



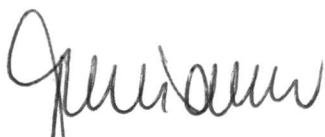
Jahresabschluss 2015

Jahresabschluss 2015

des Kreises Paderborn

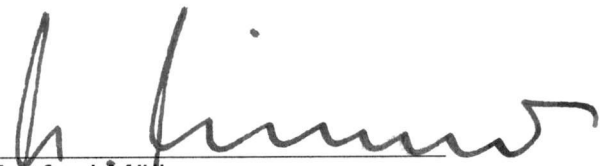
Der Entwurf des Jahresabschlusses 2015 wurde gemäß § 53 der Kreisordnung
i.V.m. § 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt



Ingo Tiemann
Kämmerer

bestätigt



Manfred Müller
Landrat

Paderborn, 23.05.2016

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
BILANZ zum 31.12.2015	1
ERGEBNISRECHNUNG 2015	5
FINANZRECHNUNG 2015	9
TEILERGEBNIS- und TEILFINANZRECHNUNGEN	
01 Innere Verwaltung	15
02 Sicherheit und Ordnung	59
03 Schulträgeraufgaben	95
04 Kultur und Wissenschaft	137
05 Soziale Leistungen	155
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	177
07 Gesundheitsdienste	203
08 Sportförderung	213
09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen	217
10 Bauen und Wohnen	225
11 Ver- und Entsorgung	nicht belegt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	233
13 Natur- und Landschaftspflege	241
14 Umweltschutz	249
15 Wirtschaft und Tourismus	253
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	259
17 Stiftungen	nicht belegt
ANHANG zum Jahresabschluss 2015	
1. Einleitung zum Jahresabschluss 2015	267
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	268
3. Inventur	271
4. Erläuterungsteil Bilanz	273
4.1 Aktiva	275
4.2 Passiva	306
4.3 Sonstige Angaben	330
4.3.1 Nicht bilanzierte Verpflichtungen	330
4.3.2 Haftungsverhältnisse	330
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	344

6. Erläuterungsteil Finanzrechnung	351
6.1 Allgemeine Hinweise	353
6.2 Summen und Salden der Finanzrechnung	354
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 2015 nach 2016	
▪ konsumtive Geschäftsvorfälle	367
▪ investive Geschäftsvorfälle	368
Anlage 4 Rückstellungsspiegel	369
Anlage 5 Verbindlichkeitenspiegel	371
Anlage 6 Bürgschaftsnachweis	373
Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	375

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2015

1. Allgemeines	379
2. Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres	381
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung	383
4. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn	385
5. Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW	390
6. Steuerung des Kreishaushaltes 2015	396
7. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2016	397
8. Chancen und Risiken	400
9. Organe und Mitgliedschaften	403

Bilanz
zum
31.12.2015

Aktiva	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
1 ANLAGEVERMÖGEN	284.370.587,28	300.914.709,85
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	256.992,71	281.735,15
1.2 Sachanlagen	203.945.556,50	208.521.110,23
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.215.719,10	4.722.355,39
1.2.1.1 Grünflächen	3.688.120,28	3.291.692,59
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	198.170,02	101.234,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.084.784,35	85.813.539,08
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	62.201.349,66	63.969.922,14
1.2.2.3 Wohnbauten	369.601,00	378.153,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	24.513.833,69	21.465.463,94
1.2.3 Infrastrukturvermögen	93.080.957,91	95.579.614,24
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.886.557,46	9.881.082,55
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	13.062.589,30	13.388.399,16
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	69.140.860,64	71.219.934,01
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	990.950,51	1.090.198,52
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.277.492,70	4.396.939,41
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.235.067,74	3.192.400,24
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.613.459,10	4.492.510,06
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.100.414,17	6.120.515,60
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	337.661,43	4.203.236,21
1.3 Finanzanlagen	80.168.038,07	92.111.864,47
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.392.422,00	4.392.422,00
1.3.2 Beteiligungen	18.289.834,84	18.289.834,84
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	50.546.869,54	63.240.383,84
1.3.5 Ausleihungen	759.281,50	9.593,60
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	750.000,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	9.281,50	9.593,60
2 UMLAUFVERMÖGEN	36.671.819,20	27.464.664,63
2.1 Vorräte	211.001,02	217.436,83
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	211.001,02	217.436,83
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.565.248,44	14.350.875,83
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	11.415.103,26	10.245.045,43
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	5.008.992,54	3.993.180,56
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	141.152,64	112.649,84
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	4.774.351,00	5.300.000,00
2.4 Liquide Mittel	15.121.218,74	7.596.351,97
2.4.1 Eigene Finanzmittel	15.113.104,23	7.584.499,94
2.4.2 Fremde liquide Mittel (Amtsvormundschaften)	8.114,51	11.852,03
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	34.309.614,49	33.046.764,79
Summe Aktiva	355.352.020,97	361.426.139,27

Passiva	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
1 EIGENKAPITAL	31.402.428,71	45.178.937,50
1.1 Allgemeine Rücklage	14.291.261,57	33.092.885,59
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	12.086.051,91	8.241.036,11
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.025.115,23	3.845.015,80
2 SONDERPOSTEN	110.960.398,70	113.246.305,64
2.1 für Zuwendungen	109.684.024,27	112.339.016,12
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.276.374,43	907.289,52
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3 RÜCKSTELLUNGEN	167.188.880,78	160.028.268,14
3.1 Pensionsrückstellungen	156.129.574,00	149.841.725,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.971.993,89	2.974.780,29
3.4 Sonstige Rückstellungen	8.087.312,89	7.211.762,85
4 VERBINDLICHKEITEN	22.554.719,11	19.424.327,03
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.153.856,53	13.589.259,65
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	6.600.836,94
4.2.5 von Kreditinstituten	11.153.856,53	6.988.422,71
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	480.760,69	128.036,42
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.578.548,49	1.287.772,85
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.447.532,35	1.510.541,84
4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.894.021,05	2.908.716,27
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	23.245.593,67	23.548.300,96
Summe Passiva	355.352.020,97	361.426.139,27

Ergebnisrechnung 2015

Ergebnisrechnung zum 31.12.2015								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2014 (€)	Ergebnis 2015 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2016	
					absolut (€)	%		
01		Steuern und ähnliche Abgaben	1.913.509,14	2.394.000,00	2.183.658,80	- 210.341,20	- 8,79	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.403.534,85	245.477.280,00	248.330.217,92	+ 2.852.937,92	+ 1,16	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	2.869.568,39	2.231.000,00	3.405.190,50	+ 1.174.190,50	+ 52,63	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.948.650,83	24.258.589,85	27.288.330,73	+ 3.029.740,88	+ 12,49	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.807.441,69	1.481.051,00	1.878.760,48	+ 397.709,48	+ 26,85	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.758.358,85	48.735.600,00	47.660.921,67	- 1.074.678,33	- 2,21	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.008.057,20	3.437.500,00	3.616.992,43	+ 179.492,43	+ 5,22	0,00
08	+	Aktivierete 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	318.709.120,95	328.015.020,85	334.364.072,53	+ 6.349.051,68	+ 1,94	0,00
11	-	Personalaufwendungen	55.345.746,27	58.200.136,00	58.882.546,80	+ 682.410,80	+ 1,17	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.836.846,45	6.430.105,00	6.999.236,63	+ 569.131,63	+ 8,85	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.180.729,40	17.639.925,63	18.446.355,84	+ 806.430,21	+ 4,57	403.300,97
14	-	Bilanzielle Abschreibung	9.054.154,64	9.265.100,00	9.144.182,07	- 120.917,93	- 1,31	0,00
15	-	Transferaufwendungen	170.152.046,53	183.847.750,00	180.442.631,47	- 3.405.118,53	- 1,85	1.636.600,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.652.084,29	59.497.291,30	58.842.732,86	- 654.558,44	- 1,10	231.500,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	318.221.607,58	334.880.307,93	332.757.685,67	- 2.122.622,26	- 0,63	2.271.400,97
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	487.513,37	- 6.865.287,08	1.606.386,86	+ 8.471.673,94		-2.271.400,97
19	+	Finanzerträge	3.935.149,05	3.267.700,00	3.912.329,03	+ 644.629,03	+ 19,73	0,00
20	-	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	577.646,62	538.500,00	493.600,66	- 44.899,34	- 8,34	0,00
21	=	Finanzergebnis	3.357.502,43	2.729.200,00	3.418.728,37	+ 689.528,37	+ 25,26	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.845.015,80	- 4.136.087,08	5.025.115,23	+ 9.161.202,31		-2.271.400,97
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)	3.845.015,80	- 4.136.087,08	5.025.115,23	+ 9.161.202,31		-2.271.400,97
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.079.447,22	4.338.600,89	5.031.258,12	+ 692.657,23	+ 15,96	0,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.079.447,22	4.338.600,89	5.031.258,12	+ 692.657,23	+ 15,96	0,00
29	=	Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	3.845.015,80	- 4.136.087,08	5.025.115,23	+ 9.161.202,31		-2.271.400,97

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

30		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	42.292,93	4.650,00	203.026,62	198.376,62		
31	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	52.969,45	0,00	23.287,34	23.287,34		
33	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	6.849,87	0,00	18.981.363,30	18.981.363,30		
34	=	Verrechnungssaldo	- 17.526,39	4.650,00	- 18.801.624,02	-18.806.274,02		

Finanzrechnung 2015

Finanzrechnung zum 31.12.2015							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2015 (€)	Ergebnis 2015 (€)	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis		Übertragung Ermächtigung nach 2016 (€)
					absolut (€)	%	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.913.509,14	2.394.000,00	2.183.658,80	- 210.341,20	- 8,79	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	227.105.370,05	240.028.040,00	242.144.623,98	+ 2.116.583,98	+ 0,88	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.619.664,52	2.231.000,00	6.702.559,35	+ 4.471.559,35	+ 200,43	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.426.653,09	23.858.894,59	26.348.076,94	+ 2.489.182,35	+ 10,43	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.734.433,91	1.481.051,00	2.378.257,38	+ 897.206,38	+ 60,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	38.498.784,92	46.009.150,00	44.433.355,70	- 1.575.794,30	- 3,42	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.602.399,06	3.437.500,00	4.079.960,33	+ 642.460,33	+ 18,69	0,00
08	+ Zinsen und sonst. Finanzinzahlungen	6.268.307,11	3.267.700,00	6.504.108,58	+ 3.236.408,58	+ 99,04	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	310.169.121,80	322.707.335,59	334.774.601,06	+ 12.067.265,47	+ 3,74	0,00
10	- Personalauszahlungen	50.451.406,03	53.131.600,00	51.933.489,55	- 1.198.110,45	- 2,25	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	6.644.021,66	7.461.400,00	7.495.920,89	+ 34.520,89	+ 0,46	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.852.764,37	17.322.525,63	17.235.617,78	- 86.907,85	- 0,50	396.543,76
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	562.720,89	538.500,00	498.477,90	- 40.022,10	- 7,43	0,00
14	- Transferauszahlungen	174.677.154,91	183.847.750,00	186.857.176,93	+ 3.009.426,93	+ 1,64	1.636.600,00
15	- Sonstige Auszahlungen	55.189.539,46	57.292.191,30	53.409.639,64	- 3.882.551,66	- 6,78	231.500,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.377.607,32	319.593.966,93	317.430.322,69	- 2.163.644,24	- 0,68	2.264.643,76
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	6.791.514,48	3.113.368,66	17.344.278,37	+ 14.230.909,71		-2.264.643,76
18	+ Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	4.269.824,36	2.031.008,00	3.124.694,43	+ 1.093.686,43	+ 53,85	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	43.652,93	11.150,00	264.597,10	+ 253.447,10	+ 2.273,07	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.900.000,00	0,00	100.000,00	+ 100.000,00		0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	63.872,28	900,00	40.312,10	+ 39.412,10	+ 4.379,12	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.277.349,57	2.043.058,00	3.529.603,63	+ 1.486.545,63	+ 72,76	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	309.201,25	40.305,00	498.841,72	+ 458.536,72	+ 1.137,67	59.500,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.162.543,66	4.772.400,00	1.817.213,99	- 2.955.186,01	- 61,92	2.687.747,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.443.790,30	4.979.430,00	2.597.344,41	- 2.382.085,59	- 47,84	1.876.031,89
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.510.000,00	4.612.200,00	5.862.200,00	+ 1.250.000,00	+ 27,10	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.036.617,61	2.100.000,00	138.329,00	- 1.961.671,00	- 93,41	2.050.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.462.152,82	16.504.335,00	10.913.929,12	- 5.590.405,88	- 33,87	6.673.278,89
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-4.184.803,25	-14.461.277,00	-7.384.325,49	+ 7.076.951,51		-6.673.278,89
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	2.606.711,23	-11.347.908,34	9.959.952,88	+ 21.307.861,22		-8.937.922,65
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	10.000,00	97.250,00	0,00	- 97.250,00	- 100,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.864.085,22	3.580.500,00	2.431.348,59	- 1.149.151,41	- 32,09	1.145.000,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.854.085,22	-3.483.250,00	-2.431.348,59	+ 1.051.901,41		-1.145.000,00
38	= Änderung der Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-247.373,99	-14.831.158,34	7.528.604,29	+ 22.359.762,63		-10.082.922,65
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.845.858,73	0,00	7.596.351,97	+ 7.596.351,97		0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-2.132,77	0,00	-3.737,52	- 3.737,52		0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	7.596.351,97	-14.831.158,34	15.121.218,74	+ 29.952.377,08		-10.082.922,65

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.709,73	193.850,00	193.850,00	264.302,75	70.452,75	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166.298,09	133.500,00	133.500,00	237.113,08	103.613,08	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	679.815,01	612.700,00	612.700,00	658.904,31	46.204,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	982.132,22	886.800,00	886.800,00	869.200,64	-17.599,36	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	731.586,86	497.000,00	497.000,00	609.152,93	112.152,93	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.762.541,91	2.323.850,00	2.323.850,00	2.638.673,71	314.823,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	-11.203.912,40	-12.052.429,00	-12.052.429,00	-11.420.748,52	631.680,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.667.587,03	-1.983.044,38	-1.983.044,38	-1.969.527,70	13.516,68	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.046.347,19	-1.172.109,00	-1.172.109,00	-2.211.332,18	-1.039.223,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-571.993,49	-721.610,00	-721.610,00	-748.402,49	-26.792,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.999.980,44	-2.908.750,00	-3.558.750,00	-2.969.942,66	588.807,34	-636.600,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.625.955,20	-4.151.214,00	-4.199.214,00	-4.526.081,35	-326.867,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.115.775,75	-22.989.156,38	-23.687.156,38	-23.846.034,90	-158.878,52	-636.600,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-18.353.233,84	-20.665.306,38	-21.363.306,38	-21.207.361,19	155.945,19	-636.600,00
19	+ Finanzerträge	2.531.445,86	2.045.200,00	2.045.200,00	2.074.217,71	29.017,71	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	2.531.445,86	2.045.200,00	2.045.200,00	2.074.217,71	29.017,71	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-15.821.787,98	-18.620.106,38	-19.318.106,38	-19.133.143,48	184.962,90	-636.600,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-15.821.787,98	-18.620.106,38	-19.318.106,38	-19.133.143,48	184.962,90	-636.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	2.393.544,69	2.405.893,36	2.405.893,36	2.636.430,88	230.537,52	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-365.680,40	-388.101,00	-388.101,00	-854.888,45	-466.787,45	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-13.793.923,69	-16.602.314,02	-17.300.314,02	-17.351.601,05	-51.287,03	-636.600,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	665.282,56	0,00	0,00	455.459,43	455.459,43	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	11.150,00	11.150,00	227.240,00	216.090,00	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	40.000,00	40.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	665.282,56	11.150,00	11.150,00	722.699,43	711.549,43	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	-2.137.612,77	-200.000,00	-908.400,00	-623.515,99	284.884,01	-284.884,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-869.221,04	-533.300,00	-1.391.280,00	-689.163,28	702.116,72	-429.640,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-3.510.000,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	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	-6.516.833,81	-5.345.500,00	-6.911.880,00	-5.924.879,27	987.000,73	-714.524,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-5.851.551,25	-5.334.350,00	-6.900.730,00	-5.202.179,84	1.698.550,16	-714.524,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146,22	150,00	150,00	146,22	-3,78	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.292,66	11.900,00	11.900,00	16.899,77	4.999,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	203,90	203,90	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.438,88	12.050,00	12.050,00	17.249,89	5.199,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	-383.811,43	-387.419,29	-387.419,29	-413.795,34	-26.376,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-72.376,90	-77.804,27	-77.804,27	-97.990,44	-20.186,17	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-50.515,97	-106.348,00	-106.348,00	-56.368,77	49.979,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-14.974,46	-15.500,00	-15.500,00	-13.528,82	1.971,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	-10.055,93	-12.000,00	-12.000,00	-3.965,51	8.034,49	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-653.647,84	-697.426,60	-697.426,60	-669.987,28	27.439,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.185.382,53	-1.296.498,16	-1.296.498,16	-1.255.636,16	40.862,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.171.943,65	-1.284.448,16	-1.284.448,16	-1.238.386,27	46.061,89	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungst. (=Z.18+21)	-1.171.943,65	-1.284.448,16	-1.284.448,16	-1.238.386,27	46.061,89	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)	-1.171.943,65	-1.284.448,16	-1.284.448,16	-1.238.386,27	46.061,89	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	29.912,91	26.799,57	26.799,57	31.951,88	5.152,31	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-65.524,37	-71.189,50	-71.189,50	-68.989,60	2.199,90	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.207.555,11	-1.328.838,09	-1.328.838,09	-1.275.423,99	53.414,10	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-95.332,74	-94.114,70	-94.114,70	-85.060,35	9.054,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-28.600,54	-27.649,45	-27.649,45	-21.697,88	5.951,57	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.256,22	-2.088,00	-2.088,00	-1.470,23	617,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-174,76	-200,00	-200,00	-174,77	25,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.044,01	-7.029,10	-7.029,10	-6.115,69	913,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-131.408,27	-131.081,25	-131.081,25	-114.518,92	16.562,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-131.408,27	-131.081,25	-131.081,25	-114.518,92	16.562,33	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)	-131.408,27	-131.081,25	-131.081,25	-114.518,92	16.562,33	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)	-131.408,27	-131.081,25	-131.081,25	-114.518,92	16.562,33	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.496,19	-4.519,60	-4.519,60	-5.072,51	-552,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-135.904,46	-135.600,85	-135.600,85	-119.591,43	16.009,42	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010103 Datenschutz und Korruptionsbekämpfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-58.044,07	-92.940,18	-92.940,18	-62.016,48	30.923,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-17.510,54	-32.150,53	-32.150,53	-1.399,86	30.750,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.076,77	-2.088,00	-2.088,00	-1.260,20	827,80	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	-42,77	-1.900,00	-1.900,00	-470,55	1.429,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-76.674,15	-129.078,71	-129.078,71	-65.147,09	63.931,62	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-76.674,15	-129.078,71	-129.078,71	-65.147,09	63.931,62	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)	-76.674,15	-129.078,71	-129.078,71	-65.147,09	63.931,62	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)	-76.674,15	-129.078,71	-129.078,71	-65.147,09	63.931,62	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.496,23	-4.519,60	-4.519,60	-5.072,51	-552,91	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-81.170,38	-133.598,31	-133.598,31	-70.219,60	63.378,71	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010104 persönl. Referenten des Landrates und Rechtsberatung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-325.957,07	-362.547,17	-362.547,17	-364.755,04	-2.207,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-91.054,81	-84.877,39	-84.877,39	-86.091,60	-1.214,21	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.589,19	-5.790,00	-5.790,00	-4.200,65	1.589,35	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.117,76	-6.777,60	-6.777,60	-2.984,64	3.792,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-421.718,83	-459.992,16	-459.992,16	-458.031,93	1.960,23	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-421.718,83	-459.992,16	-459.992,16	-458.031,93	1.960,23	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)	-421.718,83	-459.992,16	-459.992,16	-458.031,93	1.960,23	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)	-421.718,83	-459.992,16	-459.992,16	-458.031,93	1.960,23	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.389,49	-2.431,80	-2.431,80	-2.640,51	-208,71	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-424.108,32	-462.423,96	-462.423,96	-460.672,44	1.751,52	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-275.063,87	-286.294,23	-286.294,23	-264.436,31	21.857,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-20.428,95	-23.148,38	-23.148,38	-11.898,83	11.249,55	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.127,88	-7.019,00	-7.019,00	-4.662,71	2.356,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-306,26	-300,00	-300,00	-306,27	-6,27	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.107,15	-11.597,00	-21.597,00	-19.194,77	2.402,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-302.034,11	-328.358,61	-338.358,61	-300.498,89	37.859,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-302.034,11	-328.358,61	-338.358,61	-300.498,89	37.859,72	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)	-302.034,11	-328.358,61	-338.358,61	-300.498,89	37.859,72	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)	-302.034,11	-328.358,61	-338.358,61	-300.498,89	37.859,72	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.710,07	-5.770,70	-5.770,70	-6.387,36	-616,66	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-307.744,18	-334.129,31	-344.129,31	-306.886,25	37.243,06	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
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.	-143,90	-300,00	-300,00	0,00	300,00	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	-143,90	-300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-143,90	-300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.107,85	50.150,00	50.150,00	51.004,59	854,59	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	298.965,85	285.250,00	285.250,00	268.383,73	-16.866,27	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.731,61	42.800,00	42.800,00	43.596,75	796,75	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	394.805,31	378.200,00	378.200,00	362.985,07	-15.214,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.732.255,67	-1.755.229,43	-1.755.229,43	-1.770.374,73	-15.145,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-123.157,47	-129.888,11	-129.888,11	-153.285,04	-23.396,93	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-977.124,59	-683.574,00	-683.574,00	-794.399,22	-110.825,22	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-81.127,68	-153.800,00	-153.800,00	-222.129,33	-68.329,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.408.363,88	-1.403.555,10	-1.441.555,10	-1.562.227,75	-120.672,65	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.322.029,29	-4.126.046,64	-4.164.046,64	-4.502.416,07	-338.369,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.927.223,98	-3.747.846,64	-3.785.846,64	-4.139.431,00	-353.584,36	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.927.223,98	-3.747.846,64	-3.785.846,64	-4.139.431,00	-353.584,36	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)	-3.927.223,98	-3.747.846,64	-3.785.846,64	-4.139.431,00	-353.584,36	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.687.362,48	1.712.311,27	1.712.311,27	1.863.469,71	151.158,44	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-88.672,75	-90.010,80	-90.010,80	-98.998,66	-8.987,86	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.328.534,25	-2.125.546,17	-2.163.546,17	-2.374.959,95	-211.413,78	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.313,52	0,00	0,00	145.484,77	145.484,77	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00	-10.500,00	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	43.313,52	10.500,00	10.500,00	145.484,77	134.984,77	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.	-361.456,14	-167.000,00	-765.000,00	-419.522,94	345.477,06	-359.640,00
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	-361.456,14	-167.000,00	-765.000,00	-419.522,94	345.477,06	-359.640,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-318.142,62	-156.500,00	-754.500,00	-274.038,17	480.461,83	-359.640,00

