BA (Planungskosten)	100.000
2	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Hauptgebäude Fassade + Fenster, 1. BA (Planungskosten)	100.000
3	Kreissporthalle, Heizung	130.000
4	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn Türmchenbau, Dach	320.000
5	Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schule, Dach	410.000
6	Digitalisierung	272.500
7	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan	348.400
8	Sonderinvestitionen an Schulen	63.000
Summe		1.743.900

Mit den Planungskosten bei der Maßnahme zu Ziffer 1 und 2 sollen die Voraussetzungen für die Mittelbereitstellung im Haushaltsjahr 2019 in analoger Anwendung der Regelung bei den Verpflichtungsermächtigungen durch den Kreistag geschaffen werden, damit zeitnah die Ausschreibungen und Auftragsvergaben erfolgen können.

Bei Maßnahme in und an Schulgebäuden hat eine frühzeitige Vergabe der teilweise zeitaufwendigen Sanierungsmaßnahmen zu erfolgen, da Rücksicht auf die Ferienzeiten (insbesondere Sommerferien) genommen werden muss.

Haushalt 2019		
Lfd.Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
1	Helene-Weber-Berufskolleg, Fassade + Fenster, 1. BA	905.000

2	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Hauptgebäude Fassade + Fenster, 1. BA	1.100.000
3	Digitalisierung	385.500
4	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan	348.400
5	Sonderinvestitionen an Schulen	190.000
6	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, elektr. Lautsprechanlage	90.000
7	Helene-Weber-Berufskolleg, elektr. Lautsprechanlage	90.000
8	Ludwig-Erhardt-Berufskolleg, Paderborn, Hauptgebäude, elektr. Lautsprechanlage	90.000
Summe		3.198.900

Haushalt 2020		
Lfd. Nr.	Maßnahme	Investitionskosten in €
4	Beschaffungen nach dem Medienentwicklungsplan	348.400
5	Sonderinvestitionen an Schulen	440.000
Summe		788.400

Es handelt sich hier vielfach um nach NRW-Recht konsumtive Sanierungsmaßnahmen, die nicht Bestandteile der Investitionsaufstellungen sind.

Nach den Förderbestimmungen sind für konsumtive Sanierungsmaßnahmen Liquiditätskredite aufzunehmen (Ziffer 34 des Finanzplanes), für investive Maßnahmen Investitionsdarlehen (Ziffer 33 des Finanzplanes) in der Haushaltsplanung darzustellen.

8.6.4 Digitalpakt Schule

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Es ist denkbar, dass aus diesem Fördertopf weitere 1,1 Mrd. € auf NRW entfallen.

Da sich diese Angaben lediglich auf einen Zwischenbericht des Bundes stützen, sind derzeit keine konkreten Aussagen darüber möglich, in welcher Höhe der Kreis Mittel aus diesem Förderprogramm erwarten kann. Dabei könnte es sich durchaus um einen einstelligen mittleren Millionenbetrag handeln.

Zunächst wurden jährlich pauschal 250.000 € an Fördermitteln und Auszahlungsermächtigungen im Produkt 030101 „Schulverwaltung“ eingeplant (s. Konto 783100 und Investitionsnr. SD18.40001 in diesem Produkt).

Angesichts der Tatsache, dass vorrangig für Schulen insgesamt vier Förderprogramme mit unterschiedlichen Förderzeiträumen und –regelungen bis 2022 abzuwickeln sind, ist darauf hinzuwirken, dass die schulbezogenen Investitionen in den künftigen 7 Jahren weitgehend über diese Förderprogramme finanziert werden.

Umwidmungen (Wechsel der Förderprogramme oder/und der Haushaltsjahre) von künftigen Maßnahmen z.B. bei den Investitionen in den Schulen im Rahmen der Einführung und Weiterentwicklung der Digitalisierung sind möglich.