Investitionen Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.200001 Investitionspauschale	43.313,52						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.313,52						
110BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	-236.836,52	-85.000,00	-441.000,00	-172.879,06	-268.120,94	-155.540,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				107.584,77	-107.584,77		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-236.836,52	-85.000,00	-441.000,00	-280.463,83	-160.536,17	-155.540,00	
110BGA-O2 Betriebsausstattung Kantine	-9.539,64	-2.000,00	-2.000,00	-548,11	-1.451,89		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.539,64	-2.000,00	-2.000,00	-548,11	-1.451,89		
110KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	-43.313,52		-242.000,00		-242.000,00	-204.100,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				37.900,00	-37.900,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-43.313,52		-242.000,00	-37.900,00	-204.100,00	-204.100,00	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen		6.000,00	6.000,00		6.000,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen		6.000,00	6.000,00		6.000,00		
Summe	-246.376,16	-81.000,00	-679.000,00	-173.427,17	-505.572,83	-359.640,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.950,59	74.350,00	74.350,00	110.906,04	36.556,04	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	276,66	100,00	100,00	561,50	461,50	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	76.227,25	75.450,00	75.450,00	111.467,54	36.017,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	-801.401,99	-900.217,69	-900.217,69	-770.565,04	129.652,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-29.767,91	-32.150,52	-32.150,52	-36.396,44	-4.245,92	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-46.446,39	-50.267,00	-50.267,00	-58.734,88	-8.467,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-189.485,03	-191.050,00	-191.050,00	-153.645,65	37.404,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.149.292,05	-1.360.000,00	-2.010.000,00	-1.429.168,71	580.831,29	-635.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-649.326,38	-801.921,60	-801.921,60	-865.542,71	-63.621,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.865.719,75	-3.335.606,81	-3.985.606,81	-3.314.053,43	671.553,38	-635.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.789.492,50	-3.260.156,81	-3.910.156,81	-3.202.585,89	707.570,92	-635.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.789.492,50	-3.260.156,81	-3.910.156,81	-3.202.585,89	707.570,92	-635.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.789.492,50	-3.260.156,81	-3.910.156,81	-3.202.585,89	707.570,92	-635.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	96.644,37	87.511,70	87.511,70	102.968,38	15.456,68	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-22.095,98	-22.391,70	-22.391,70	-24.601,96	-2.210,26	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.714.944,11	-3.195.036,81	-3.845.036,81	-3.124.219,47	720.817,34	-635.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	85.657,11	0,00	0,00	21.524,79	21.524,79	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	650,00	650,00	0,00	-650,00	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	85.657,11	650,00	650,00	21.524,79	20.874,79	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-149.131,07	-166.000,00	-166.000,00	-111.593,57	54.406,43	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	-149.131,07	-166.000,00	-166.000,00	-111.593,57	54.406,43	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-63.473,96	-165.350,00	-165.350,00	-90.068,78	75.281,22	0,00

Investitionen Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	85.657,11 85.657,11						
I10BGA-T1 Aufwand für Informationstechnik (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.847,29 -17.847,29	-15.000,00 -15.000,00	-15.000,00 -15.000,00	-1.721,90 -1.721,90	-13.278,10 -13.278,10		
I10SOF-T1 Aufwand für Informationstechnik (Software) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-100.434,13 -100.434,13	-133.000,00 -133.000,00	-133.000,00 -133.000,00	-46.771,07 21.524,79 -68.295,86	-86.228,93 -21.524,79 -64.704,14		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen		500,00 500,00	500,00 500,00		500,00 500,00		
Summe	-32.624,31	-147.500,00	-147.500,00	-48.492,97	-99.007,03		

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	81.800,47	80.000,00	80.000,00	83.312,80	3.312,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	681.408,49	657.500,00	657.500,00	629.966,66	-27.533,34	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	99.648,53	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	862.857,49	737.500,00	737.500,00	713.279,46	-24.220,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.327.568,55	-2.848.577,96	-2.848.577,96	-2.143.757,17	704.820,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-308.185,49	-511.836,37	-511.836,37	-428.978,10	82.858,27	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-16.721,98	-28.017,00	-28.017,00	-19.435,98	8.581,02	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-479,85	-480,00	-480,00	-479,94	0,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	-117.595,57	-115.000,00	-115.000,00	-97.935,06	17.064,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-433.949,61	-458.794,30	-458.794,30	-428.373,65	30.420,65	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.204.501,05	-3.962.705,63	-3.962.705,63	-3.118.959,90	843.745,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.341.643,56	-3.225.205,63	-3.225.205,63	-2.405.680,44	819.525,19	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)	-2.341.643,56	-3.225.205,63	-3.225.205,63	-2.405.680,44	819.525,19	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)	-2.341.643,56	-3.225.205,63	-3.225.205,63	-2.405.680,44	819.525,19	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	133.462,90	121.423,27	121.423,27	142.033,01	20.609,74	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-51.746,68	-52.114,80	-52.114,80	-58.207,81	-6.093,01	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.259.927,34	-3.155.897,16	-3.155.897,16	-2.321.855,24	834.041,92	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-3.510.000,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	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	-3.510.000,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-3.510.000,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 010401 Personalangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
120.FONDS Versorgungsfond	-3.510.000,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00			
27 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-3.510.000,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00			
Summe	-3.510.000,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00	-4.612.200,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.970,00	2.500,00	2.500,00	7.360,53	4.860,53	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.680,00	106.800,00	106.800,00	116.148,68	9.348,68	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	615,05	0,00	0,00	2.131,11	2.131,11	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	112.265,05	109.400,00	109.400,00	125.640,32	16.240,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	-596.555,47	-609.610,42	-609.610,42	-664.426,18	-54.815,76	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-144.170,12	-156.251,55	-156.251,55	-177.082,72	-20.831,17	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.458,86	-2.800,00	-2.800,00	-5.004,55	-2.204,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-199,98	-200,00	-200,00	-200,03	-0,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.209,16	-27.067,90	-27.067,90	-19.283,92	7.783,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-791.593,59	-795.929,87	-795.929,87	-865.997,40	-70.067,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-679.328,54	-686.529,87	-686.529,87	-740.357,08	-53.827,21	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-679.328,54	-686.529,87	-686.529,87	-740.357,08	-53.827,21	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-679.328,54	-686.529,87	-686.529,87	-740.357,08	-53.827,21	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	59.825,83	53.599,14	53.599,14	63.903,75	10.304,61	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.883,95	-8.013,10	-8.013,10	-8.735,98	-722,88	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-627.386,66	-640.943,83	-640.943,83	-685.189,31	-44.245,48	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	111,30	250,00	250,00	63,95	-186,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.626,26	2.000,00	2.000,00	8.919,54	6.919,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	90.351,58	29.300,00	29.300,00	67.783,01	38.483,01	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	160.089,14	31.550,00	31.550,00	76.766,50	45.216,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-786.949,07	-786.520,04	-786.520,04	-852.172,37	-65.652,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-153.509,05	-149.178,43	-149.178,43	-185.481,89	-36.303,46	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.521,30	-15.888,00	-15.888,00	-13.484,08	2.403,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-127,99	-130,00	-130,00	-128,02	1,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	-718.750,00	-1.418.750,00	-1.418.750,00	-1.437.500,00	-18.750,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.005,96	-357.613,40	-357.613,40	-202.255,99	155.357,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.716.863,37	-2.728.079,87	-2.728.079,87	-2.691.022,35	37.057,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.556.774,23	-2.696.529,87	-2.696.529,87	-2.614.255,85	82.274,02	0,00
19	+ Finanzerträge	2.531.445,86	2.045.200,00	2.045.200,00	2.074.217,71	29.017,71	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	2.531.445,86	2.045.200,00	2.045.200,00	2.074.217,71	29.017,71	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	974.671,63	-651.329,87	-651.329,87	-540.038,14	111.291,73	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	974.671,63	-651.329,87	-651.329,87	-540.038,14	111.291,73	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	166.284,12	181.423,27	181.423,27	201.691,13	20.267,86	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-25.820,89	-36.881,10	-36.881,10	-37.962,27	-1.081,17	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	1.115.134,86	-506.787,70	-506.787,70	-376.309,28	130.478,42	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	40.000,00	40.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	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	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00

Investitionen Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
112.200002 Gesellschafterdarlehen Flughafen	-787.953,33	97.250,00	-1.047.750,00		-1.047.750,00	-1.145.000,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen				40.000,00	-40.000,00		
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	10.000,00	97.250,00	97.250,00	-40.000,00	137.250,00		
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-800.000,00		-1.145.000,00		-1.145.000,00	-1.145.000,00	
Summe	-787.953,33	97.250,00	-1.047.750,00		-1.047.750,00	-1.145.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	631,46	300,00	300,00	149,27	-150,73	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.326,60	19.400,00	19.400,00	13.131,80	-6.268,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	309.534,12	152.200,00	152.200,00	178.234,98	26.034,98	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	329.492,18	171.900,00	171.900,00	191.516,05	19.616,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	-587.607,05	-614.093,21	-614.093,21	-597.084,40	17.008,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-74.711,65	-91.307,49	-91.307,49	-66.493,52	24.813,97	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-9.403,65	-19.543,00	-19.543,00	-11.005,69	8.537,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-47,33	-50,00	-50,00	-47,34	2,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.316,19	-92.471,60	-92.471,60	-445.974,61	-353.503,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-711.085,87	-817.465,30	-817.465,30	-1.120.605,56	-303.140,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-381.593,69	-645.565,30	-645.565,30	-929.089,51	-283.524,21	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-381.593,69	-645.565,30	-645.565,30	-929.089,51	-283.524,21	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-381.593,69	-645.565,30	-645.565,30	-929.089,51	-283.524,21	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	73.637,09	67.825,14	67.825,14	78.129,24	10.304,10	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.203,53	-15.359,70	-15.359,70	-17.025,17	-1.665,47	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-323.160,13	-593.099,86	-593.099,86	-867.985,44	-274.885,58	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	138,25	1.000,00	1.000,00	454,27	-545,73	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	535,15	0,00	0,00	1.074,33	1.074,33	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	673,40	1.000,00	1.000,00	1.528,60	528,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-500.237,50	-536.360,72	-536.360,72	-604.207,09	-67.846,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-118.487,98	-128.602,10	-128.602,10	-149.785,36	-21.183,26	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.855,59	-2.920,00	-2.920,00	-2.502,28	417,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-94,66	-100,00	-100,00	-94,68	5,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-159.240,35	-166.245,50	-166.245,50	-164.371,65	1.873,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-779.916,08	-834.228,32	-834.228,32	-920.961,06	-86.732,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-779.242,68	-833.228,32	-833.228,32	-919.432,46	-86.204,14	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)	-779.242,68	-833.228,32	-833.228,32	-919.432,46	-86.204,14	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)	-779.242,68	-833.228,32	-833.228,32	-919.432,46	-86.204,14	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	146.414,99	155.000,00	155.000,00	152.283,78	-2.716,22	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-8.001,72	-8.992,30	-8.992,30	-9.604,90	-612,60	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-640.829,41	-687.220,62	-687.220,62	-776.753,58	-89.532,96	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	6.254,30	5.800,00	5.800,00	2.682,00	-3.118,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	233.937,58	315.000,00	315.000,00	358.001,51	43.001,51	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	240.191,88	320.800,00	320.800,00	360.683,51	39.883,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-504.971,20	-543.861,74	-543.861,74	-502.103,58	41.758,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-87.552,69	-97.737,60	-97.737,60	-88.191,40	9.546,20	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.711,19	-6.382,00	-6.382,00	0,00	6.382,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-260,55	-250,00	-250,00	-260,57	-10,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.168,51	-34.985,00	-34.985,00	-32.696,60	2.288,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-679.664,14	-683.216,34	-683.216,34	-623.252,15	59.964,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-439.472,26	-362.416,34	-362.416,34	-262.568,64	99.847,70	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)	-439.472,26	-362.416,34	-362.416,34	-262.568,64	99.847,70	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)	-439.472,26	-362.416,34	-362.416,34	-262.568,64	99.847,70	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-21.499,98	-22.263,00	-22.263,00	-23.851,42	-1.588,42	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-460.972,24	-384.679,34	-384.679,34	-286.420,06	98.259,28	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.505,07	69.200,00	69.200,00	102.245,90	33.045,90	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	282.233,36	233.800,00	233.800,00	289.079,02	55.279,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.364,28	34.300,00	34.300,00	44.917,64	10.617,64	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	393.102,71	337.300,00	337.300,00	436.242,56	98.942,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-621.336,52	-662.667,47	-662.667,47	-638.514,75	24.152,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-52.531,62	-57.227,94	-57.227,94	-61.593,98	-4.366,04	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-905.477,78	-229.279,00	-229.279,00	-1.231.782,29	-1.002.503,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-284.350,28	-359.250,00	-359.250,00	-357.042,39	2.207,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.275,04	-50.107,20	-50.107,20	-100.704,59	-50.597,39	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.936.971,24	-1.358.531,61	-1.358.531,61	-2.389.638,00	-1.031.106,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.543.868,53	-1.021.231,61	-1.021.231,61	-1.953.395,44	-932.163,83	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.543.868,53	-1.021.231,61	-1.021.231,61	-1.953.395,44	-932.163,83	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)	-1.543.868,53	-1.021.231,61	-1.021.231,61	-1.953.395,44	-932.163,83	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-19.811,99	-20.230,00	-20.230,00	-462.098,21	-441.868,21	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.563.680,52	-1.041.461,61	-1.041.461,61	-2.415.493,65	-1.374.032,04	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	536.311,93	0,00	0,00	288.449,87	288.449,87	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	227.240,00	227.240,00	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	536.311,93	0,00	0,00	515.689,87	515.689,87	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	-2.137.612,77	-200.000,00	-908.400,00	-623.515,99	284.884,01	-284.884,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-358.489,93	-200.000,00	-459.980,00	-158.046,77	301.933,23	-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	-2.496.102,70	-400.000,00	-1.368.380,00	-781.562,76	586.817,24	-354.884,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.959.790,77	-400.000,00	-1.368.380,00	-265.872,89	1.102.507,11	-354.884,00

Investitionen Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	539.970,17 539.970,17						
I10.650001 Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.137.612,77	-200.000,00	-908.400,00	-335.066,12 288.449,87	-573.333,88 -288.449,87	-284.884,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-2.137.612,77	-200.000,00	-908.400,00	-623.515,99	-284.884,01	-284.884,00	
I12.650001 Notstromaggregat Kreishaus Paderborn 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-243.616,83 -243.616,83		-6.380,00 -6.380,00	-14.521,26 -14.521,26	8.141,26 8.141,26		
I12.650002 Heizung mit BHKW Kreishaus Paderborn 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-114.873,10 -114.873,10		-33.600,00 -33.600,00	-30.406,58 -30.406,58	-3.193,42 -3.193,42		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				227.240,00 227.240,00	-227.240,00 -227.240,00		
K16.650006 Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (KInvFG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-70.000,00 -70.000,00		-70.000,00 -70.000,00	-70.000,00 -70.000,00	
K16.650007 Lüftungstechnik Kreishaus (KInvFG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-200.000,00 -200.000,00	-350.000,00 -350.000,00	-113.118,93 -113.118,93	-236.881,07 -236.881,07		
Summe	-1.956.132,53	-400.000,00	-1.368.380,00	-265.872,89	-1.102.507,11	-354.884,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.328,09	130.000,00	130.000,00	229.752,55	99.752,55	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.365,00	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	-2.500,00	500,00	500,00	3.002,32	2.502,32	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	161.193,09	130.500,00	130.500,00	232.754,87	102.254,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	-809.827,96	-763.509,44	-763.509,44	-830.975,05	-67.465,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-155.843,80	-167.182,72	-167.182,72	-183.382,10	-16.199,38	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-364,66	-300,00	-300,00	-364,68	-64,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.286,89	-3.000,00	-3.000,00	-1.373,38	1.626,62	-1.600,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.674,90	-32.440,00	-32.440,00	-2.393,25	30.046,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-994.998,21	-966.432,16	-966.432,16	-1.018.488,46	-52.056,30	-1.600,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-833.805,12	-835.932,16	-835.932,16	-785.733,59	50.198,57	-1.600,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-833.805,12	-835.932,16	-835.932,16	-785.733,59	50.198,57	-1.600,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-833.805,12	-835.932,16	-835.932,16	-785.733,59	50.198,57	-1.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-16.977,43	-17.979,40	-17.979,40	-19.704,78	-1.725,38	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-850.782,55	-853.911,56	-853.911,56	-805.438,37	48.473,19	-1.600,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	18.205,53	18.200,00	18.200,00	8.559,34	-9.640,66	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	18.205,53	18.200,00	18.200,00	8.559,34	-9.640,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-796.992,24	-808.465,31	-808.465,31	-856.504,64	-48.039,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-189.697,51	-216.051,53	-216.051,53	-219.778,54	-3.727,01	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.059,83	-10.106,00	-10.106,00	-7.020,65	3.085,35	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.465,69	-1.282,10	-1.282,10	-3.503,70	-2.221,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-995.215,27	-1.035.904,94	-1.035.904,94	-1.086.807,53	-50.902,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-977.009,74	-1.017.704,94	-1.017.704,94	-1.078.248,19	-60.543,25	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)	-977.009,74	-1.017.704,94	-1.017.704,94	-1.078.248,19	-60.543,25	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)	-977.009,74	-1.017.704,94	-1.017.704,94	-1.078.248,19	-60.543,25	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.349,15	-5.433,90	-5.433,90	-5.934,80	-500,90	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-982.358,89	-1.023.138,84	-1.023.138,84	-1.084.182,99	-61.044,15	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.132,89	220.140,00	220.140,00	236.819,60	16.679,60	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.825.023,66	17.236.829,85	17.236.829,85	18.451.911,93	1.215.082,08	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.245,27	74.500,00	74.500,00	168.118,48	93.618,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.217.806,88	1.027.650,00	1.027.650,00	1.396.921,02	369.271,02	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.877.062,11	2.920.600,00	2.920.600,00	2.500.454,27	-420.145,73	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.349.270,81	21.479.719,85	21.479.719,85	22.754.225,30	1.274.505,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	-14.042.867,73	-14.421.764,49	-14.421.764,49	-15.001.939,04	-580.174,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.578.283,27	-1.686.616,54	-1.686.616,54	-1.926.211,93	-239.595,39	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.974.958,92	-2.140.559,00	-2.140.559,00	-2.043.876,28	96.682,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-757.405,26	-731.600,00	-731.600,00	-718.711,60	12.888,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.208.387,20	-4.168.100,00	-4.168.100,00	-4.453.594,60	-285.494,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.575.293,97	-1.441.687,90	-1.441.687,90	-1.688.172,34	-246.484,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.137.196,35	-24.590.327,93	-24.590.327,93	-25.832.505,79	-1.242.177,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.787.925,54	-3.110.608,08	-3.110.608,08	-3.078.280,49	32.327,59	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)	-1.787.925,54	-3.110.608,08	-3.110.608,08	-3.078.280,49	32.327,59	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)	-1.787.925,54	-3.110.608,08	-3.110.608,08	-3.078.280,49	32.327,59	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.585.666,29	1.815.612,65	1.815.612,65	1.851.152,68	35.540,03	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.903.137,71	-3.103.324,89	-3.103.324,89	-3.279.067,20	-175.742,31	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.105.396,96	-4.398.320,32	-4.398.320,32	-4.506.195,01	-107.874,69	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	49.010,54	16.100,00	16.100,00	304.012,61	287.912,61	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	5.220,00	0,00	0,00	3.501,00	3.501,00	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	54.230,54	16.100,00	16.100,00	307.513,61	291.413,61	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	-96.936,02	-96.936,02	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-1.000.000,00	-11.893,32	988.106,68	-903.063,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-457.251,02	-617.400,00	-1.630.300,00	-816.721,53	813.578,47	-839.354,61
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	-457.251,02	-617.400,00	-2.630.300,00	-925.550,87	1.704.749,13	-1.742.417,61
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-403.020,48	-601.300,00	-2.614.200,00	-618.037,26	1.996.162,74	-1.742.417,61

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Statistik und Wahlen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.425,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	39.669,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-56.549,42	-45.593,71	-45.593,71	-47.882,55	-2.288,84	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.751,05	-1.286,02	-1.286,02	-2.799,73	-1.513,71	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.630,05	-7.870,00	-7.870,00	-5.418,84	2.451,16	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	-124.283,41	-406,70	-406,70	-191,97	214,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-187.213,93	-55.156,43	-55.156,43	-56.293,09	-1.136,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-147.544,83	-55.156,43	-55.156,43	-56.293,09	-1.136,66	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-147.544,83	-55.156,43	-55.156,43	-56.293,09	-1.136,66	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-147.544,83	-55.156,43	-55.156,43	-56.293,09	-1.136,66	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.325,53	-1.619,80	-1.619,80	-1.391,28	228,52	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-148.870,36	-56.776,23	-56.776,23	-57.684,37	-908,14	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	231.768,13	205.400,00	205.400,00	229.761,60	24.361,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	747,94	200,00	200,00	508,08	308,08	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.947,24	150,00	150,00	139.411,40	139.261,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.813,45	3.600,00	3.600,00	120,00	-3.480,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	239.276,76	209.350,00	209.350,00	369.801,08	160.451,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	-860.027,84	-922.677,67	-922.677,67	-1.046.333,24	-123.655,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-176.272,76	-201.262,29	-201.262,29	-256.174,98	-54.912,69	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-16.689,70	-28.397,00	-28.397,00	-19.128,09	9.268,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-632,76	-670,00	-670,00	-571,43	98,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.626,63	-63.532,00	-63.532,00	-87.019,47	-23.487,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.127.249,69	-1.216.538,96	-1.216.538,96	-1.409.227,21	-192.688,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-887.972,93	-1.007.188,96	-1.007.188,96	-1.039.426,13	-32.237,17	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)	-887.972,93	-1.007.188,96	-1.007.188,96	-1.039.426,13	-32.237,17	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)	-887.972,93	-1.007.188,96	-1.007.188,96	-1.039.426,13	-32.237,17	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-28.124,21	-29.210,90	-29.210,90	-31.928,38	-2.717,48	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-916.097,14	-1.036.399,86	-1.036.399,86	-1.071.354,51	-34.954,65	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.846,00	2.850,00	2.850,00	0,00	-2.850,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.855.264,01	3.550.000,00	3.550.000,00	3.966.132,01	416.132,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.233,37	500,00	500,00	8.877,00	8.377,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.584.749,53	2.915.500,00	2.915.500,00	2.495.103,17	-420.396,83	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.478.092,91	6.468.850,00	6.468.850,00	6.470.112,18	1.262,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.805.868,22	-2.918.296,04	-2.918.296,04	-2.874.719,41	43.576,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-166.933,82	-175.541,87	-175.541,87	-195.980,87	-20.439,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-418.363,36	-461.899,00	-461.899,00	-471.036,95	-9.137,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-10.644,97	-10.600,00	-10.600,00	-6.849,58	3.750,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-394.074,44	-330.657,00	-330.657,00	-326.365,91	4.291,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.795.884,81	-3.896.993,91	-3.896.993,91	-3.874.952,72	22.041,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	2.682.208,10	2.571.856,09	2.571.856,09	2.595.159,46	23.303,37	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)	2.682.208,10	2.571.856,09	2.571.856,09	2.595.159,46	23.303,37	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)	2.682.208,10	2.571.856,09	2.571.856,09	2.595.159,46	23.303,37	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-321.908,50	-315.289,20	-315.289,20	-358.141,60	-42.852,40	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	2.360.299,60	2.256.566,89	2.256.566,89	2.237.017,86	-19.549,03	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	220,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	220,00	0,00	0,00	1,00	1,00	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)	220,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00

Investitionen Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	220,00			1,00	-1,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	220,00			1,00	-1,00		
Summe	220,00			1,00	-1,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 020302 Straßenwesen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.500,00	17.500,00	17.500,00	5.500,00	-12.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.023.736,60	700.000,00	700.000,00	733.036,12	33.036,12	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.322,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.701,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.031.260,07	717.500,00	717.500,00	738.536,12	21.036,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	-471.969,96	-448.446,62	-448.446,62	-458.886,56	-10.439,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-75.878,99	-82.948,35	-82.948,35	-77.692,42	5.255,93	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-29.801,11	-38.016,00	-38.016,00	-19.042,71	18.973,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-80,66	-100,00	-100,00	-80,68	19,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.883,88	-35.780,00	-35.780,00	-5.904,00	29.876,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-584.614,60	-605.290,97	-605.290,97	-561.606,37	43.684,60	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	446.645,47	112.209,03	112.209,03	176.929,75	64.720,72	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)	446.645,47	112.209,03	112.209,03	176.929,75	64.720,72	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)	446.645,47	112.209,03	112.209,03	176.929,75	64.720,72	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-32.352,77	-32.838,90	-32.838,90	-36.470,37	-3.631,47	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	414.292,70	79.370,13	79.370,13	140.459,38	61.089,25	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	83.779,07	52.500,00	52.500,00	81.733,71	29.233,71	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.564,45	68.000,00	68.000,00	105.270,80	37.270,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	0,00	0,00	13.368,32	13.368,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40,00	1.500,00	1.500,00	5.231,10	3.731,10	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	231.383,52	122.000,00	122.000,00	205.603,93	83.603,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.630.394,79	-1.917.839,11	-1.917.839,11	-1.860.424,74	57.414,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-272.580,75	-289.354,73	-289.354,73	-313.569,38	-24.214,65	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-535.767,45	-533.876,00	-533.876,00	-528.316,14	5.559,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.755,70	-6.000,00	-6.000,00	-5.755,81	244,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	-698.916,24	-623.000,00	-623.000,00	-783.191,14	-160.191,14	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.042,91	-84.095,10	-84.095,10	-68.934,77	15.160,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.226.457,84	-3.454.164,94	-3.454.164,94	-3.560.191,98	-106.027,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.995.074,32	-3.332.164,94	-3.332.164,94	-3.354.588,05	-22.423,11	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.995.074,32	-3.332.164,94	-3.332.164,94	-3.354.588,05	-22.423,11	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.995.074,32	-3.332.164,94	-3.332.164,94	-3.354.588,05	-22.423,11	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-54.050,06	-57.274,00	-57.274,00	-59.146,76	-1.872,76	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.049.124,38	-3.389.438,94	-3.389.438,94	-3.413.734,81	-24.295,87	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
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.	-255,83	-3.200,00	-3.200,00	-3.728,91	-528,91	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	-255,83	-3.200,00	-3.200,00	-3.728,91	-528,91	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-255,83	-3.200,00	-3.200,00	-3.728,91	-528,91	0,00

Investitionen Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
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 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.615.620,19	2.612.485,59	2.612.485,59	2.806.073,19	193.587,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	3.749,02	3.749,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.479,91	0,00	0,00	7.984,50	7.984,50	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	2.617.100,10	2.612.485,59	2.612.485,59	2.817.806,71	205.321,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.477.175,96	-2.432.349,37	-2.432.349,37	-2.702.994,76	-270.645,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-34.437,38	-37.937,62	-37.937,62	-62.293,91	-24.356,29	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-56.257,53	-61.400,00	-61.400,00	-62.762,73	-1.362,73	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.217,98	-14.000,00	-14.000,00	-15.071,15	-1.071,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.581.088,85	-2.545.686,99	-2.545.686,99	-2.843.122,55	-297.435,56	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	36.011,25	66.798,60	66.798,60	-25.315,84	-92.114,44	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	36.011,25	66.798,60	66.798,60	-25.315,84	-92.114,44	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	36.011,25	66.798,60	66.798,60	-25.315,84	-92.114,44	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-64.326,84	-66.798,60	-66.798,60	-66.706,29	92,31	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-28.315,59	0,00	0,00	-92.022,13	-92.022,13	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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.	46,04	-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	46,04	-1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	46,04	-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 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
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 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.014,87	85.200,00	85.200,00	87.012,45	1.812,45	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.476,90	40.000,00	40.000,00	17.586,92	-22.413,08	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.274,29	5.800,00	5.800,00	14.217,39	8.417,39	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	693,11	0,00	0,00	320,81	320,81	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	290.459,13	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	461.918,30	131.000,00	131.000,00	119.137,57	-11.862,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	-562.622,35	-560.095,03	-560.095,03	-583.253,50	-23.158,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-149.423,27	-149.178,43	-149.178,43	-173.583,05	-24.404,62	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-158.247,68	-213.426,00	-213.426,00	-153.209,26	60.216,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-128.112,44	-128.970,00	-128.970,00	-119.004,85	9.965,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.600,00	-4.100,00	-4.100,00	-3.600,00	500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-203.549,65	-173.178,90	-173.178,90	-162.804,97	10.373,93	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.205.555,39	-1.228.948,36	-1.228.948,36	-1.195.455,63	33.492,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-743.637,09	-1.097.948,36	-1.097.948,36	-1.076.318,06	21.630,30	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-743.637,09	-1.097.948,36	-1.097.948,36	-1.076.318,06	21.630,30	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-743.637,09	-1.097.948,36	-1.097.948,36	-1.076.318,06	21.630,30	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-866.522,42	-1.020.780,73	-1.020.780,73	-1.021.963,24	-1.182,51	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.610.159,51	-2.118.729,09	-2.118.729,09	-2.098.281,30	20.447,79	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.010,54	16.100,00	16.100,00	304.210,11	288.110,11	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	45.010,54	16.100,00	16.100,00	304.210,11	288.110,11	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.	-122.187,49	-5.500,00	-387.900,00	-321.932,36	65.967,64	-75.797,53
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	-122.187,49	-5.500,00	-387.900,00	-321.932,36	65.967,64	-75.797,53
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-77.176,95	10.600,00	-371.800,00	-17.722,25	354.077,75	-75.797,53

Investitionen Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.320010 Landeszuweisung aus der Feuerschutzsteuer	16.242,68	16.100,00	16.100,00	16.247,90	-147,90		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.242,68	16.100,00	16.100,00	16.247,90	-147,90		
I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	-88.866,63		-92.400,00	-11.272,92	-81.127,08	-20.797,53	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.767,86			70.066,93	-70.066,93		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-117.634,49		-92.400,00	-81.339,85	-11.060,15	-20.797,53	
I32KFZ-F1 Kraftfahrzeugbeschaffung			-290.000,00	-16.727,83	-273.272,17	-55.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				217.895,28	-217.895,28		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-290.000,00	-234.623,11	-55.376,89	-55.000,00	
Summe	-72.623,95	16.100,00	-366.300,00	-11.752,85	-354.547,15	-75.797,53	

Teilergebnisrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.681,98	20.700,00	20.700,00	20.680,99	-19,01	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.950.378,76	10.076.444,26	10.076.444,26	10.617.588,38	541.144,12	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.212,55	0,00	0,00	13.343,67	13.343,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.206,86	27.500,00	27.500,00	51.607,56	24.107,56	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.005.480,15	10.124.644,26	10.124.644,26	10.703.220,60	578.576,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.497.423,84	-3.570.604,16	-3.570.604,16	-3.553.954,75	16.649,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-260.323,35	-269.421,40	-269.421,40	-297.470,96	-28.049,56	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-554.480,52	-539.954,00	-539.954,00	-610.785,29	-70.831,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-357.798,48	-326.200,00	-326.200,00	-343.339,91	-17.139,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.505.870,96	-3.541.000,00	-3.541.000,00	-3.666.803,46	-125.803,46	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-584.345,07	-570.700,20	-570.700,20	-855.187,56	-284.487,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.760.242,22	-8.817.879,76	-8.817.879,76	-9.327.541,93	-509.662,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	1.245.237,93	1.306.764,50	1.306.764,50	1.375.678,67	68.914,17	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)	1.245.237,93	1.306.764,50	1.306.764,50	1.375.678,67	68.914,17	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)	1.245.237,93	1.306.764,50	1.306.764,50	1.375.678,67	68.914,17	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-1.247.666,96	-1.306.764,70	-1.306.764,70	-1.379.176,67	-72.411,97	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.429,03	-0,20	-0,20	-3.498,00	-3.497,80	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	5.000,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	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	5.000,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	-96.936,02	-96.936,02	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-903.063,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-268.115,78	-104.500,00	-273.800,00	-254.198,72	19.601,28	-29.257,08
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	-268.115,78	-104.500,00	-1.273.800,00	-351.134,74	922.665,26	-932.320,08
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-263.115,78	-104.500,00	-1.273.800,00	-347.634,74	926.165,26	-932.320,08

Investitionen Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I14.650001 Neubau Rettungswache Büren			-1.000.000,00	-96.936,02	-903.063,98	-903.063,00	
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.				-96.936,02	96.936,02		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-1.000.000,00		-1.000.000,00	-903.063,00	
I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdienst	-182.060,15	-84.000,00	-211.400,00	-232.524,05	21.124,05		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-182.060,15	-84.000,00	-211.400,00	-232.524,05	21.124,05		
I32KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung	-66.981,32		-41.900,00		-41.900,00	-29.257,08	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-66.981,32		-41.900,00		-41.900,00	-29.257,08	
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	5.000,00			3.500,00	-3.500,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	5.000,00			3.500,00	-3.500,00		
Summe	-244.041,47	-84.000,00	-1.253.300,00	-325.960,07	-927.339,93	-932.320,08	

Teilergebnisrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.346,74	30.690,00	30.690,00	17.076,87	-13.613,13	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	626,94	0,00	0,00	119,00	119,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.693,60	0,00	0,00	962,43	962,43	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	31.667,28	30.690,00	30.690,00	18.158,30	-12.531,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	-102.793,09	-84.960,22	-84.960,22	-89.647,96	-4.687,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-13.424,74	-12.217,20	-12.217,20	-15.398,50	-3.181,30	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.585,11	-59.000,00	-59.000,00	-38.013,81	20.986,19	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.116,76	-6.360,00	-6.360,00	-7.316,24	-956,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-69,00	0,00	0,00	-7.962,52	-7.962,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-159.988,70	-162.537,42	-162.537,42	-158.339,03	4.198,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-128.321,42	-131.847,42	-131.847,42	-140.180,73	-8.333,31	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)	-128.321,42	-131.847,42	-131.847,42	-140.180,73	-8.333,31	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)	-128.321,42	-131.847,42	-131.847,42	-140.180,73	-8.333,31	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.424,24	-1.065,60	-1.065,60	-7.269,03	-6.203,43	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-134.745,66	-132.913,02	-132.913,02	-147.449,76	-14.536,74	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.000,00	0,00	0,00	-197,50	-197,50	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	0,00	0,00	-197,50	-197,50	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.	-28.442,35	-57.500,00	-165.200,00	-28.143,93	137.056,07	-133.300,00
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	-28.442,35	-57.500,00	-165.200,00	-28.143,93	137.056,07	-133.300,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-24.442,35	-57.500,00	-165.200,00	-28.341,43	136.858,57	-133.300,00

Investitionen Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I32BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz	-23.752,15	-36.500,00	-144.200,00	-21.391,86	-122.808,14	-122.300,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-23.752,15	-36.500,00	-144.200,00	-21.391,86	-122.808,14	-122.300,00	
I32KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung	-500,62	-11.000,00	-11.000,00		-11.000,00	-11.000,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-500,62	-11.000,00	-11.000,00		-11.000,00	-11.000,00	
Summe	-24.252,77	-47.500,00	-155.200,00	-21.391,86	-133.808,14	-133.300,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.743,30	63.200,00	63.200,00	106.549,29	43.349,29	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.019,32	0,00	0,00	22.033,52	22.033,52	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.095.660,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.183.266,00	183.266,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.213.422,62	1.063.200,00	1.063.200,00	1.311.848,81	248.648,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.578.042,26	-1.520.902,56	-1.520.902,56	-1.783.841,57	-262.939,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-427.257,16	-467.468,63	-467.468,63	-531.248,13	-63.779,50	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-164.136,41	-196.721,00	-196.721,00	-136.162,46	60.558,54	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-247.263,49	-252.700,00	-252.700,00	-235.793,10	16.906,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-92.201,00	-169.338,00	-169.338,00	-158.730,02	10.607,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.508.900,32	-2.607.130,19	-2.607.130,19	-2.845.775,28	-238.645,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.295.477,70	-1.543.930,19	-1.543.930,19	-1.533.926,47	10.003,72	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)	-1.295.477,70	-1.543.930,19	-1.543.930,19	-1.533.926,47	10.003,72	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)	-1.295.477,70	-1.543.930,19	-1.543.930,19	-1.533.926,47	10.003,72	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.585.666,29	1.815.612,65	1.815.612,65	1.851.152,68	35.540,03	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-280.436,18	-271.682,46	-271.682,46	-316.873,58	-45.191,12	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	9.752,41	0,00	0,00	352,63	352,63	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-11.893,32	-11.893,32	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-38.295,61	-445.500,00	-799.000,00	-208.717,61	590.282,39	-601.000,00
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	-38.295,61	-445.500,00	-799.000,00	-220.610,93	578.389,07	-601.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-38.295,61	-445.500,00	-799.000,00	-220.610,93	578.389,07	-601.000,00

Investitionen Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
132BGA-L1 BGA für die Leitstelle	-32.456,26	-440.000,00	-820.331,92	-218.318,16	-602.013,76	-601.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-26.831,92	-11.893,32	-14.938,60		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-32.456,26	-440.000,00	-793.500,00	-206.424,84	-587.075,16	-601.000,00	
Summe	-32.456,26	-440.000,00	-820.331,92	-218.318,16	-602.013,76	-601.000,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.840.405,71	2.017.830,00	2.017.830,00	2.339.837,15	322.007,15	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.019,86	29.000,00	29.000,00	32.119,32	3.119,32	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	151.170,31	125.850,00	125.850,00	142.623,35	16.773,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	463.658,06	771.400,00	771.400,00	777.745,11	6.345,11	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	20.552,21	20.552,21	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.489.253,94	2.944.080,00	2.944.080,00	3.312.877,14	368.797,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.608.835,48	-2.847.450,22	-2.847.450,22	-2.919.047,92	-71.597,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-140.084,32	-181.328,96	-181.328,96	-170.083,41	11.245,55	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.993.129,08	-7.836.698,00	-7.928.203,63	-7.700.303,95	227.899,68	-39.600,97
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.296.251,05	-2.302.670,00	-2.302.670,00	-2.358.097,55	-55.427,55	0,00
15	- Transferaufwendungen	-729.938,07	-854.950,00	-854.950,00	-868.224,40	-13.274,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-728.360,97	-796.583,00	-802.974,30	-724.325,67	78.648,63	-1.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.496.598,97	-14.819.680,18	-14.917.577,11	-14.740.082,90	177.494,21	-41.100,97
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-11.007.345,03	-11.875.600,18	-11.973.497,11	-11.427.205,76	546.291,35	-41.100,97
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-11.007.345,03	-11.875.600,18	-11.973.497,11	-11.427.205,76	546.291,35	-41.100,97
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-11.007.345,03	-11.875.600,18	-11.973.497,11	-11.427.205,76	546.291,35	-41.100,97
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-128.274,41	-130.778,50	-130.778,50	-143.545,35	-12.766,85	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-11.135.619,44	-12.006.378,68	-12.104.275,61	-11.130.751,11	973.524,50	-41.100,97