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
● Aatakllinik Wünnenberg GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
● Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
● Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates und Vorsitzender und Mitglied der Gesellschafterversammlung
● Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L.	Geschäftsführer (bis 12.01.2017) 1. Liquidator (ab 13.01.2017)
● Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V.	Mitglied des Vorstandes
● it's OWL e.V.	Mitglied der Mitgliederversammlung und des Vorstandes
● Kreisschützenbund Büren 1958 e.V.	Mitglied im geschäftsführenden Vorstand
● Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.	Vorsitzender
● Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	Mitglied in der Gesellschafterversammlung
● Landesgartenschau Bad Lippspringe 2017 GmbH	beratendes Mitglied im Aufsichtsrat
● Landkreistag NRW	Mitglied im Vorstand
● OstWestfalenLippe GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Vorsitzender
● Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung
● RWE Energy AG	Mitglied des Regionalbeirats Nord
● Sparkasse Paderborn-Detmold	1. stellv. Vorsitzender und Mitglied im Verwaltungsrat
● Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	1. stellv. Vorsitzender (bis 15.08.2017) und Mitglied der Verbandsversammlung
● Stiftung der Sparkasse Paderborn für den Kreis Paderborn	Vorsitzender des Kuratoriums
● Stiftung Kloster Dalheim	Mitglied im Vorstand
● Touristik-Zentrale Paderborner Land e.V.	Vorsitzender
● Verein zur Förderung der medizinischen Ausbildung und Versorgung in OWL	Vorstandsmitglied
● Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Gesellschafterausschusses
● Wasserverband für das obere Lippegebiet	Verbandsvorsteher
● Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverband	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
● Westfälische Provinzial Versicherungs AG	Mitglied im kommunalen Beirat (bis 31.12.2017)
● Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Mitglied des Aufsichtsrates (beratende Stimme)
● Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied der Kommanditistenversammlung Mitglied im Regionalbeirat Süd beratendes Mitglied des Aufsichtsrat

Tiemann, Ingo	Kämmerer
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Verbandsvorsteher und Mitglied im Verwaltungsrat
• Interkommunale Zusammenarbeit OWL GmbH	Vertreter des Kreises Paderborn im Fachbeirat
• Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Nordwestdeutsche Philharmonie	Mitglied
• Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)	Mitglied des Aufsichtsrates
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	stellv. Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates
• Vereinigung Westfälisch-Lippischer Kreiskämmerer	Mitglied
• Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG	2. stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung
Barlen, Ursula	Soz.-päd./gesetzl. Betreuerin a. D.
• Regionalrat	vom Kreistag gewählte Mitglieder
• Polizeibeirat	stellv. Vorsitz
Beckmann, Wilhelm	Berufsschullehrer
• A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L.	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
Beierle-Rolf, Elisabeth	Hausfrau
• Landestheater Detmold GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverbandes Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L.	stellv. Mitglied
• Polizeibeirat	Vorsitz

Dr. Bentler, Helmut	Rechtsanwalt und Notar
<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 i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<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"> 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 Kloster Dalheim 	stellv. Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat
Bunte, Silvia	Stellv. Leiterin der Herstellung und Sicherheitsfachkraft
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	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 Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Creuzmann, Norika	Dipl. Sozialpädagogin
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein Frauenhaus Paderborn 	Vorsitz
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" 	stellv. Mitglied
Engelbracht, Heinrich	Industriemechaniker
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> MZG Westfalen GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	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 Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Dr. Grünau, Harald	Tierarzt
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein Nationalpark Senne-Eggegebirge e.V. 	Mitglied des Vorstandes
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	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"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" 	Mitglied der Verbandsversammlung
Haarmann, Kerstin	Geschäftsführerin
<ul style="list-style-type: none"> Cum Ratione gGmbH 	Geschäftsführerin
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<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"> Buker Windkraft GmbH & Co.KG / Buker Windkraft Verwaltungs GmbH 	geschäftsführende Gesellschafterin
Dr. Hadaschik, Michael	Unternehmensberater
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
Heggen, Vinzenz	Pensionär
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Kirchenvorstand St. Marien Sande 	geschäftsführender Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied