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	619.627,60	0,00	0,00	917.885,86	917.885,86	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	450,00	0,00	0,00	17.653,00	17.653,00	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	620.077,60	0,00	0,00	935.538,86	935.538,86	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-825.314,74	-912.100,00	-1.534.550,00	-860.245,15	674.304,85	-474.051,80
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	-825.314,74	-912.100,00	-1.634.550,00	-860.245,15	774.304,85	-574.051,80
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-205.237,14	-912.100,00	-1.634.550,00	75.293,71	1.709.843,71	-574.051,80

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.682,67	1.450,00	1.450,00	4.116,69	2.666,69	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	50.487,15	6.000,00	6.000,00	7.839,67	1.839,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.039,55	0,00	0,00	12.958,78	12.958,78	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	58.209,37	7.450,00	7.450,00	24.915,14	17.465,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	-233.702,99	-233.793,02	-233.793,02	-312.333,66	-78.540,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-19.845,30	-21.862,36	-21.862,36	-23.797,69	-1.935,33	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-643.752,54	-673.279,00	-673.279,00	-741.409,82	-68.130,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.072,15	-4.000,00	-4.000,00	-4.157,21	-157,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	-180.156,92	-199.000,00	-199.000,00	-205.402,22	-6.402,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-476.096,19	-508.197,00	-508.197,00	-456.328,85	51.868,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.557.626,09	-1.640.131,38	-1.640.131,38	-1.743.429,45	-103.298,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.499.416,72	-1.632.681,38	-1.632.681,38	-1.718.514,31	-85.832,93	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.499.416,72	-1.632.681,38	-1.632.681,38	-1.718.514,31	-85.832,93	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.499.416,72	-1.632.681,38	-1.632.681,38	-1.718.514,31	-85.832,93	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-19.112,32	-19.398,60	-19.398,60	-21.218,06	-1.819,46	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.518.529,04	-1.652.079,98	-1.652.079,98	-1.739.732,37	-87.652,39	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.659,99	0,00	0,00	4.015,00	4.015,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.659,99	0,00	0,00	4.015,00	4.015,00	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.	-4.437,37	-18.000,00	-18.000,00	-4.015,00	13.985,00	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	-4.437,37	-18.000,00	-18.000,00	-4.015,00	13.985,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.777,38	-18.000,00	-18.000,00	0,00	18.000,00	0,00

Investitionen Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.659,99 2.659,99						
I40BGA001 Optische u. akkustische Anschauungsmittel/Geräte 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.659,99	-2.000,00	-2.000,00	1.666,00	-2.000,00 -1.666,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.659,99	-2.000,00	-2.000,00	-1.666,00	-334,00		
I40BGA-SPO Einrichtungsgegenstände (BGA) Kreissporthalle		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung		-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		
Summe		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 030102 Bildungs- und Integrationszentrum Kreis Paderborn

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.046,57	240.800,00	240.800,00	325.805,60	85.005,60	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	6.435,93	0,00	0,00	7.167,76	7.167,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.962,26	300.000,00	300.000,00	259.282,83	-40.717,17	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	243.444,76	540.800,00	540.800,00	592.256,19	51.456,19	0,00
11	- Personalaufwendungen	-451.906,35	-537.435,92	-537.435,92	-563.687,87	-26.251,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-35.604,74	-66.230,08	-66.230,08	-45.495,55	20.734,53	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-155.096,67	-220.108,00	-256.308,00	-258.753,11	-2.445,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-211.945,81	-322.700,00	-322.700,00	-319.583,71	3.116,29	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-129.545,25	-132.036,00	-132.036,00	-160.575,54	-28.539,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-984.098,82	-1.278.510,00	-1.314.710,00	-1.348.095,78	-33.385,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-740.654,06	-737.710,00	-773.910,00	-755.839,59	18.070,41	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)	-740.654,06	-737.710,00	-773.910,00	-755.839,59	18.070,41	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)	-740.654,06	-737.710,00	-773.910,00	-755.839,59	18.070,41	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-9.068,22	-9.205,40	-9.205,40	-10.062,99	-857,59	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-749.722,28	-746.915,40	-783.115,40	-765.902,58	17.212,82	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.363,30	95.000,00	95.000,00	96.272,97	1.272,97	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.337,80	67.300,00	67.300,00	48.443,67	-18.856,33	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.221,04	14.100,00	14.100,00	12.964,29	-1.135,71	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	111.922,14	176.400,00	176.400,00	157.680,93	-18.719,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-275.902,58	-281.915,87	-281.915,87	-285.190,17	-3.274,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.506,34	-11.574,19	-11.574,19	-11.898,84	-324,65	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.054.563,01	-1.096.374,00	-1.103.273,05	-1.128.404,45	-25.131,40	-1.636,08
14	- Bilanzielle Abschreibung	-143.788,58	-146.980,00	-146.980,00	-143.256,08	3.723,92	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.600,27	-11.555,00	-11.555,00	-12.369,00	-814,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.492.360,78	-1.548.399,06	-1.555.298,11	-1.581.118,54	-25.820,43	-1.636,08
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.380.438,64	-1.371.999,06	-1.378.898,11	-1.423.437,61	-44.539,50	-1.636,08
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.380.438,64	-1.371.999,06	-1.378.898,11	-1.423.437,61	-44.539,50	-1.636,08
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.380.438,64	-1.371.999,06	-1.378.898,11	-1.423.437,61	-44.539,50	-1.636,08
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.502,15	-8.002,20	-8.002,20	-8.298,02	-295,82	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.387.940,79	-1.380.001,26	-1.386.900,31	-1.431.735,63	-44.835,32	-1.636,08

Teilfinanzrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.842,72	0,00	0,00	16.758,73	16.758,73	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	12.842,72	0,00	0,00	16.758,73	16.758,73	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.	-15.818,31	-46.400,00	-53.400,00	-24.143,63	29.256,37	-3.740,17
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	-15.818,31	-46.400,00	-53.400,00	-24.143,63	29.256,37	-3.740,17
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.975,59	-46.400,00	-53.400,00	-7.384,90	46.015,10	-3.740,17

Investitionen Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.842,72 12.842,72						
I10BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.414,35	-13.400,00	-13.400,00	-3.194,91 3.772,30	-10.205,09 -3.772,30		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.414,35	-13.400,00	-13.400,00	-6.967,21	-6.432,79		
I10SOF-HS Softwarebeschaffung FB 10 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.993,25	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00 2.450,42		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.993,25	-3.500,00	-3.500,00	-2.450,42	-1.049,58		
I40BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-6.154,71	-14.000,00	-21.000,00	-2.472,82 5.574,30	-18.527,18 -5.574,30	-3.740,17	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.154,71	-14.000,00	-21.000,00	-8.047,12	-12.952,88	-3.740,17	
Summe	2.280,41	-30.900,00	-37.900,00	-5.667,73	-32.232,27	-3.740,17	

Teilergebnisrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.804,90	93.840,00	93.840,00	104.507,11	10.667,11	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.321,11	11.000,00	11.000,00	16.753,92	5.753,92	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.509,97	200,00	200,00	4.664,17	4.464,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.108,42	14.100,00	14.100,00	17.066,78	2.966,78	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	123.744,40	119.140,00	119.140,00	142.991,98	23.851,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	-80.819,90	-82.887,16	-82.887,16	-98.134,21	-15.247,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.338,95	-10.288,17	-10.288,17	-11.198,90	-910,73	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-408.476,93	-469.416,00	-482.288,94	-373.933,06	108.355,88	-14.348,72
14	- Bilanzielle Abschreibung	-44.176,60	-47.740,00	-47.740,00	-44.897,17	2.842,83	0,00
15	- Transferaufwendungen	-159.584,84	-157.200,00	-157.200,00	-155.506,06	1.693,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.611,30	-47.915,70	-49.415,70	-11.791,69	37.624,01	-1.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-724.008,52	-815.447,03	-829.819,97	-695.461,09	134.358,88	-15.848,72
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-600.264,12	-696.307,03	-710.679,97	-552.469,11	158.210,86	-15.848,72
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-600.264,12	-696.307,03	-710.679,97	-552.469,11	158.210,86	-15.848,72
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-600.264,12	-696.307,03	-710.679,97	-552.469,11	158.210,86	-15.848,72
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.009,34	-4.033,30	-4.033,30	-4.518,13	-484,83	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-604.273,46	-700.340,33	-714.713,27	-556.987,24	157.726,03	-15.848,72

Teilfinanzrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.606,80	0,00	0,00	2.210,58	2.210,58	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	10.606,80	0,00	0,00	2.210,58	2.210,58	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.	-10.768,81	-34.600,00	-40.250,00	-3.384,48	36.865,52	-9.357,78
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	-10.768,81	-34.600,00	-40.250,00	-3.384,48	36.865,52	-9.357,78
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-162,01	-34.600,00	-40.250,00	-1.173,90	39.076,10	-9.357,78

Investitionen Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.200002 Schulpauschale	10.606,80						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.606,80						
110BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-8.777,80	-13.400,00	-13.400,00		-13.400,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.777,80	-13.400,00	-13.400,00		-13.400,00		
110SOF-EK 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		
140BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-914,50	-9.500,00	-12.150,00		-12.150,00	-5.009,06	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				533,55	-533,55		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-914,50	-9.500,00	-12.150,00	-533,55	-11.616,45	-5.009,06	
Summe	914,50	-25.900,00	-28.550,00		-28.550,00	-5.009,06	

Teilergebnisrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.122,51	83.650,00	83.650,00	88.594,25	4.944,25	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.303,44	7.150,00	7.150,00	12.819,66	5.669,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.709,82	30.700,00	30.700,00	34.814,10	4.114,10	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	122.135,77	121.500,00	121.500,00	136.228,01	14.728,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	-121.809,88	-128.292,80	-128.292,80	-138.850,44	-10.557,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.755,28	-9.645,15	-9.645,15	-10.498,98	-853,83	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-395.719,91	-444.825,00	-448.159,67	-427.681,16	20.478,51	-5.891,45
14	- Bilanzielle Abschreibung	-64.623,91	-65.400,00	-65.400,00	-64.563,18	836,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	-178.250,50	-176.050,00	-176.050,00	-172.952,61	3.097,39	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.551,96	-6.219,10	-6.219,10	-3.796,54	2.422,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-773.711,44	-830.432,05	-833.766,72	-818.342,91	15.423,81	-5.891,45
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-651.575,67	-708.932,05	-712.266,72	-682.114,90	30.151,82	-5.891,45
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-651.575,67	-708.932,05	-712.266,72	-682.114,90	30.151,82	-5.891,45
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-651.575,67	-708.932,05	-712.266,72	-682.114,90	30.151,82	-5.891,45
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.113,93	-5.151,70	-5.151,70	-5.750,99	-599,29	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-656.689,60	-714.083,75	-717.418,42	-687.865,89	29.552,53	-5.891,45

Teilfinanzrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	4.665,58	4.665,58	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	4.665,58	4.665,58	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.635,77	-32.400,00	-32.400,00	-4.665,61	27.734,39	-7.500,00
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	-2.635,77	-32.400,00	-132.400,00	-4.665,61	127.734,39	-107.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.635,77	-32.400,00	-132.400,00	-0,03	132.399,97	-107.500,00

Investitionen Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I10BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-13.400,00	-13.400,00	2.803,82	-13.400,00 -2.803,82		
I10SOF-AL Softwarebeschaffung FB 10 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.500,00 -2.500,00	-2.500,00 -2.500,00		-2.500,00 -2.500,00		
I12.650003 Neubau Sporthalle Astrid-Lindgren Schule 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-100.000,00 -100.000,00		-100.000,00 -100.000,00	-100.000,00 -100.000,00	
I40BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-7.500,00 -7.500,00	-7.500,00 -7.500,00		-7.500,00 -7.500,00	-7.500,00 -7.500,00	
Summe		-23.400,00	-123.400,00		-123.400,00	-107.500,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.451,51	58.600,00	58.600,00	65.135,47	6.535,47	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	9.649,93	750,00	750,00	1.490,07	740,07	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.136,88	12.100,00	12.100,00	14.455,29	2.355,29	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	76.238,32	71.450,00	71.450,00	81.080,83	9.630,83	0,00
11	- Personalaufwendungen	-132.128,47	-163.897,16	-163.897,16	-160.126,57	3.770,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.338,94	-10.288,17	-10.288,17	-11.198,91	-910,74	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-182.250,90	-153.774,00	-157.031,70	-180.563,96	-23.532,26	-1.971,85
14	- Bilanzielle Abschreibung	-73.143,05	-74.040,00	-74.040,00	-73.178,38	861,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.957,76	-5.634,00	-5.634,00	-4.621,46	1.012,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-400.819,12	-407.633,33	-410.891,03	-429.689,28	-18.798,25	-1.971,85
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-324.580,80	-336.183,33	-339.441,03	-348.608,45	-9.167,42	-1.971,85
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-324.580,80	-336.183,33	-339.441,03	-348.608,45	-9.167,42	-1.971,85
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-324.580,80	-336.183,33	-339.441,03	-348.608,45	-9.167,42	-1.971,85
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.484,83	-6.530,20	-6.530,20	-7.296,87	-766,67	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-331.065,63	-342.713,53	-345.971,23	-355.905,32	-9.934,09	-1.971,85

Teilfinanzrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.632,54	0,00	0,00	17.680,85	17.680,85	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	10.632,54	0,00	0,00	17.680,85	17.680,85	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.	-14.215,70	-19.990,00	-27.490,00	-17.680,84	9.809,16	-1.971,85
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	-14.215,70	-19.990,00	-27.490,00	-17.680,84	9.809,16	-1.971,85
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-3.583,16	-19.990,00	-27.490,00	0,01	27.490,01	-1.971,85

Investitionen Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.200002 Schulpauschale	10.632,54						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.632,54						
110MEP-GM Medienentwicklungsplan GM Investiv	-8.527,39	-8.100,00	-12.900,00		-12.900,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				11.472,55	-11.472,55		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.527,39	-8.100,00	-12.900,00	-11.472,55	-1.427,45		
140BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-2.105,15	-8.090,00	-9.290,00		-9.290,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				783,57	-783,57		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.105,15	-8.090,00	-9.290,00	-783,57	-8.506,43		
Summe		-16.190,00	-22.190,00		-22.190,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	565.468,92	555.000,00	555.000,00	639.610,81	84.610,81	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.263,20	2.250,00	2.250,00	10.962,84	8.712,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.308,88	52.300,00	52.300,00	43.504,70	-8.795,30	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	607.041,00	609.550,00	609.550,00	694.078,35	84.528,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	-370.878,86	-419.903,83	-419.903,83	-393.350,14	26.553,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.592,11	-16.075,27	-16.075,27	-17.498,29	-1.423,02	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.032.477,88	-1.360.433,00	-1.367.924,66	-1.076.505,50	291.419,16	-3.285,61
14	- Bilanzielle Abschreibung	-750.677,84	-732.510,00	-732.510,00	-780.502,76	-47.992,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-7.461,30	-7.461,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.108,72	-26.735,50	-26.735,50	-19.725,44	7.010,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.201.735,41	-2.555.657,60	-2.563.149,26	-2.295.043,43	268.105,83	-3.285,61
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.594.694,41	-1.946.107,60	-1.953.599,26	-1.600.965,08	352.634,18	-3.285,61
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.594.694,41	-1.946.107,60	-1.953.599,26	-1.600.965,08	352.634,18	-3.285,61
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.594.694,41	-1.946.107,60	-1.953.599,26	-1.600.965,08	352.634,18	-3.285,61
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-18.600,95	-18.765,20	-18.765,20	-20.914,90	-2.149,70	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.613.295,36	-1.964.872,80	-1.972.364,46	-1.621.879,98	350.484,48	-3.285,61

Teilfinanzrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	427.855,29	0,00	0,00	276.649,93	276.649,93	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	450,00	0,00	0,00	17.653,00	17.653,00	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	428.305,29	0,00	0,00	294.302,93	294.302,93	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.	-467.429,32	-388.339,00	-472.839,00	-309.587,52	163.251,48	-148.907,66
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-467.429,32	-388.339,00	-472.839,00	-309.587,52	163.251,48	-148.907,66
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-39.124,03	-388.339,00	-472.839,00	-15.284,59	457.554,41	-148.907,66

Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	427.855,29						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	427.855,29						
I10MEP-RW Medienentwicklungsplan RW Investiv	-43.511,57	-103.800,00	-159.800,00	-16.327,18	-143.472,82	-58.907,66	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				74.919,77	-74.919,77		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-43.511,57	-103.800,00	-159.800,00	-91.246,95	-68.553,05	-58.907,66	
I12.400002 Investitionen RW in 2012 Einzelinv. über 10.000 €	-24.956,14						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-24.956,14						
I12.400003 Investitionen RW in 2012 Einzelinv. unter 10.000 €							
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				82.446,79	-82.446,79		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-82.446,79	82.446,79		
I13.400003 Neu- und Ersatzbeschaffung des Maschinenparks	-303.726,16	-220.000,00	-233.500,00	-58.682,78	-174.817,22	-90.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				36.455,47	-36.455,47		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-303.726,16	-220.000,00	-233.500,00	-58.682,78	-174.817,22	-90.000,00	
I40BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-37.005,67	-18.039,00	-33.039,00		-33.039,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				35.482,31	-35.482,31		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-37.005,67	-18.039,00	-33.039,00	-35.482,31	2.443,31		
I40GWG-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-24.660,78						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				4.931,40	-4.931,40		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-24.660,78			4.931,40	-4.931,40		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	450,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	450,00			13.553,00	-13.553,00		
Summe	-5.555,03	-341.839,00	-426.339,00	-56.525,56	-369.813,44	-148.907,66	

Teilergebnisrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	301.705,17	293.000,00	293.000,00	391.423,77	98.423,77	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.166,60	6.500,00	6.500,00	5.622,30	-877,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.163,18	92.700,00	92.700,00	99.356,64	6.656,64	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	6.552,21	6.552,21	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	392.034,95	392.200,00	392.200,00	502.954,92	110.754,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-432.250,26	-453.956,52	-453.956,52	-426.543,20	27.413,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.922,64	-10.931,17	-10.931,17	-11.898,84	-967,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.152.857,13	-1.295.090,00	-1.299.266,99	-1.094.196,61	205.070,38	-436,64
14	- Bilanzielle Abschreibung	-426.203,64	-424.900,00	-424.900,00	-424.420,16	479,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-3.748,50	-3.748,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.332,82	-18.848,80	-18.848,80	-16.940,39	1.908,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.037.566,49	-2.203.726,49	-2.207.903,48	-1.977.747,70	230.155,78	-436,64
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.645.531,54	-1.811.526,49	-1.815.703,48	-1.474.792,78	340.910,70	-436,64
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.645.531,54	-1.811.526,49	-1.815.703,48	-1.474.792,78	340.910,70	-436,64
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.645.531,54	-1.811.526,49	-1.815.703,48	-1.474.792,78	340.910,70	-436,64
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-28.610,56	-29.717,50	-29.717,50	-31.975,44	-2.257,94	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.674.142,10	-1.841.243,99	-1.845.420,98	-1.506.768,22	338.652,76	-436,64

Teilfinanzrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	76.715,60	0,00	0,00	182.268,03	182.268,03	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	76.715,60	0,00	0,00	182.268,03	182.268,03	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.	-95.469,89	-113.523,00	-277.223,00	-151.084,17	126.138,83	-73.769,14
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	-95.469,89	-113.523,00	-277.223,00	-151.084,17	126.138,83	-73.769,14
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-18.754,29	-113.523,00	-277.223,00	31.183,86	308.406,86	-73.769,14

Investitionen Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	76.715,60						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	76.715,60						
I10MEP-LE Medienentwicklungsplan LE Investiv	-68.555,72	-76.400,00	-227.200,00		-227.200,00	-70.354,32	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				86.832,91	-86.832,91		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-68.555,72	-76.400,00	-227.200,00	-86.832,91	-140.367,09	-70.354,32	
I40BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-4.936,12	-18.123,00	-31.023,00		-31.023,00	-2.978,18	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				4.044,82	-4.044,82		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.936,12	-18.123,00	-31.023,00	-4.044,82	-26.978,18	-2.978,18	
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung	-3.223,76						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.223,76						
Summe		-94.523,00	-258.223,00		-258.223,00	-73.332,50	

Teilergebnisrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.541,42	266.490,00	266.490,00	275.638,89	9.148,89	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.698,75	18.000,00	18.000,00	15.365,40	-2.634,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.590,00	23.700,00	23.700,00	30.272,30	6.572,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.384,68	76.500,00	76.500,00	86.140,06	9.640,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	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	382.214,85	384.690,00	384.690,00	421.416,65	36.726,65	0,00
11	- Personalaufwendungen	-232.803,30	-246.946,42	-246.946,42	-244.680,54	2.265,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-12.257,39	-13.503,22	-13.503,22	-14.698,56	-1.195,34	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.150.044,58	-1.256.880,00	-1.260.880,00	-1.043.608,50	217.271,50	-2.715,02
14	- Bilanzielle Abschreibung	-383.106,30	-399.400,00	-399.400,00	-379.464,68	19.935,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-3.570,00	-3.570,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.974,94	-18.314,90	-23.206,20	-21.136,20	2.070,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.797.186,51	-1.935.044,54	-1.943.935,84	-1.707.158,48	236.777,36	-2.715,02
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.414.971,66	-1.550.354,54	-1.559.245,84	-1.285.741,83	273.504,01	-2.715,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.414.971,66	-1.550.354,54	-1.559.245,84	-1.285.741,83	273.504,01	-2.715,02
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.414.971,66	-1.550.354,54	-1.559.245,84	-1.285.741,83	273.504,01	-2.715,02
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.781,71	-14.891,30	-14.891,30	-16.622,44	-1.731,14	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.429.753,37	-1.565.245,84	-1.574.137,14	-1.302.364,27	271.772,87	-2.715,02

Teilfinanzrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.888,86	0,00	0,00	79.220,22	79.220,22	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	67.888,86	0,00	0,00	79.220,22	79.220,22	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-80.852,40	-76.825,00	-157.425,00	-93.493,78	63.931,22	-44.098,17
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.852,40	-76.825,00	-157.425,00	-93.493,78	63.931,22	-44.098,17
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-12.963,54	-76.825,00	-157.425,00	-14.273,56	143.151,44	-44.098,17

Investitionen Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.200002 Schulpauschale	67.888,86						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.888,86						
110MEP-HW Medienentwicklungsplan HW Investiv	-18.199,94	-19.400,00	-77.600,00	-14.273,52	-63.326,48		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				57.900,20	-57.900,20		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.199,94	-19.400,00	-77.600,00	-72.173,72	-5.426,28		
115.400001 Neueinrichtung Übungsrestaurant	-26.139,09		-6.900,00		-6.900,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-26.139,09		-6.900,00		-6.900,00		
115.400004 Mobiliar Kantine und Katter Fleischerei		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-23.790,86	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				6.209,14	-6.209,14		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-30.000,00	-30.000,00	-6.209,14	-23.790,86	-23.790,86	
140BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-21.620,94	-13.725,00	-25.225,00		-25.225,00	-20.307,31	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				4.263,19	-4.263,19		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-21.620,94	-13.725,00	-25.225,00	-4.263,19	-20.961,81	-20.307,31	
140BGA-SV BGA für Schulverwaltung	-1.928,89						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.928,89						
Summe		-63.125,00	-139.725,00	-14.273,52	-125.451,48	-44.098,17	

Teilergebnisrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279.218,74	280.000,00	280.000,00	348.731,59	68.731,59	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.426,29	12.000,00	12.000,00	13.340,91	1.340,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.763,64	68.200,00	68.200,00	105.616,19	37.416,19	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	354.408,67	360.200,00	360.200,00	467.688,69	107.488,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	-276.632,89	-298.421,52	-298.421,52	-296.151,12	2.270,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.922,63	-10.931,18	-10.931,18	-11.898,85	-967,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-803.760,33	-709.519,00	-722.791,62	-847.456,27	-124.664,65	-9.315,60
14	- Bilanzielle Abschreibung	-406.458,98	-407.700,00	-407.700,00	-443.657,93	-35.957,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.851,25	-17.427,00	-17.427,00	-13.246,62	4.180,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.509.626,08	-1.443.998,70	-1.457.271,32	-1.612.410,79	-155.139,47	-9.315,60
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.155.217,41	-1.083.798,70	-1.097.071,32	-1.144.722,10	-47.650,78	-9.315,60
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.155.217,41	-1.083.798,70	-1.097.071,32	-1.144.722,10	-47.650,78	-9.315,60
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-1.155.217,41	-1.083.798,70	-1.097.071,32	-1.144.722,10	-47.650,78	-9.315,60
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.990,40	-15.083,10	-15.083,10	-16.887,51	-1.804,41	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.170.207,81	-1.098.881,80	-1.112.154,42	-1.161.609,61	-49.455,19	-9.315,60

Teilfinanzrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.425,80	0,00	0,00	334.416,94	334.416,94	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	10.425,80	0,00	0,00	334.416,94	334.416,94	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.	-133.687,17	-182.023,00	-455.523,00	-252.190,12	203.332,88	-184.707,03
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	-133.687,17	-182.023,00	-455.523,00	-252.190,12	203.332,88	-184.707,03
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-123.261,37	-182.023,00	-455.523,00	82.226,82	537.749,82	-184.707,03

Investitionen Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	10.425,80						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.425,80						
I10BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-1.351,84						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.351,84						
I10GWG-SN Lehr- und Lernmittel, Hardware (GWG)				758,08	-758,08		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				758,08	-758,08		
I10MEP-RW Medienentwicklungsplan RW Investiv							
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				816,34	-816,34		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-816,34	816,34		
I10MEP-SN Medienentwicklungsplan SN Investiv	-7.619,04	-142.200,00	-418.000,00	-39.992,73	-378.007,27	-184.707,03	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				85.400,24	-85.400,24		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.619,04	-142.200,00	-418.000,00	-125.392,97	-292.607,03	-184.707,03	
I14.650002 Einbau Lüftungsanlage Forum BKS	-117.267,13		-82.700,00	117.267,13	-199.967,13		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				198.036,03	-198.036,03		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-117.267,13		-82.700,00	-80.768,90	-1.931,10		
I40BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-1.454,92	-17.023,00	-32.023,00		-32.023,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				18.271,03	-18.271,03		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.454,92	-17.023,00	-32.023,00	-18.271,03	-13.751,97		
Summe	-117.267,13	-159.223,00	-532.723,00	78.032,48	-610.755,48	-184.707,03	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.222,73	328.900,00	328.900,00	452.616,89	123.716,89	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.866,97	250.000,00	250.000,00	263.710,72	13.710,72	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	179.999,48	116.100,00	116.100,00	218.687,10	102.587,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.095,13	12.250,00	12.250,00	15.138,04	2.888,04	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.068,00	700,00	700,00	2.833,89	2.133,89	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	723.252,31	707.950,00	707.950,00	952.986,64	245.036,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.523.311,81	-2.600.979,67	-2.600.979,67	-2.647.070,17	-46.090,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-71.209,53	-84.877,38	-84.877,38	-130.187,29	-45.309,91	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-882.887,72	-942.782,00	-1.192.792,00	-1.190.672,45	2.119,55	-30.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-434.132,42	-441.500,00	-441.500,00	-433.750,79	7.749,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	-701.272,57	-710.500,00	-710.500,00	-718.853,87	-8.353,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-191.794,03	-171.936,40	-214.936,40	-198.999,36	15.937,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.804.608,08	-4.952.575,45	-5.245.585,45	-5.319.533,93	-73.948,48	-30.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.081.355,77	-4.244.625,45	-4.537.635,45	-4.366.547,29	171.088,16	-30.000,00
19	+ Finanzerträge	1.370.850,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.827.800,01	627.800,01	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	1.370.850,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.827.800,01	627.800,01	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-2.710.505,77	-3.044.625,45	-3.337.635,45	-2.538.747,28	798.888,17	-30.000,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-2.710.505,77	-3.044.625,45	-3.337.635,45	-2.538.747,28	798.888,17	-30.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-93.411,09	-97.099,70	-97.099,70	-100.476,68	-3.376,98	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.803.916,86	-3.141.725,15	-3.434.735,15	-2.639.223,96	795.511,19	-30.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.426,54	0,00	0,00	4.542,35	4.542,35	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.992,93	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	24.419,47	0,00	0,00	4.542,35	4.542,35	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.	-89.940,14	-56.200,00	-56.200,00	-59.278,98	-3.078,98	-1.500,00
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	-89.940,14	-56.200,00	-56.200,00	-59.278,98	-3.078,98	-1.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-65.520,67	-56.200,00	-56.200,00	-54.736,63	1.463,37	-1.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.420,40	309.200,00	309.200,00	421.986,57	112.786,57	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	174.028,41	114.400,00	114.400,00	202.344,85	87.944,85	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.674,84	11.000,00	11.000,00	14.016,20	3.016,20	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	422.123,65	434.600,00	434.600,00	638.347,62	203.747,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.433.930,11	-1.483.579,02	-1.483.579,02	-1.474.209,71	9.369,31	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-44.943,72	-48.225,78	-48.225,78	-53.894,73	-5.668,95	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-803.721,08	-826.365,00	-1.076.375,00	-1.107.234,99	-30.859,99	-30.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-424.622,90	-432.700,00	-432.700,00	-421.855,44	10.844,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-750,00	250,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.125,30	-44.700,40	-87.700,40	-82.199,94	5.500,46	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.764.343,11	-2.836.570,20	-3.129.580,20	-3.140.144,81	-10.564,61	-30.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.342.219,46	-2.401.970,20	-2.694.980,20	-2.501.797,19	193.183,01	-30.000,00
19	+ Finanzerträge	414.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	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)	414.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.928.219,46	-1.801.970,20	-2.094.980,20	-1.901.797,19	193.183,01	-30.000,00
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)	-1.928.219,46	-1.801.970,20	-2.094.980,20	-1.901.797,19	193.183,01	-30.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-36.484,61	-37.650,20	-37.650,20	-40.539,81	-2.889,61	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.964.704,07	-1.839.620,40	-2.132.630,40	-1.942.337,00	190.293,40	-30.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	4.542,35	4.542,35	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	692,93	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	692,93	0,00	0,00	4.542,35	4.542,35	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.	-25.449,22	-51.000,00	-51.000,00	-59.253,99	-8.253,99	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.449,22	-51.000,00	-51.000,00	-59.253,99	-8.253,99	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-24.756,29	-51.000,00	-51.000,00	-54.711,64	-3.711,64	0,00

Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.450001 Ankauf von Exponaten	-2.500,00						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.500,00						
I45BGA002 Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA)	-12.292,75	-7.000,00	-85.690,83	-22.915,16	-62.775,67		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				4.542,35	-4.542,35		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-12.292,75	-7.000,00	-85.690,83	-27.457,51	-58.233,32		
I45KUNST1 Ankauf von Exponaten	-158.304,34	-20.000,00	-20.000,00	-30.225,22	10.225,22		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-158.304,34	-20.000,00	-20.000,00	-30.225,22	10.225,22		
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		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	692,93						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	692,93						
Summe	-172.404,16	-47.000,00	-125.690,83	-53.140,38	-72.550,45		

Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	485,66	0,00	0,00	1.942,65	1.942,65	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.482,15	200,00	200,00	7.965,60	7.765,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.359,97	1.250,00	1.250,00	1.121,84	-128,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.858,39	1.858,39	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.327,78	1.450,00	1.450,00	12.888,48	11.438,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-275.681,62	-337.602,03	-337.602,03	-356.057,00	-18.454,97	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.008,43	-32.793,54	-32.793,54	-51.095,01	-18.301,47	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-15.938,51	-40.836,00	-40.836,00	-14.928,01	25.907,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.453,98	-3.600,00	-3.600,00	-8.048,81	-4.448,81	0,00
15	- Transferaufwendungen	-701.272,57	-709.500,00	-709.500,00	-718.103,87	-8.603,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.505,48	-102.926,00	-102.926,00	-98.459,36	4.466,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.128.860,59	-1.227.257,57	-1.227.257,57	-1.246.692,06	-19.434,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.125.532,81	-1.225.807,57	-1.225.807,57	-1.233.803,58	-7.996,01	0,00
19	+ Finanzerträge	956.850,00	600.000,00	600.000,00	1.227.800,01	627.800,01	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	956.850,00	600.000,00	600.000,00	1.227.800,01	627.800,01	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-168.682,81	-625.807,57	-625.807,57	-6.003,57	619.804,00	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-168.682,81	-625.807,57	-625.807,57	-6.003,57	619.804,00	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.700,25	-16.140,70	-16.140,70	-17.195,85	-1.055,15	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-184.383,06	-641.948,27	-641.948,27	-23.199,42	618.748,85	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.426,54	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	19.426,54	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.	-62.512,54	-1.700,00	-1.700,00	-24,99	1.675,01	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	-62.512,54	-1.700,00	-1.700,00	-24,99	1.675,01	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-43.086,00	-1.700,00	-1.700,00	-24,99	1.675,01	0,00

Investitionen Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I14.410002 BGA aufgrund Umzug des Archivs nach PB 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-48.173,58 19.426,54 -48.173,58						
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.	-14.018,25 -14.018,25		-12.442,28 -12.442,28		-12.442,28 -12.442,28		
Summe	-62.191,83	-1.000,00	-13.442,28		-13.442,28		

Teilergebnisrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.650,00	19.200,00	19.200,00	28.021,00	8.821,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.866,97	250.000,00	250.000,00	263.710,72	13.710,72	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.881,14	1.000,00	1.000,00	6.194,09	5.194,09	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60,32	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	294.458,43	270.200,00	270.200,00	297.925,81	27.725,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	-652.067,41	-617.993,06	-617.993,06	-661.235,22	-43.242,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.506,34	-1.929,04	-1.929,04	-21.697,88	-19.768,84	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.348,89	-45.933,00	-45.933,00	-41.063,86	4.869,14	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.425,70	-1.500,00	-1.500,00	-216,70	1.283,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.965,53	-18.291,00	-18.291,00	-12.826,81	5.464,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-716.313,87	-685.646,10	-685.646,10	-737.040,47	-51.394,37	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-421.855,44	-415.446,10	-415.446,10	-439.114,66	-23.668,56	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-421.855,44	-415.446,10	-415.446,10	-439.114,66	-23.668,56	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-421.855,44	-415.446,10	-415.446,10	-439.114,66	-23.668,56	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.834,07	-13.013,20	-13.013,20	-14.280,55	-1.267,35	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-434.689,51	-428.459,30	-428.459,30	-453.395,21	-24.935,91	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-3.500,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	-1.500,00
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	0,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	-1.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	-1.500,00

Investitionen Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I41BGA001 Instrumente/Unterrichtsmittel (BGA)		-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	
Summe		-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	666,67	500,00	500,00	666,67	166,67	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.607,78	500,00	500,00	2.182,56	1.682,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.068,00	700,00	700,00	975,50	275,50	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	3.342,45	1.700,00	1.700,00	3.824,73	2.124,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	-161.632,67	-161.805,56	-161.805,56	-155.568,24	6.237,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.751,04	-1.929,02	-1.929,02	-3.499,67	-1.570,65	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-26.879,24	-29.648,00	-29.648,00	-27.445,59	2.202,41	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	-1.197,72	-6.019,00	-6.019,00	-5.513,25	505,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-195.090,51	-203.101,58	-203.101,58	-195.656,59	7.444,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-191.748,06	-201.401,58	-201.401,58	-191.831,86	9.569,72	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)	-191.748,06	-201.401,58	-201.401,58	-191.831,86	9.569,72	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)	-191.748,06	-201.401,58	-201.401,58	-191.831,86	9.569,72	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-28.392,16	-30.295,60	-30.295,60	-28.460,47	1.835,13	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-220.140,22	-231.697,18	-231.697,18	-220.292,33	11.404,85	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.300,00	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.	-1.978,38	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	-1.978,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	2.321,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen Produkt 040203 Kreisfahrbücherei							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
114.410001 Ersatzbeschaffung Bücherbus	-1.978,38						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.978,38						
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	4.300,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.300,00						
Summe	2.321,62						

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.913.509,14	2.394.000,00	2.394.000,00	2.183.658,80	-210.341,20	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	657.456,34	570.100,00	570.100,00	916.397,08	346.297,08	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.641.662,27	1.149.400,00	1.149.400,00	1.994.354,04	844.954,04	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.127,50	35.000,00	35.000,00	29.072,50	-5.927,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	505.467,10	450.100,00	450.100,00	493.141,97	43.041,97	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.952.494,74	41.100.050,00	41.100.050,00	38.936.736,19	-2.163.313,81	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.768,57	1.200,00	1.200,00	34.657,00	33.457,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	44.782.485,66	45.699.850,00	45.699.850,00	44.588.017,58	-1.111.832,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	-6.056.466,42	-6.268.960,40	-6.268.960,40	-6.751.008,88	-482.048,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-586.603,08	-588.997,63	-588.997,63	-692.932,33	-103.934,70	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.558.795,93	-1.581.617,00	-1.581.617,00	-1.575.382,88	6.234,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.298,16	-4.500,00	-4.500,00	-4.139,41	360,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	-43.952.914,18	-49.906.000,00	-49.906.000,00	-44.971.044,34	4.934.955,66	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.781.939,62	-49.570.910,90	-49.570.910,90	-48.789.889,20	781.021,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	103.941.017,39	107.920.985,93	107.920.985,93	102.784.397,04	5.136.588,89	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-59.158.531,73	-62.221.135,93	-62.221.135,93	-58.196.379,46	4.024.756,47	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-59.158.531,73	-62.221.135,93	-62.221.135,93	-58.196.379,46	4.024.756,47	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-59.158.531,73	-62.221.135,93	-62.221.135,93	-58.196.379,46	4.024.756,47	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-60.802,45	-63.490,40	-63.490,40	-69.029,09	-5.538,69	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-59.219.334,18	-62.284.626,33	-62.284.626,33	-58.265.408,55	4.019.217,78	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Sicherung des Lebenunterhaltes