Hörschen, Hartwig	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> Blue Ocean PR 	Inhaber
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied im Verwaltungsrat
<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"> Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten 	
<ul style="list-style-type: none"> Polizei-beirat 	stellv. Mitglied

Hüttemann, Hartmut	Lehrer i. R.
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> Wasserwerk Paderborn GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat

Jakobsmeier, Thorsten	Dipl. Ing. im Einkauf
<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"> Universitäts-gesellschaft Paderborn e.V. 	stellv. Mitglied

Janzen, Hans-Bernd	Referent
<ul style="list-style-type: none"> Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Heimatverein Husen e.V. 	Mitglied des Vorstandes
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Schützenverein Husen e.V. 	stellv. Vorsitz
<ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold 	Mitglied der Vertreterversammlung und Mitglied im Beirat
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizei-beirat 	Mitglied

Jülke, Werner	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Quartierskonzept Südstadt e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Polizei-beirat 	Mitglied

Dr. Kappius, Ludger	Physiker
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein Kindergarten Sternitaler Haaren 	Mitglied des Vorstandes
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<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 Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer 	stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabachtalsperre 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Kaup, Friedhelm	Kreisverwaltungsdirektor (a.D.)
<ul style="list-style-type: none"> Europa-Union Deutschland e.V., Kreisverband Paderborn 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein der Kreismusikschule 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Landestheater Detmold GmbH 	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 Barntrup, 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"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren 	Mitglied der Verbandsversammlung

Kemper, Andreas	Dipl. Wirtschaftsingenieur (FH)
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrats
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung

Kohaupt, Silke	Dipl. Handelslehrerin
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung

Kohlenberg, Christoph	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Haus- und Grundbesitzerverein Salzkotten 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
Koke, Martin	Unternehmer
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrats
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats (bis 03.04.2017)
Köster, Franz	Redakteur
<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) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. 	Mitglied
Köster, Gunda	Dipl.-Sozialarbeiterin
<ul style="list-style-type: none"> Arbeiter-Samariter-Bund Regionalverband OWL e.V. 	Vorstand
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Justizvollzugsanstalt Hövelhof 	Vorsitzende des Anstaltsbeirates
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
Kramer, Hildegard	Sparkassenfachwirtin
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	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"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung

Kusche, Jörg	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabach-Talsperre 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Langer, Bernd	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> OstWestfalenLippe GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer e.V. 	Mitglied der Mitgliederversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
Lohr, Oliver	Juristischer Referent
<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"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied
Löseke, Franz-Josef	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Martiny, Sabine	Malerin
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. beratendes Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Micus, Cläre	Wäscheausstatterin
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied

Musiol, Andrea	Geschäftsführerin
<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
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
Neumann, Horst	Regierungsschuldirektor i. R.
<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
Nolte, Verena	Diplom Finanzwirtin (FH)
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
Nowak, Siegfried	im Ruhestand
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	beratendes Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
Päsch, Meinolf	Dipl. Ingenieur i.R.
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> Delbrücker-Marketing-Gemeinschaft e.V. 	Vorsitz
<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 i. L. 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Interargem GmbH 	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"> Stadtsparkasse Delbrück 	stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat Voritzender Risikoausschuss
<ul style="list-style-type: none"> LBS-West Münster 	Mitglied der Trägerversammlung und Kommunalbeirat
<ul style="list-style-type: none"> Turniergemeinschaft Paderborn und Region e.V. 	Vorsitz
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Wertstofffassung und Verwertung Paderborner Land e.V. 	Mitglied der Verbandsversammlung

Podtschaske, Anja	Dipl. soz. Pädagogin / Hebamme
<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 	
Reinicke, Marie-Luise	Schulleiterin i.R.
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 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 Wasserverband Obere Lippe Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schäfer, Bernd	Justizvollzugsbeamter a.D.
<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 i. L. Mitglied der Gesellschafterversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung Sparkasse Paderborn-Detmold Mitglied des Verwaltungsrates Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Scharfen, Ottomar	Oberstrassenwärter
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH Mitglied des Aufsichtsrates Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) Mitglied der Verbandsversammlung Wasserverband Aabach-Talsperre Mitglied der Verbandsversammlung Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren Mitglied der Verbandsversammlung Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) stellv. Mitglied 	
Schmidt, Jürgen	Berufsschullehrer a.D.
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schmidt-Nitkowski, Beate	Staatl. geprüfte Informatikerin
<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 Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) Mitglied Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Polizeierrat stellv. Mitglied 	

Scholle, Wolfgang	Schäfermeister	
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH		Mitglied des Aufsichtsrates (stellv. Vorsitz)
• Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.		Mitglied des Aufsichtsrates
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L.		Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Interargem GmbH		Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Kuratorium Kloster Dalheim		stellv. Mitglied
• 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
• Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren		stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge		Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat		stellv. Mitglied
• Zweckverband Wertstofffassung und Verwertung Paderborner Land (WPL)		stellv. Mitglied

Schön, Christoph	Verw. Direktor	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L.		Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Polizeibeirat		stellv. Mitglied
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn		Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold		Mitglied des Verwaltungsrats
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge		Mitglied der Verbandsversammlung

Schulze-Stieler, Horst	Rentner	
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH		Mitglied des Aufsichtsrates
• 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; Mitglied des Verwaltungsrats

Schulze-Waltrup, Bernd	Verkehrsplaner
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie 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"> • Europa-Union Deutschland e.V. Kreisverband Paderborn 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	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 Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein f. unabhängige psychosoziale Krebsberatung e.V. 	Vorsitzender
Singerhoff, Viktoria	Pflegepädagogin a. D.
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Sinnhuber, Rainer	Dipl. Betriebswirt (FH)
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Sokol, Wolfgang	Verlagskaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
Striewe, Hermann	Leitender Angestellter
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Vereinsgemeinschaft Schwaney e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung

Wagener-Ragert, Claudia	Sekretärin
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
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 i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Arabsich-Deutscher Freundschaftskreis e.V. 	stellv. Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> "Paderborn - eine Region hilft" e.V. 	stellv. Vorsitzender
Dr. Welsing, Marcel	Jurist
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
Werth, Stefan	Berufsschullehrer
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> Verband für Lehrerinnen und Lehrer an Wirtschaftsschulen e.V. 	stellv. Bundesvorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
Wissing, Bernhard	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied des Aufsichtsrats
<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 i. L. 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung Mitglied des Aufsichtsrats
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung

Wittmer, Alexander	Dipl. Schauspieler
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH Mitglied des Aufsichtsrats • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Polizeibeirat Mitglied • Deutsch-Russische Gesellschaft Paderborn e.V. Mitglied im Vorstand • Integrationsrat der Stadt Paderborn Mitglied • Beirat zur Integration Mitglied • "Theaterfreunde Paderborn" e.V. Mitglied 	
Wolf-Sedlatschek, Martina	Dipl. Pädagogin
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V. Vorsitzende • Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen Vorsitzende • Förderverein Bücherbus stellv. Vorsitzende • Stiftung Kloster Dalheim Mitglied des Kuratoriums • Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Polizeibeirat stellv. Mitglied 	
Zündorf, Klaus	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Obere Lippe Mitglied der Verbandsversammlung • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Untere Landschaftsbehörde des Kreises Paderborn Mitglied im Beirat ULB 	

Bildnachweise:

- © FrankU - Fotolia
- © S.Zitzmann/Fotolia
- © istock.com/ HAKINMHAN
- © Kreis Paderborn

Impressum

Kreis Paderborn
- Der Landrat –
Aldegrevestraße 10 – 14
33102 Paderborn
Tel.: 05251 308-0
info@kreis-paderborn.de
www.kreis-paderborn.de



**Kreis
Paderborn**

...nah bei den Menschen!