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	1.641.049,27	457.000,00	457.000,00	1.056.078,96	599.078,96	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	15.482,75	15.482,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.977.126,40	20.270.000,00	20.270.000,00	17.166.615,72	-3.103.384,28	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.768,57	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	17.688.944,24	20.727.000,00	20.727.000,00	18.238.177,43	-2.488.822,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-655.086,69	-148.635,96	-148.635,96	-127.281,45	21.354,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-162.264,33	-46.296,76	-46.296,76	-32.896,77	13.399,99	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-10.843,45	-13.879,00	-13.879,00	-924,14	12.954,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-403,31	-400,00	-400,00	-403,37	-3,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	-35.241.116,65	-23.420.000,00	-23.420.000,00	-20.612.135,93	2.807.864,07	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.616,89	-16.148,50	-16.148,50	-1.738,68	14.409,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-36.084.331,32	-23.645.360,22	-23.645.360,22	-20.775.380,34	2.869.979,88	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-18.395.387,08	-2.918.360,22	-2.918.360,22	-2.537.202,91	381.157,31	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)	-18.395.387,08	-2.918.360,22	-2.918.360,22	-2.537.202,91	381.157,31	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)	-18.395.387,08	-2.918.360,22	-2.918.360,22	-2.537.202,91	381.157,31	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-14.918,15	-4.695,40	-4.695,40	-5.061,27	-365,87	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-18.410.305,23	-2.923.055,62	-2.923.055,62	-2.542.264,18	380.791,44	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.913.509,14	2.394.000,00	2.394.000,00	2.183.658,80	-210.341,20	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106,94	100,00	100,00	106,94	6,94	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	613,00	450,00	450,00	4.504,39	4.054,39	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	505.467,10	450.000,00	450.000,00	477.659,22	27.659,22	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.549.037,58	16.000.900,00	16.000.900,00	17.283.898,84	1.282.998,84	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	26.700,00	26.700,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.968.733,76	18.845.450,00	18.845.450,00	19.976.528,19	1.131.078,19	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.902.469,27	-4.111.831,56	-4.111.831,56	-4.310.344,05	-198.512,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-196.118,04	-197.404,22	-197.404,22	-210.679,44	-13.275,22	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.530.402,57	-1.517.667,00	-1.517.667,00	-1.558.295,63	-40.628,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.613,76	-2.740,00	-2.740,00	-2.613,76	126,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	-932.683,51	-270.000,00	-270.000,00	-147.594,11	122.405,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.562.501,85	-45.850.283,40	-45.850.283,40	-45.220.235,12	630.048,28	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-56.126.789,00	-51.949.926,18	-51.949.926,18	-51.449.762,11	500.164,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-30.158.055,24	-33.104.476,18	-33.104.476,18	-31.473.233,92	1.631.242,26	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)	-30.158.055,24	-33.104.476,18	-33.104.476,18	-31.473.233,92	1.631.242,26	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)	-30.158.055,24	-33.104.476,18	-33.104.476,18	-31.473.233,92	1.631.242,26	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.460,53	-11.124,90	-11.124,90	-12.309,10	-1.184,20	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-30.169.515,77	-33.115.601,08	-33.115.601,08	-31.485.543,02	1.630.058,06	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
27	- Ausz.f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz.v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Investitionen Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I50BGA001 Ankauf von BGA für die ARGE		-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		
Summe		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 050103 Hilfen zur Pflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.712,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	578.500,00	578.500,00	711.759,59	133.259,59	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	5.000,00	5.000,00	1.587,29	-3.412,71	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	1.000,00	2.800,00	1.800,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	58.712,90	584.500,00	584.500,00	716.146,88	131.646,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	-170.603,06	-518.847,09	-518.847,09	-690.440,37	-171.593,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-33.270,03	-124.744,04	-124.744,04	-144.185,93	-19.441,89	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.584,19	-7.014,00	-7.014,00	-1.512,22	5.501,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-7.624.612,02	-16.530.000,00	-16.530.000,00	-15.707.826,32	822.173,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.600.844,90	-1.703.777,60	-1.703.777,60	-1.731.755,60	-27.978,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.431.914,20	-18.884.382,73	-18.884.382,73	-18.275.720,44	608.662,29	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-9.373.201,30	-18.299.882,73	-18.299.882,73	-17.559.573,56	740.309,17	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)	-9.373.201,30	-18.299.882,73	-18.299.882,73	-17.559.573,56	740.309,17	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)	-9.373.201,30	-18.299.882,73	-18.299.882,73	-17.559.573,56	740.309,17	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.459,32	-9.961,50	-9.961,50	-11.049,80	-1.088,30	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-9.385.660,62	-18.309.844,23	-18.309.844,23	-17.570.623,36	739.220,87	0,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	570.000,00	570.000,00	631.681,22	61.681,22	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	392.850,00	392.850,00	445.935,17	53.085,17	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	0,00	962.950,00	962.950,00	1.077.616,39	114.666,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	-357.340,62	-420.346,36	-420.346,36	-429.134,48	-8.788,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-42.025,29	-90.664,49	-90.664,49	-118.288,45	-27.623,96	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.312,02	-2.283,00	-2.283,00	-588,11	1.694,89	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-255,99	-260,00	-260,00	-256,02	3,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-80.000,00	-80.000,00	-115.962,78	-35.962,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.699,23	-583.629,10	-583.629,10	-575.100,68	8.528,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-411.633,15	-1.177.182,95	-1.177.182,95	-1.239.330,52	-62.147,57	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-411.633,15	-214.232,95	-214.232,95	-161.714,13	52.518,82	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-411.633,15	-214.232,95	-214.232,95	-161.714,13	52.518,82	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-411.633,15	-214.232,95	-214.232,95	-161.714,13	52.518,82	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-11.584,06	-6.022,10	-6.022,10	-6.740,21	-718,11	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-423.217,21	-220.255,05	-220.255,05	-168.454,34	51.800,71	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	598.636,50	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	41.127,50	35.000,00	35.000,00	29.072,50	-5.927,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	426.330,76	500,00	500,00	83,42	-416,58	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	5.157,00	5.057,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.066.094,76	35.700,00	35.700,00	34.312,92	-1.387,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	-970.966,78	-696.421,61	-696.421,61	-649.965,88	46.455,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-152.925,39	-45.653,74	-45.653,74	-54.594,66	-8.940,92	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-9.653,70	-21.616,00	-21.616,00	-9.390,20	12.225,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.025,10	-1.100,00	-1.100,00	-866,26	233,74	0,00
15	- Transferaufwendungen	-154.502,00	-55.000,00	-55.000,00	-31.805,50	23.194,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-597.276,75	-14.649,20	-14.649,20	-10.027,35	4.621,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.886.349,72	-834.440,55	-834.440,55	-756.649,85	77.790,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-820.254,96	-798.740,55	-798.740,55	-722.336,93	76.403,62	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)	-820.254,96	-798.740,55	-798.740,55	-722.336,93	76.403,62	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)	-820.254,96	-798.740,55	-798.740,55	-722.336,93	76.403,62	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-10.380,39	-21.150,70	-21.150,70	-22.451,33	-1.300,63	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-830.635,35	-819.891,25	-819.891,25	-744.788,26	75.102,99	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050401 Soziale Infrastruktur, pauschal finanzierte Leistungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	417,07	417,07	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	0,00	0,00	0,00	417,07	417,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	-73.774,96	-73.774,96	-238.179,18	-164.404,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-19.933,33	-19.933,33	-76.292,54	-56.359,21	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.162,00	-5.162,00	-1.570,14	3.591,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-676.000,00	-676.000,00	-645.247,14	30.752,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.277,60	-1.277,60	-3.920,26	-2.642,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	-776.147,89	-776.147,89	-965.209,26	-189.061,37	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	0,00	-776.147,89	-776.147,89	-964.792,19	-188.644,30	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	0,00	-776.147,89	-776.147,89	-964.792,19	-188.644,30	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	0,00	-776.147,89	-776.147,89	-964.792,19	-188.644,30	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	-2.513,40	-2.513,40	-2.603,44	-90,04	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	0,00	-778.661,29	-778.661,29	-967.395,63	-188.734,34	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050402 Bildung und Teilhabe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	284.608,92	284.608,92	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	450,00	450,00	0,00	-450,00	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	2.777.800,00	2.777.800,00	2.305.554,91	-472.245,09	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	2.778.250,00	2.778.250,00	2.590.163,83	-188.086,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	-38.273,37	-38.273,37	-51.214,64	-12.941,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-11.574,18	-11.574,18	-10.498,98	1.075,20	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-4.738,00	-4.738,00	-924,15	3.813,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-1.635.000,00	-1.635.000,00	-1.372.590,01	262.409,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.400.048,50	-1.400.048,50	-1.246.678,79	153.369,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	-3.089.634,05	-3.089.634,05	-2.681.906,57	407.727,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	0,00	-311.384,05	-311.384,05	-91.742,74	219.641,31	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)	0,00	-311.384,05	-311.384,05	-91.742,74	219.641,31	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)	0,00	-311.384,05	-311.384,05	-91.742,74	219.641,31	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	-461,60	-461,60	-510,96	-49,36	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	0,00	-311.845,65	-311.845,65	-92.253,70	219.591,95	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050501 Einzelfallhilfen in besonderen Lebenslagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	16.400,00	16.400,00	13.823,33	-2.576,67	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	140.000,00	140.000,00	142.244,68	2.244,68	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	0,00	156.400,00	156.400,00	156.068,01	-331,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	-73.312,37	-73.312,37	-80.557,18	-7.244,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-22.505,38	-22.505,38	-22.397,82	107,56	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-4.379,00	-4.379,00	-924,15	3.454,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-3.220.000,00	-3.220.000,00	-2.607.441,42	612.558,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-48,50	-48,50	-398,49	-349,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	-3.320.245,25	-3.320.245,25	-2.711.719,06	608.526,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	0,00	-3.163.845,25	-3.163.845,25	-2.555.651,05	608.194,20	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	0,00	-3.163.845,25	-3.163.845,25	-2.555.651,05	608.194,20	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	0,00	-3.163.845,25	-3.163.845,25	-2.555.651,05	608.194,20	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	-3.627,40	-3.627,40	-3.999,37	-371,97	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	0,00	-3.167.472,65	-3.167.472,65	-2.559.650,42	607.822,23	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 050502 Eingliederungshilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	96.600,00	96.600,00	208.187,77	111.587,77	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	1.513.000,00	1.513.000,00	1.590.399,09	77.399,09	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	1.609.600,00	1.609.600,00	1.798.586,86	188.986,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	-187.517,12	-187.517,12	-173.891,65	13.625,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-30.221,49	-30.221,49	-23.097,74	7.123,75	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-4.879,00	-4.879,00	-1.254,14	3.624,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-4.020.000,00	-4.020.000,00	-3.730.441,13	289.558,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.048,50	-1.048,50	-34,23	1.014,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	-4.243.666,11	-4.243.666,11	-3.928.718,89	314.947,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	0,00	-2.634.066,11	-2.634.066,11	-2.130.132,03	503.934,08	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)	0,00	-2.634.066,11	-2.634.066,11	-2.130.132,03	503.934,08	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)	0,00	-2.634.066,11	-2.634.066,11	-2.130.132,03	503.934,08	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	-3.933,40	-3.933,40	-4.303,61	-370,21	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	0,00	-2.637.999,51	-2.637.999,51	-2.134.435,64	503.563,87	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.064.969,00	22.007.950,00	22.007.950,00	22.785.357,28	777.407,28	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.227.906,12	1.081.600,00	1.081.600,00	1.410.836,46	329.236,46	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.679.179,11	3.503.000,00	3.503.000,00	4.192.632,59	689.632,59	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.544,07	500,00	500,00	480,00	-20,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.578.721,68	3.373.400,00	3.373.400,00	3.351.780,75	-21.619,25	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	29.552.319,98	29.966.450,00	29.966.450,00	31.741.087,08	1.774.637,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.411.454,00	-4.714.170,15	-4.714.170,15	-4.623.741,52	90.428,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-402.158,70	-464.896,60	-464.896,60	-431.157,92	33.738,68	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-803.305,56	-696.884,00	-696.884,00	-786.525,90	-89.641,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-10.988,01	-11.330,00	-11.330,00	-10.686,94	643,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	-52.403.071,86	-54.549.800,00	-54.549.800,00	-57.420.480,40	-2.870.680,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.895.840,88	-1.822.294,20	-1.822.294,20	-1.951.075,21	-128.781,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-59.926.819,01	-62.259.374,95	-62.259.374,95	-65.223.667,89	-2.964.292,94	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-30.374.499,03	-32.292.924,95	-32.292.924,95	-33.482.580,81	-1.189.655,86	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-30.374.499,03	-32.292.924,95	-32.292.924,95	-33.482.580,81	-1.189.655,86	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)	-30.374.499,03	-32.292.924,95	-32.292.924,95	-33.482.580,81	-1.189.655,86	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-109.823,38	-114.361,50	-114.361,50	-122.540,04	-8.178,54	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-30.484.322,41	-32.407.286,45	-32.407.286,45	-33.605.120,85	-1.197.834,40	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.321.265,78	0,00	0,00	25.016,10	25.016,10	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.321.265,78	0,00	0,00	25.016,10	25.016,10	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.	-3.313,35	-11.000,00	-11.000,00	-4.997,79	6.002,21	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	-1.836.617,61	0,00	-2.100.000,00	-46.829,00	2.053.171,00	-2.050.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.839.930,96	-16.000,00	-2.116.000,00	-51.826,79	2.064.173,21	-2.050.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-518.665,18	-16.000,00	-2.116.000,00	-26.810,69	2.089.189,31	-2.050.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Leistungen des Amtes 51

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	164.063,63	160.000,00	160.000,00	178.974,48	18.974,48	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	164.063,63	160.000,00	160.000,00	178.974,48	18.974,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-171.445,93	-202.941,60	-202.941,60	-196.475,14	6.466,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-21.596,32	-45.653,75	-45.653,75	-26.597,41	19.056,34	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.826,16	-10.808,00	-10.808,00	-10.093,36	714,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-389,32	-400,00	-400,00	-389,36	10,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.977,98	-10.178,30	-10.178,30	-12.789,58	-2.611,28	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-207.235,71	-269.981,65	-269.981,65	-246.344,85	23.636,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-43.172,08	-109.981,65	-109.981,65	-67.370,37	42.611,28	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)	-43.172,08	-109.981,65	-109.981,65	-67.370,37	42.611,28	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)	-43.172,08	-109.981,65	-109.981,65	-67.370,37	42.611,28	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.447,86	-6.849,20	-6.849,20	-7.302,44	-453,24	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-49.619,94	-116.830,85	-116.830,85	-74.672,81	42.158,04	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	538.363,74	430.000,00	430.000,00	585.224,91	155.224,91	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	590.049,48	612.000,00	612.000,00	509.844,38	-102.155,62	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.128.413,22	1.042.000,00	1.042.000,00	1.095.069,29	53.069,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	-895.498,53	-941.801,29	-941.801,29	-890.750,09	51.051,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-106.814,28	-130.531,12	-130.531,12	-113.388,92	17.142,20	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-158.191,56	-152.919,00	-152.919,00	-179.301,62	-26.382,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.181.330,29	-1.310.000,00	-1.310.000,00	-1.189.253,36	120.746,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.696,23	-36.569,40	-36.569,40	-87.152,35	-50.582,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.452.530,89	-2.571.820,81	-2.571.820,81	-2.459.846,34	111.974,47	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.324.117,67	-1.529.820,81	-1.529.820,81	-1.364.777,05	165.043,76	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.324.117,67	-1.529.820,81	-1.529.820,81	-1.364.777,05	165.043,76	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.324.117,67	-1.529.820,81	-1.529.820,81	-1.364.777,05	165.043,76	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.915,02	-23.026,00	-23.026,00	-24.244,77	-1.218,77	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.345.032,69	-1.552.846,81	-1.552.846,81	-1.389.021,82	163.824,99	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.994,05	160.150,00	160.150,00	160.994,05	844,05	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.682,35	33.000,00	33.000,00	25.570,40	-7.429,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	780,00	500,00	500,00	480,00	-20,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.522,59	5.600,00	5.600,00	5.731,11	131,11	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	185.978,99	199.250,00	199.250,00	192.775,56	-6.474,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	-203.406,16	-215.805,43	-215.805,43	-205.037,28	10.768,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-19.261,60	-24.434,41	-24.434,41	-18.898,16	5.536,25	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-66.809,27	-46.157,00	-46.157,00	-24.060,89	22.096,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.631,32	-8.970,00	-8.970,00	-8.611,36	358,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.015.362,37	-1.096.800,00	-1.096.800,00	-1.055.074,01	41.725,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.318,33	-13.962,60	-13.962,60	-13.246,22	716,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.327.789,05	-1.406.129,44	-1.406.129,44	-1.324.927,92	81.201,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.141.810,06	-1.206.879,44	-1.206.879,44	-1.132.152,36	74.727,08	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)	-1.141.810,06	-1.206.879,44	-1.206.879,44	-1.132.152,36	74.727,08	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)	-1.141.810,06	-1.206.879,44	-1.206.879,44	-1.132.152,36	74.727,08	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-7.722,26	-7.868,00	-7.868,00	-8.508,00	-640,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.149.532,32	-1.214.747,44	-1.214.747,44	-1.140.660,36	74.087,08	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.734,74	-8.000,00	-8.000,00	-3.144,41	4.855,59	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	-2.734,74	-13.000,00	-13.000,00	-3.144,41	9.855,59	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.734,74	-13.000,00	-13.000,00	-3.144,41	9.855,59	0,00

Investitionen Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.510003 Anschaffung von Geräten				-594,41	594,41		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-594,41	594,41		
I51BGA001 BGA für Jugendzeltplätze	-2.734,74	-8.000,00	-8.000,00	-2.550,00	-5.450,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.734,74	-8.000,00	-8.000,00	-2.550,00	-5.450,00		
I51GEB001 Investitionen auf Jugendzeltplätzen		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00		
Summe	-2.734,74	-13.000,00	-13.000,00	-3.144,41	-9.855,59		

Teilergebnisrechnung Produkt 060203 Jugendfestwoche

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-308,00	35.000,00	35.000,00	3.537,29	-31.462,71	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	-308,00	35.000,00	35.000,00	3.537,29	-31.462,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	-11.798,81	-12.288,06	-12.288,06	-16.372,13	-4.084,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.751,06	-1.929,02	-1.929,02	-2.099,80	-170,78	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-264,80	-427,00	-427,00	-302,80	124,20	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	-5.307,82	-65.000,00	-65.000,00	-55.879,98	9.120,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.122,49	-79.644,08	-79.644,08	-74.654,71	4.989,37	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-19.430,49	-44.644,08	-44.644,08	-71.117,42	-26.473,34	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-19.430,49	-44.644,08	-44.644,08	-71.117,42	-26.473,34	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-19.430,49	-44.644,08	-44.644,08	-71.117,42	-26.473,34	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.977,94	-2.992,40	-2.992,40	-3.361,38	-368,98	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-22.408,43	-47.636,48	-47.636,48	-74.478,80	-26.842,32	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060301 Kinderschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.438,00	15.000,00	15.000,00	16.438,00	1.438,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	538.016,57	551.600,00	551.600,00	606.348,92	54.748,92	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.115,00	10.000,00	10.000,00	2.850,00	-7.150,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	417,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.325.329,97	1.155.800,00	1.155.800,00	1.128.601,59	-27.198,41	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	1.891.317,04	1.732.400,00	1.732.400,00	1.754.238,51	21.838,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.249.461,81	-2.382.594,08	-2.382.594,08	-2.432.832,27	-50.238,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-145.337,47	-140.176,30	-140.176,30	-165.883,80	-25.707,50	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-557.568,83	-428.977,00	-428.977,00	-542.278,54	-113.301,54	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.005,89	-1.000,00	-1.000,00	-1.005,88	-5,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	-10.114.396,80	-10.040.000,00	-10.040.000,00	-12.021.303,05	-1.981.303,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.989,58	-52.234,00	-52.234,00	-52.111,81	122,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.128.760,38	-13.044.981,38	-13.044.981,38	-15.215.415,35	-2.170.433,97	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-11.237.443,34	-11.312.581,38	-11.312.581,38	-13.461.176,84	-2.148.595,46	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)	-11.237.443,34	-11.312.581,38	-11.312.581,38	-13.461.176,84	-2.148.595,46	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)	-11.237.443,34	-11.312.581,38	-11.312.581,38	-13.461.176,84	-2.148.595,46	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-45.563,05	-47.027,80	-47.027,80	-50.079,39	-3.051,59	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-11.283.006,39	-11.359.609,18	-11.359.609,18	-13.511.256,23	-2.151.647,05	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.823.602,95	21.753.000,00	21.753.000,00	22.563.932,94	810.932,94	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.649.381,76	3.460.000,00	3.460.000,00	4.164.212,19	704.212,19	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	346,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.493.756,01	1.440.000,00	1.440.000,00	1.503.518,21	63.518,21	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	25.967.087,29	26.653.000,00	26.653.000,00	28.231.663,34	1.578.663,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-156.010,40	-165.591,35	-165.591,35	-170.437,77	-4.846,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.592,11	-16.075,25	-16.075,25	-20.997,95	-4.922,70	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.081,65	-33.545,00	-33.545,00	-7.219,17	26.325,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-161,33	-160,00	-160,00	-161,33	-1,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	-38.437.228,40	-40.513.000,00	-40.513.000,00	-41.174.985,19	-661.985,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.688.874,32	-1.631.758,20	-1.631.758,20	-1.717.092,11	-85.333,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-40.299.948,21	-42.360.129,80	-42.360.129,80	-43.090.893,52	-730.763,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-14.332.860,92	-15.707.129,80	-15.707.129,80	-14.859.230,18	847.899,62	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)	-14.332.860,92	-15.707.129,80	-15.707.129,80	-14.859.230,18	847.899,62	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)	-14.332.860,92	-15.707.129,80	-15.707.129,80	-14.859.230,18	847.899,62	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-5.416,46	-5.496,80	-5.496,80	-6.009,72	-512,92	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-14.338.277,38	-15.712.626,60	-15.712.626,60	-14.865.239,90	847.386,70	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.321.265,78	0,00	0,00	25.016,10	25.016,10	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.321.265,78	0,00	0,00	25.016,10	25.016,10	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	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	-1.836.617,61	0,00	-2.100.000,00	-46.829,00	2.053.171,00	-2.050.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.836.617,61	0,00	-2.100.000,00	-46.829,00	2.053.171,00	-2.050.000,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-515.351,83	0,00	-2.100.000,00	-21.812,90	2.078.187,10	-2.050.000,00

Investitionen Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I51ARAP001 Abwicklung U3- Förderung	-515.351,83		-2.100.000,00	-22.312,90	-2.077.687,10	-2.050.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.321.265,78			25.016,10	-25.016,10		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.836.617,61		-2.100.000,00	-46.829,00	-2.053.171,00	-2.050.000,00	
Summe	-515.351,83		-2.100.000,00	-22.312,90	-2.077.687,10	-2.050.000,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.242,00	44.800,00	44.800,00	40.455,00	-4.345,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	151.525,81	100.000,00	100.000,00	219.262,63	119.262,63	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	215.767,81	144.800,00	144.800,00	259.717,63	114.917,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	-108.013,41	-137.971,86	-137.971,86	-154.261,97	-16.290,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-583,68	-643,01	-643,01	-4.199,60	-3.556,59	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-893,60	-1.494,00	-1.494,00	-1.332,60	161,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.071.538,12	-1.050.000,00	-1.050.000,00	-1.322.634,29	-272.634,29	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.448,91	-2.029,10	-2.029,10	-2.079,16	-50,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.183.477,72	-1.192.137,97	-1.192.137,97	-1.484.507,62	-292.369,65	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-967.709,91	-1.047.337,97	-1.047.337,97	-1.224.789,99	-177.452,02	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-967.709,91	-1.047.337,97	-1.047.337,97	-1.224.789,99	-177.452,02	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-967.709,91	-1.047.337,97	-1.047.337,97	-1.224.789,99	-177.452,02	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.496,83	-3.531,30	-3.531,30	-3.912,31	-381,01	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-971.206,74	-1.050.869,27	-1.050.869,27	-1.228.702,30	-177.833,03	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 060403 Betreuung in Schulen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	125,12	125,12	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	125,12	125,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	-132.151,88	-141.469,66	-141.469,66	-95.362,42	46.107,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.922,66	-10.288,17	-10.288,17	-9.099,11	1.189,06	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.709,92	-2.905,00	-2.905,00	-1.951,58	953,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-47,33	-50,00	-50,00	-47,34	2,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	-583.215,88	-540.000,00	-540.000,00	-657.230,50	-117.230,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64,89	-448,50	-448,50	-70,19	378,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-727.112,56	-695.161,33	-695.161,33	-763.761,14	-68.599,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-727.112,56	-695.161,33	-695.161,33	-763.636,02	-68.474,69	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)	-727.112,56	-695.161,33	-695.161,33	-763.636,02	-68.474,69	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)	-727.112,56	-695.161,33	-695.161,33	-763.636,02	-68.474,69	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-4.966,73	-5.032,80	-5.032,80	-5.525,61	-492,81	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-732.079,29	-700.194,13	-700.194,13	-769.161,63	-68.967,50	0,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	24.985,86	24.985,86	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	0,00	0,00	0,00	24.985,86	24.985,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	-483.667,07	-513.706,82	-513.706,82	-462.212,45	51.494,37	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-82.299,52	-95.165,57	-95.165,57	-69.993,17	25.172,40	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.959,77	-19.652,00	-19.652,00	-19.985,34	-333,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-752,82	-750,00	-750,00	-471,67	278,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.162,82	-10.114,10	-10.114,10	-10.653,81	-539,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-580.842,00	-639.388,49	-639.388,49	-563.316,44	76.072,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-580.842,00	-639.388,49	-639.388,49	-538.330,58	101.057,91	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-580.842,00	-639.388,49	-639.388,49	-538.330,58	101.057,91	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-580.842,00	-639.388,49	-639.388,49	-538.330,58	101.057,91	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-12.317,23	-12.537,20	-12.537,20	-13.596,42	-1.059,22	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-593.159,23	-651.925,69	-651.925,69	-551.927,00	99.998,69	0,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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.	-578,61	-3.000,00	-3.000,00	-1.853,38	1.146,62	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	-578,61	-3.000,00	-3.000,00	-1.853,38	1.146,62	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-578,61	-3.000,00	-3.000,00	-1.853,38	1.146,62	0,00

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

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I77BGA001 Geräte/Gegenstände (BGA)		-2.000,00	-2.000,00	-1.510,73	-489,27		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00	-2.000,00	-1.510,73	-489,27		
Summe		-2.000,00	-2.000,00	-1.510,73	-489,27		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	115.480,00	115.480,00	114.982,41	-497,59	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.691,26	330.000,00	330.000,00	373.676,21	43.676,21	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.719,63	0,00	0,00	4.676,47	4.676,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.487,39	166.500,00	166.500,00	198.939,48	32.439,48	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	644.880,69	612.480,00	612.480,00	692.274,57	79.794,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.031.013,05	-3.119.634,80	-3.119.634,80	-3.119.906,44	-271,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-225.885,96	-231.483,77	-231.483,77	-230.277,52	1.206,25	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-70.483,21	-112.576,00	-112.576,00	-100.838,55	11.737,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.231,55	-7.430,00	-7.430,00	-6.906,62	523,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	-991.099,44	-1.019.300,00	-1.019.300,00	-988.508,22	30.791,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.733,51	-23.311,60	-23.311,60	-50.650,99	-27.339,39	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.346.446,72	-4.513.736,17	-4.513.736,17	-4.497.088,34	16.647,83	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.701.566,03	-3.901.256,17	-3.901.256,17	-3.804.813,77	96.442,40	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.701.566,03	-3.901.256,17	-3.901.256,17	-3.804.813,77	96.442,40	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.701.566,03	-3.901.256,17	-3.901.256,17	-3.804.813,77	96.442,40	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-64.453,04	-65.678,90	-65.678,90	-71.433,27	-5.754,37	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.766.019,07	-3.966.935,07	-3.966.935,07	-3.876.247,04	90.688,03	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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.	-4.571,20	-7.500,00	-11.500,00	-7.100,36	4.399,64	-3.785,48
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	-4.571,20	-7.500,00	-11.500,00	-7.100,36	4.399,64	-3.785,48
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-4.571,20	-7.500,00	-11.500,00	-7.100,36	4.399,64	-3.785,48

Teilergebnisrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	0,00	0,00	0,00	2.106,00	2.106,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.587,39	148.000,00	148.000,00	181.389,48	33.389,48	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	282.287,39	263.200,00	263.200,00	298.195,48	34.995,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-915.419,53	-965.848,14	-965.848,14	-965.852,78	-4,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-115.569,57	-131.174,13	-131.174,13	-113.388,93	17.785,20	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.447,72	-22.443,00	-22.443,00	-21.714,80	728,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-375,30	-380,00	-380,00	-405,73	-25,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	-991.099,44	-1.019.300,00	-1.019.300,00	-988.508,22	30.791,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.810,23	-7.931,20	-7.931,20	-37.910,33	-29.979,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.038.721,79	-2.147.076,47	-2.147.076,47	-2.127.780,79	19.295,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.756.434,40	-1.883.876,47	-1.883.876,47	-1.829.585,31	54.291,16	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.756.434,40	-1.883.876,47	-1.883.876,47	-1.829.585,31	54.291,16	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.756.434,40	-1.883.876,47	-1.883.876,47	-1.829.585,31	54.291,16	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-20.608,51	-21.023,90	-21.023,90	-22.801,11	-1.777,21	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.777.042,91	-1.904.900,37	-1.904.900,37	-1.852.386,42	52.513,95	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-582,45	-82,45	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	-582,45	-82,45	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	0,00	-500,00	-500,00	-582,45	-82,45	0,00

Investitionen Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				-582,45	582,45		
				-582,45	582,45		
Summe				-582,45	582,45		

Teilergebnisrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	282,41	280,00	280,00	282,41	2,41	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.691,26	330.000,00	330.000,00	373.676,21	43.676,21	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.719,63	0,00	0,00	2.570,47	2.570,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.900,00	18.500,00	18.500,00	17.550,00	-950,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	362.593,30	349.280,00	349.280,00	394.079,09	44.799,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.115.593,52	-2.153.786,66	-2.153.786,66	-2.154.053,66	-267,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-110.316,39	-100.309,64	-100.309,64	-116.888,59	-16.578,95	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-62.035,49	-90.133,00	-90.133,00	-79.123,75	11.009,25	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.856,25	-7.050,00	-7.050,00	-6.500,89	549,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.923,28	-15.380,40	-15.380,40	-12.740,66	2.639,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.307.724,93	-2.366.659,70	-2.366.659,70	-2.369.307,55	-2.647,85	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.945.131,63	-2.017.379,70	-2.017.379,70	-1.975.228,46	42.151,24	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.945.131,63	-2.017.379,70	-2.017.379,70	-1.975.228,46	42.151,24	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.945.131,63	-2.017.379,70	-2.017.379,70	-1.975.228,46	42.151,24	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-43.844,53	-44.655,00	-44.655,00	-48.632,16	-3.977,16	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.988.976,16	-2.062.034,70	-2.062.034,70	-2.023.860,62	38.174,08	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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.	-4.571,20	-7.000,00	-11.000,00	-6.517,91	4.482,09	-3.785,48
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	-4.571,20	-7.000,00	-11.000,00	-6.517,91	4.482,09	-3.785,48
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-4.571,20	-7.000,00	-11.000,00	-6.517,91	4.482,09	-3.785,48

Investitionen Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA)	-4.567,22	-6.000,00	-10.000,00	-5.632,07	-4.367,93	-3.785,48	
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.567,22	-6.000,00	-10.000,00	-5.632,07	-4.367,93	-3.785,48	
Summe	-4.567,22	-6.000,00	-10.000,00	-5.632,07	-4.367,93	-3.785,48	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-437,25	-500,00	-500,00	-454,80	45,20	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	-118.862,60	-123.500,00	-123.500,00	-118.712,00	4.788,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.941,28	-19.100,00	-19.100,00	-18.941,27	158,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	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)	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	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)	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-437,25	-500,00	-500,00	-454,80	45,20	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	-118.862,60	-123.500,00	-123.500,00	-118.712,00	4.788,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.941,28	-19.100,00	-19.100,00	-18.941,27	158,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	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)	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	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)	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-138.241,13	-143.100,00	-143.100,00	-138.108,07	4.991,93	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.680,81	30.650,00	30.650,00	20.262,92	-10.387,08	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.089.119,40	1.011.000,00	1.011.000,00	1.037.572,82	26.572,82	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.124,00	400,00	400,00	100,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.255,92	1.000,00	1.000,00	14.772,36	13.772,36	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	1.150.180,13	1.043.050,00	1.043.050,00	1.072.708,10	29.658,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.116.162,74	-4.298.845,79	-4.298.845,79	-4.210.906,60	87.939,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-427.840,84	-426.958,97	-426.958,97	-531.248,13	-104.289,16	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-81.682,82	-139.666,00	-139.666,00	-95.207,63	44.458,37	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-63.196,48	-59.190,00	-59.190,00	-36.424,65	22.765,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.098,35	-167.395,10	-167.395,10	-155.879,07	11.516,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.827.981,23	-5.092.055,86	-5.092.055,86	-5.029.666,08	62.389,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.677.801,10	-4.049.005,86	-4.049.005,86	-3.956.957,98	92.047,88	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.677.801,10	-4.049.005,86	-4.049.005,86	-3.956.957,98	92.047,88	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.677.801,10	-4.049.005,86	-4.049.005,86	-3.956.957,98	92.047,88	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-144.789,56	-147.224,40	-147.224,40	-157.781,64	-10.557,24	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.822.590,66	-4.196.230,26	-4.196.230,26	-4.114.739,62	81.490,64	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.898,68	0,00	0,00	3.451,00	3.451,00	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	31.898,68	0,00	0,00	3.451,00	3.451,00	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.	-37.751,56	-20.000,00	-20.000,00	-5.560,19	14.439,81	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	-37.751,56	-20.000,00	-20.000,00	-5.560,19	14.439,81	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-5.852,88	-20.000,00	-20.000,00	-2.109,19	17.890,81	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	-40.393,92	-38.970,30	-38.970,30	-44.365,98	-5.395,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.090,02	-9.645,16	-9.645,16	-13.298,70	-3.653,54	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.328,01	-2.283,00	-2.283,00	-2.556,30	-273,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.141,99	-429,10	-429,10	-64,57	364,53	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-53.953,94	-51.327,56	-51.327,56	-60.285,55	-8.957,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-53.953,94	-51.327,56	-51.327,56	-60.285,55	-8.957,99	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-53.953,94	-51.327,56	-51.327,56	-60.285,55	-8.957,99	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-53.953,94	-51.327,56	-51.327,56	-60.285,55	-8.957,99	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-3.415,61	-3.489,10	-3.489,10	-3.744,82	-255,72	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-57.369,55	-54.816,66	-54.816,66	-64.030,37	-9.213,71	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.680,81	30.650,00	30.650,00	20.262,92	-10.387,08	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.089.119,40	1.011.000,00	1.011.000,00	1.037.572,82	26.572,82	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.124,00	400,00	400,00	100,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.255,92	1.000,00	1.000,00	14.772,36	13.772,36	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	1.150.180,13	1.043.050,00	1.043.050,00	1.072.708,10	29.658,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.075.768,82	-4.259.875,49	-4.259.875,49	-4.166.540,62	93.334,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-416.750,82	-417.313,81	-417.313,81	-517.949,43	-100.635,62	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-80.354,81	-137.383,00	-137.383,00	-92.651,33	44.731,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-63.196,48	-59.190,00	-59.190,00	-36.424,65	22.765,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.956,36	-166.966,00	-166.966,00	-155.814,50	11.151,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.774.027,29	-5.040.728,30	-5.040.728,30	-4.969.380,53	71.347,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.623.847,16	-3.997.678,30	-3.997.678,30	-3.896.672,43	101.005,87	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.623.847,16	-3.997.678,30	-3.997.678,30	-3.896.672,43	101.005,87	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.623.847,16	-3.997.678,30	-3.997.678,30	-3.896.672,43	101.005,87	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-141.373,95	-143.735,30	-143.735,30	-154.036,82	-10.301,52	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.765.221,11	-4.141.413,60	-4.141.413,60	-4.050.709,25	90.704,35	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.898,68	0,00	0,00	3.451,00	3.451,00	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	31.898,68	0,00	0,00	3.451,00	3.451,00	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.	-37.751,56	-20.000,00	-20.000,00	-5.560,19	14.439,81	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	-37.751,56	-20.000,00	-20.000,00	-5.560,19	14.439,81	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-5.852,88	-20.000,00	-20.000,00	-2.109,19	17.890,81	0,00

Investitionen Produkt 090201 Geoinformationen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.898,68 31.898,68						
162BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.707,20 -17.707,20	-15.000,00 -15.000,00	-15.000,00 -15.000,00		-15.000,00 -15.000,00		
162SOF001 Softwarebeschaffung 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.445,00 -18.445,00			-1.547,00 3.451,00 -4.998,00	1.547,00 -3.451,00 4.998,00		
Summe	-4.253,52	-15.000,00	-15.000,00	-1.547,00	-13.453,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1,00	0,00	0,00	4.170,95	4.170,95	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.046.657,00	1.045.000,00	1.045.000,00	1.083.774,69	38.774,69	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	525,00	1.700,00	1.700,00	750,00	-950,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.986,80	5.000,00	5.000,00	4.789,20	-210,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.354,54	10.000,00	10.000,00	13.342,00	3.342,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.056.524,34	1.061.700,00	1.061.700,00	1.106.826,84	45.126,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.443.373,75	-1.509.789,50	-1.509.789,50	-1.648.328,15	-138.538,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-232.306,49	-259.133,24	-259.133,24	-269.473,69	-10.340,45	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-39.768,83	-55.126,00	-55.126,00	-48.492,89	6.633,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.638,64	-4.800,00	-4.800,00	-8.767,03	-3.967,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.695,79	-53.775,30	-53.775,30	-22.378,05	31.397,25	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.755.783,50	-1.882.624,04	-1.882.624,04	-1.997.439,81	-114.815,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-699.259,16	-820.924,04	-820.924,04	-890.612,97	-69.688,93	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)	-699.259,16	-820.924,04	-820.924,04	-890.612,97	-69.688,93	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)	-699.259,16	-820.924,04	-820.924,04	-890.612,97	-69.688,93	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-57.941,57	-61.781,40	-61.781,40	-66.046,62	-4.265,22	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-757.200,73	-882.705,44	-882.705,44	-956.659,59	-73.954,15	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.854,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	90,00	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	542,20	900,00	900,00	312,10	-587,90	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.486,95	900,00	900,00	312,10	-587,90	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.	-20.854,75	-36.500,00	-36.500,00	0,00	36.500,00	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	-20.854,75	-36.500,00	-36.500,00	0,00	36.500,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	632,20	-35.600,00	-35.600,00	312,10	35.912,10	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1,00	0,00	0,00	4.170,95	4.170,95	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.002.161,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.030.773,19	30.773,19	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	4.354,54	10.000,00	10.000,00	13.342,00	3.342,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.006.516,54	1.011.100,00	1.011.100,00	1.048.286,14	37.186,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.160.093,94	-1.221.584,36	-1.221.584,36	-1.357.575,10	-135.990,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-182.693,30	-207.049,38	-207.049,38	-215.578,96	-8.529,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-37.846,88	-52.152,00	-52.152,00	-47.490,82	4.661,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.336,92	-4.400,00	-4.400,00	-8.465,28	-4.065,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.525,96	-49.330,30	-49.330,30	-20.122,89	29.207,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.417.497,00	-1.534.516,04	-1.534.516,04	-1.649.233,05	-114.717,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-410.980,46	-523.416,04	-523.416,04	-600.946,91	-77.530,87	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-410.980,46	-523.416,04	-523.416,04	-600.946,91	-77.530,87	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-410.980,46	-523.416,04	-523.416,04	-600.946,91	-77.530,87	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-41.996,32	-45.554,40	-45.554,40	-48.410,12	-2.855,72	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-452.976,78	-568.970,44	-568.970,44	-649.357,03	-80.386,59	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.854,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	90,00	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	20.944,75	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.	-20.854,75	-36.500,00	-36.500,00	0,00	36.500,00	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	-20.854,75	-36.500,00	-36.500,00	0,00	36.500,00	0,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	90,00	-36.500,00	-36.500,00	0,00	36.500,00	0,00

Investitionen Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.854,75 20.854,75						
111.630001 Digitale Bestandsdokumentation	-20.854,75	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-20.854,75	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00		
163BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (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		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	90,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	90,00						
Summe	90,00	-36.000,00	-36.000,00		-36.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	44.496,00	45.000,00	45.000,00	53.001,50	8.001,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	525,00	600,00	600,00	750,00	150,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.986,80	5.000,00	5.000,00	4.789,20	-210,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	50.007,80	50.600,00	50.600,00	58.540,70	7.940,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	-283.279,81	-288.205,14	-288.205,14	-290.753,05	-2.547,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-49.613,19	-52.083,86	-52.083,86	-53.894,73	-1.810,87	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.921,95	-2.974,00	-2.974,00	-1.002,07	1.971,93	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-301,72	-400,00	-400,00	-301,75	98,25	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.169,83	-4.445,00	-4.445,00	-2.255,16	2.189,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-338.286,50	-348.108,00	-348.108,00	-348.206,76	-98,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-288.278,70	-297.508,00	-297.508,00	-289.666,06	7.841,94	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-288.278,70	-297.508,00	-297.508,00	-289.666,06	7.841,94	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-288.278,70	-297.508,00	-297.508,00	-289.666,06	7.841,94	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-15.945,25	-16.227,00	-16.227,00	-17.636,50	-1.409,50	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-304.223,95	-313.735,00	-313.735,00	-307.302,56	6.432,44	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung, Denkmalschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	542,20	900,00	900,00	312,10	-587,90	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	542,20	900,00	900,00	312,10	-587,90	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)	542,20	900,00	900,00	312,10	-587,90	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg. Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.115.333,53	3.129.200,00	3.129.200,00	3.092.874,17	-36.325,83	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	827,69	1.500,00	1.500,00	827,69	-672,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.668,36	35.801,00	35.801,00	147.544,58	111.743,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	204.426,88	243.050,00	243.050,00	283.433,01	40.383,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	320.712,48	0,00	0,00	432.615,86	432.615,86	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.716.968,94	3.409.551,00	3.409.551,00	3.957.295,31	547.744,31	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.917.497,58	-2.204.704,55	-2.204.704,55	-2.229.180,60	-24.476,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-78.213,75	-70.088,13	-70.088,13	-116.888,59	-46.800,46	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.656.501,59	-1.566.739,00	-1.566.739,00	-1.902.162,20	-335.423,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.794.701,30	-4.870.500,00	-4.870.500,00	-4.710.607,71	159.892,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-257.481,97	-668.335,00	-828.735,00	-330.191,23	498.543,77	-230.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.704.396,19	-9.380.366,68	-9.540.766,68	-9.289.030,33	251.736,35	-230.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.987.427,25	-5.970.815,68	-6.131.215,68	-5.331.735,02	799.480,66	-230.000,00
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)	-4.987.427,25	-5.970.815,68	-6.131.215,68	-5.331.735,02	799.480,66	-230.000,00
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)	-4.987.427,25	-5.970.815,68	-6.131.215,68	-5.331.735,02	799.480,66	-230.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-64.753,99	-75.724,50	-75.724,50	-71.360,85	4.363,65	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-5.052.181,24	-6.046.540,18	-6.206.940,18	-5.403.095,87	803.844,31	-230.000,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.041.699,05	279.108,00	279.108,00	1.080.716,65	801.608,65	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	32.900,00	0,00	0,00	16.203,10	16.203,10	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	63.330,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.137.929,13	279.108,00	279.108,00	1.096.919,75	817.811,75	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-43.381,11	-3.000,00	-3.000,00	-5.478,01	-2.478,01	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-2.024.930,89	-810.000,00	-2.763.000,00	-1.181.804,68	1.581.195,32	-1.399.800,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-132.655,97	-252.000,00	-280.100,00	-152.836,63	127.263,37	-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	-200.000,00	0,00	0,00	-91.500,00	-91.500,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.400.967,97	-1.065.000,00	-3.046.100,00	-1.431.619,32	1.614.480,68	-1.527.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.263.038,84	-785.892,00	-2.766.992,00	-334.699,57	2.432.292,43	-1.527.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.115.333,53	3.129.200,00	3.129.200,00	3.092.874,17	-36.325,83	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	827,69	1.500,00	1.500,00	827,69	-672,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.667,36	35.800,00	35.800,00	147.543,58	111.743,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.687,05	141.500,00	141.500,00	160.824,94	19.324,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	320.712,48	0,00	0,00	432.615,86	432.615,86	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.627.228,11	3.308.000,00	3.308.000,00	3.834.686,24	526.686,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.870.098,25	-2.161.214,58	-2.161.214,58	-2.148.510,74	12.703,84	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-64.205,31	-50.154,82	-50.154,82	-90.291,18	-40.136,36	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.631.224,05	-1.516.739,00	-1.516.739,00	-1.852.613,96	-335.874,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.794.701,30	-4.870.500,00	-4.870.500,00	-4.710.607,71	159.892,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-257.481,97	-668.235,00	-828.635,00	-329.856,58	498.778,42	-230.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.617.710,88	-9.266.843,40	-9.427.243,40	-9.131.880,17	295.363,23	-230.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-4.990.482,77	-5.958.843,40	-6.119.243,40	-5.297.193,93	822.049,47	-230.000,00
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)	-4.990.482,77	-5.958.843,40	-6.119.243,40	-5.297.193,93	822.049,47	-230.000,00
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)	-4.990.482,77	-5.958.843,40	-6.119.243,40	-5.297.193,93	822.049,47	-230.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-62.458,58	-72.572,40	-72.572,40	-68.088,83	4.483,57	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-5.052.941,35	-6.031.415,80	-6.191.815,80	-5.365.282,76	826.533,04	-230.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.041.699,05	279.108,00	279.108,00	1.080.716,65	801.608,65	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	32.900,00	0,00	0,00	16.203,10	16.203,10	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	63.330,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.137.929,13	279.108,00	279.108,00	1.096.919,75	817.811,75	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-43.381,11	-3.000,00	-3.000,00	-5.478,01	-2.478,01	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	-2.024.930,89	-810.000,00	-2.763.000,00	-1.181.804,68	1.581.195,32	-1.399.800,00
26	- Ausz.f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-132.655,97	-252.000,00	-280.100,00	-152.836,63	127.263,37	-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	-200.000,00	0,00	0,00	-91.500,00	-91.500,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.400.967,97	-1.065.000,00	-3.046.100,00	-1.431.619,32	1.614.480,68	-1.527.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-1.263.038,84	-785.892,00	-2.766.992,00	-334.699,57	2.432.292,43	-1.527.500,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
108.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	124.552,55 124.552,55						
108.690003 K 2 (Almebrücke, Radweg) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-1.015,79 -1.015,79	1.015,79 1.015,79		
108.690013 K 97 (Schulwegsicherung in Ostenland 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	32.500,00 32.500,00						
108.690014 K 28 (Umbau B 1 bei Paderborn-Wewer) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-200.000,00 -200.000,00		-108.000,00 -108.000,00	-91.500,00 -91.500,00	-16.500,00 -108.000,00 91.500,00	-16.500,00 -16.500,00	
108.690015 K 61 (OD Schöning, Ausbau) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-159.513,13 100.000,00 -259.513,13			177.200,00 177.200,00	-177.200,00 -177.200,00		
108.690023 K 35 (OD Büren, Umbau) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-522.815,64 90.000,00 -522.815,64	-60.000,00 90.000,00 -150.000,00	-1.107.100,00 90.000,00 -1.197.100,00	-606.527,37 -606.527,37	-500.572,63 90.000,00 -590.572,63	-590.000,00 -590.000,00	
108.690024 K 19 (OD Eickhoff, Umbau) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-52.314,91 -24.853,50 -27.461,41						
109.690003 Radverkehrsnetz Kreis Paderborn 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	30.830,08 30.830,08						
109.690005 K 20 (Radweg Borchen L755-K21) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.500,00 17.500,00						
110.690005 K 20 (Sanierung Brücke in Henglar) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-9.961,83 -9.961,83						
110.690007 K 61 (Ausbau Verlar- Mantinghausen) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-451.483,80 479.800,00 -931.283,80		-168.700,00 -168.700,00	-43.587,97 -43.587,97	-125.112,03 -125.112,03	-125.000,00 -125.000,00	
110.690008 K 28/32 (Kreisverkehr Elsen) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-3.897,27 -3.897,27			-491,00 -491,00	491,00 491,00		
110.690009 K 35 (Büren-Weiberg, Radweg) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud. 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-18.833,36 -15.919,70 -2.913,66			82.503,10 82.500,00 3,10	-82.503,10 -82.500,00 -3,10		
111.690001 K 8 (Salzkotten- Mantingh. Rad- u. Gehweg, II. BA) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-2.571,50 -2.571,50	2.571,50 2.571,50		
111.690002 K 29 PB (Diebesweg; Radweg)	46.525,20		-549.200,00	-329.895,01	-219.304,99	-219.300,00	

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	334.700,00						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-288.174,80		-549.200,00	-329.895,01	-219.304,99	-219.300,00	
I12.690004 K 30 Rad-/Gehweg Bad Lippspringe	10.000,00						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.000,00						
I12.690006 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	
I13.690003 K 30 (Kreisverkehr Pfungstuhweg Bad Lippspringe)		-160.000,00	-160.000,00	-144.000,00	-16.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-160.000,00	-160.000,00	-144.000,00	-16.000,00		
I15.650001 Planungskosten neuer Bauhof		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
I15.690001 K 38 Neubau Fußgängerbrücke Dörener Weg	-5.274,32	-180.892,00	-180.892,00	-39.583,84	-141.308,16	-349.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		189.108,00	189.108,00		189.108,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-5.274,32	-370.000,00	-370.000,00	-39.583,84	-330.416,16	-349.000,00	
I15.690002 K46 Hövelhof Radweg	-1.096,44						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.096,44						
I16.690005 K 78 Sanierung Gewölbebrücke Weine				-6.527,88	6.527,88		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-6.527,88	6.527,88		
I16.690006 K 11 Sanierung Gewölbebrücke Dahl				-4.617,42	4.617,42		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen				-4.617,42	4.617,42		
I69BAUREST Restabwicklung von Straßenbaumaßnahmen		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00		
I69BGA001 Technische Einrichtung und Maschinen	-128.833,40	-250.000,00	-278.100,00	-2.369,93	-275.730,07	-127.700,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				148.016,65	-148.016,65		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-128.833,40	-250.000,00	-278.100,00	-150.386,58	-127.713,42	-127.700,00	
I69GRU001 Grunderwerb (allgemein) FB 69		-3.000,00	-3.000,00	-5.478,01	2.478,01		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-3.000,00	-3.000,00	-5.478,01	2.478,01		
I69PLANNEU Planungskosten für Straßenbaumaßnahmen		-80.000,00	-80.000,00	-2.986,90	-77.013,10		
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-80.000,00	-80.000,00	-2.986,90	-77.013,10		
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	32.900,00			14.200,00	-14.200,00		
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	32.900,00			14.200,00	-14.200,00		
Summe	-1.259.216,27	-783.892,00	-2.764.992,00	-1.007.249,52	-1.757.742,48	-1.527.500,00	

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.739,83	101.550,00	101.550,00	122.608,07	21.058,07	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	89.740,83	101.551,00	101.551,00	122.609,07	21.058,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-47.399,33	-43.489,97	-43.489,97	-80.669,86	-37.179,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.008,44	-19.933,31	-19.933,31	-26.597,41	-6.664,10	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-25.277,54	-50.000,00	-50.000,00	-49.548,24	451,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	-100,00	-334,65	-234,65	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-86.685,31	-113.523,28	-113.523,28	-157.150,16	-43.626,88	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	3.055,52	-11.972,28	-11.972,28	-34.541,09	-22.568,81	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)	3.055,52	-11.972,28	-11.972,28	-34.541,09	-22.568,81	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)	3.055,52	-11.972,28	-11.972,28	-34.541,09	-22.568,81	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-2.295,41	-3.152,10	-3.152,10	-3.272,02	-119,92	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	760,11	-15.124,38	-15.124,38	-37.813,11	-22.688,73	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.932,55	242.650,00	242.650,00	244.201,95	1.551,95	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.661,85	103.760,00	103.760,00	152.247,05	48.487,05	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.714,80	20.000,00	20.000,00	24.477,72	4.477,72	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.669,24	81.500,00	81.500,00	650.420,63	568.920,63	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.504,64	4.500,00	4.500,00	884,27	-3.615,73	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	415.483,08	452.410,00	452.410,00	1.072.231,62	619.821,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.108.460,48	-2.215.782,11	-2.215.782,11	-2.280.338,62	-64.556,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-148.839,58	-162.038,65	-162.038,65	-181.982,23	-19.943,58	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-365.813,19	-463.029,00	-551.829,00	-588.154,18	-36.325,18	-76.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-108.620,92	-109.190,00	-109.190,00	-107.073,62	2.116,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.341.726,56	-1.338.200,00	-1.338.200,00	-1.324.757,63	13.442,37	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.328,02	-29.414,80	-29.414,80	-25.477,30	3.937,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.100.788,75	-4.317.654,56	-4.406.454,56	-4.507.783,58	-101.329,02	-76.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-3.685.305,67	-3.865.244,56	-3.954.044,56	-3.435.551,96	518.492,60	-76.700,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-3.685.305,67	-3.865.244,56	-3.954.044,56	-3.435.551,96	518.492,60	-76.700,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-3.685.305,67	-3.865.244,56	-3.954.044,56	-3.435.551,96	518.492,60	-76.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-48.415,76	-49.730,00	-49.730,00	-52.773,74	-3.043,74	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-3.733.721,43	-3.914.974,56	-4.003.774,56	-3.488.325,70	515.448,86	-76.700,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	265.820,14	13.000,00	13.000,00	396.427,69	383.427,69	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	265.820,14	13.000,00	13.000,00	396.427,69	383.427,69	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-265.820,14	-18.000,00	-32.305,00	-396.427,69	-364.122,69	-59.500,00
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.	-2.916,53	-6.000,00	-6.000,00	-1.440,50	4.559,50	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	-268.736,67	-25.000,00	-39.305,00	-397.868,19	-358.563,19	-59.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.916,53	-12.000,00	-26.305,00	-1.440,50	24.864,50	-59.500,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.973,28	82.000,00	82.000,00	81.474,72	-525,28	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.663,96	80.000,00	80.000,00	118.130,00	38.130,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.504,64	3.000,00	3.000,00	-503,50	-3.503,50	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	195.141,88	167.500,00	167.500,00	199.101,22	31.601,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	-868.424,51	-935.230,36	-935.230,36	-947.020,95	-11.790,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-58.952,15	-64.301,05	-64.301,05	-72.092,96	-7.791,91	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.083,19	-37.727,00	-37.727,00	-10.792,26	26.934,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-103.322,60	-104.140,00	-104.140,00	-102.815,09	1.324,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.308,90	-6.020,10	-6.020,10	-3.980,73	2.039,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.299.091,35	-2.397.418,51	-2.397.418,51	-2.386.701,99	10.716,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-2.103.949,47	-2.229.918,51	-2.229.918,51	-2.187.600,77	42.317,74	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)	-2.103.949,47	-2.229.918,51	-2.229.918,51	-2.187.600,77	42.317,74	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)	-2.103.949,47	-2.229.918,51	-2.229.918,51	-2.187.600,77	42.317,74	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-19.157,59	-19.512,30	-19.512,30	-21.135,19	-1.622,89	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-2.123.107,06	-2.249.430,81	-2.249.430,81	-2.208.735,96	40.694,85	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.959,27	160.650,00	160.650,00	162.727,23	2.077,23	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.997,89	23.760,00	23.760,00	34.117,05	10.357,05	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.714,80	17.500,00	17.500,00	24.477,72	6.977,72	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.669,24	81.500,00	81.500,00	650.420,63	568.920,63	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	1.500,00	1.387,77	-112,23	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	220.341,20	284.910,00	284.910,00	873.130,40	588.220,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.239.977,46	-1.276.283,77	-1.276.283,77	-1.333.317,67	-57.033,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-89.887,43	-93.236,53	-93.236,53	-109.889,27	-16.652,74	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-351.730,00	-425.302,00	-514.102,00	-577.361,92	-63.259,92	-76.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.298,32	-5.050,00	-5.050,00	-4.258,53	791,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	-91.726,56	-88.200,00	-88.200,00	-74.757,63	13.442,37	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.019,12	-23.294,70	-23.294,70	-21.496,57	1.798,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.801.638,89	-1.911.367,00	-2.000.167,00	-2.121.081,59	-120.914,59	-76.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-1.581.297,69	-1.626.457,00	-1.715.257,00	-1.247.951,19	467.305,81	-76.700,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-1.581.297,69	-1.626.457,00	-1.715.257,00	-1.247.951,19	467.305,81	-76.700,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-1.581.297,69	-1.626.457,00	-1.715.257,00	-1.247.951,19	467.305,81	-76.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-29.258,17	-30.217,70	-30.217,70	-31.638,55	-1.420,85	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-1.610.555,86	-1.656.674,70	-1.745.474,70	-1.279.589,74	465.884,96	-76.700,00

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	265.820,14	13.000,00	13.000,00	396.427,69	383.427,69	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	265.820,14	13.000,00	13.000,00	396.427,69	383.427,69	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-265.820,14	-18.000,00	-32.305,00	-396.427,69	-364.122,69	-59.500,00
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.	-2.916,53	-6.000,00	-6.000,00	-1.440,50	4.559,50	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	-268.736,67	-25.000,00	-39.305,00	-397.868,19	-358.563,19	-59.500,00
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (=Z.23 u.30)	-2.916,53	-12.000,00	-26.305,00	-1.440,50	24.864,50	-59.500,00

Investitionen Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I61BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA)	-2.326,81	-2.000,00	-2.000,00	-619,10	-1.380,90		
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.326,81	-2.000,00	-2.000,00	-619,10	-1.380,90		
I61GRU001 Maßnahmen nach § 5 LG		-14.000,00	-470.257,00		-470.257,00	-59.500,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	265.820,14	6.000,00	6.000,00	396.427,69	-390.427,69		
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-265.820,14	-18.000,00	-474.257,00	-396.427,69	-77.829,31	-59.500,00	
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	-2.326,81	-9.000,00	-465.257,00	-619,10	-464.637,90	-59.500,00	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.085,59	240.000,00	240.000,00	147.769,14	-92.230,86	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.178,44	580.000,00	580.000,00	1.433.672,13	853.672,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	833,00	43.300,00	43.300,00	16.481,50	-26.818,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	831.988,04	823.500,00	823.500,00	911.455,11	87.955,11	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.000,00	3.000,00	2.500,00	-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	1.159.085,07	1.689.800,00	1.689.800,00	2.511.877,88	822.077,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.363.393,47	-1.389.637,21	-1.389.637,21	-1.474.695,51	-85.058,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-229.388,07	-234.055,82	-234.055,82	-283.472,31	-49.416,49	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-32.791,51	-352.255,00	-352.255,00	-63.506,48	288.748,52	-257.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-275,75	-280,00	-280,00	-275,79	4,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.131,46	-47.432,80	-50.912,80	-93.775,78	-42.862,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.710.980,26	-2.023.660,83	-2.027.140,83	-1.915.725,87	111.414,96	-257.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-551.895,19	-333.860,83	-337.340,83	596.152,01	933.492,84	-257.000,00
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)	-551.895,19	-333.860,83	-337.340,83	596.152,01	933.492,84	-257.000,00
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)	-551.895,19	-333.860,83	-337.340,83	596.152,01	933.492,84	-257.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.764,62	-14.175,60	-14.175,60	-15.006,22	-830,62	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-565.659,81	-348.036,43	-351.516,43	581.145,79	932.662,22	-257.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz/Klimaschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.085,59	240.000,00	240.000,00	147.769,14	-92.230,86	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.178,44	580.000,00	580.000,00	1.433.672,13	853.672,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	833,00	43.300,00	43.300,00	16.481,50	-26.818,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	831.988,04	823.500,00	823.500,00	911.455,11	87.955,11	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.000,00	3.000,00	2.500,00	-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	1.159.085,07	1.689.800,00	1.689.800,00	2.511.877,88	822.077,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.363.393,47	-1.389.637,21	-1.389.637,21	-1.474.695,51	-85.058,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-229.388,07	-234.055,82	-234.055,82	-283.472,31	-49.416,49	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-32.791,51	-352.255,00	-352.255,00	-63.506,48	288.748,52	-257.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-275,75	-280,00	-280,00	-275,79	4,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.131,46	-47.432,80	-50.912,80	-93.775,78	-42.862,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.710.980,26	-2.023.660,83	-2.027.140,83	-1.915.725,87	111.414,96	-257.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-551.895,19	-333.860,83	-337.340,83	596.152,01	933.492,84	-257.000,00
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)	-551.895,19	-333.860,83	-337.340,83	596.152,01	933.492,84	-257.000,00
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)	-551.895,19	-333.860,83	-337.340,83	596.152,01	933.492,84	-257.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-13.764,62	-14.175,60	-14.175,60	-15.006,22	-830,62	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-565.659,81	-348.036,43	-351.516,43	581.145,79	932.662,22	-257.000,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.485,00	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	7.615,66	100,00	100,00	2.775,00	2.675,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.635,87	243.500,00	243.500,00	249.590,13	6.090,13	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	284.736,53	243.600,00	243.600,00	252.365,13	8.765,13	0,00
11	- Personalaufwendungen	-518.560,11	-555.488,11	-555.488,11	-555.180,03	308,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-48.445,83	-56.584,93	-56.584,93	-65.793,58	-9.208,65	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-153.139,87	-149.570,00	-149.570,00	-139.900,27	9.669,73	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-421,61	-500,00	-500,00	-337,87	162,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	-258.897,57	-251.000,00	-1.251.000,00	-243.979,97	1.007.020,03	-1.000.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-265.308,07	-269.629,00	-269.629,00	-263.763,24	5.865,76	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.244.773,06	-1.282.772,04	-2.282.772,04	-1.268.954,96	1.013.817,08	-1.000.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-960.036,53	-1.039.172,04	-2.039.172,04	-1.016.589,83	1.022.582,21	-1.000.000,00
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)	-960.036,53	-1.039.172,04	-2.039.172,04	-1.016.589,83	1.022.582,21	-1.000.000,00
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)	-960.036,53	-1.039.172,04	-2.039.172,04	-1.016.589,83	1.022.582,21	-1.000.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-24.199,24	-27.130,10	-27.130,10	-27.308,97	-178,87	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-984.235,77	-1.066.302,14	-2.066.302,14	-1.043.898,80	1.022.403,34	-1.000.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.485,00	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	7.615,66	100,00	100,00	2.775,00	2.675,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.635,87	243.500,00	243.500,00	248.043,07	4.543,07	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	284.736,53	243.600,00	243.600,00	250.818,07	7.218,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-242.287,96	-253.213,20	-253.213,20	-282.274,69	-29.061,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-46.111,09	-54.012,88	-54.012,88	-62.993,86	-8.980,98	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.823,57	-13.630,00	-13.630,00	-9.409,44	4.220,56	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-33,33	-100,00	-100,00	-33,34	66,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	-228.679,32	-217.000,00	-1.217.000,00	-210.017,97	1.006.982,03	-1.000.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-253.427,71	-255.316,40	-255.316,40	-255.775,09	-458,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-779.362,98	-793.272,48	-1.793.272,48	-820.504,39	972.768,09	-1.000.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-494.626,45	-549.672,48	-1.549.672,48	-569.686,32	979.986,16	-1.000.000,00
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)	-494.626,45	-549.672,48	-1.549.672,48	-569.686,32	979.986,16	-1.000.000,00
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)	-494.626,45	-549.672,48	-1.549.672,48	-569.686,32	979.986,16	-1.000.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-6.361,40	-8.431,00	-8.431,00	-8.712,80	-281,80	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-500.987,85	-558.103,48	-1.558.103,48	-578.399,12	979.704,36	-1.000.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Tourismus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
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	1.547,06	1.547,06	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	0,00	0,00	0,00	1.547,06	1.547,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	-276.272,15	-302.274,91	-302.274,91	-272.905,34	29.369,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.334,74	-2.572,05	-2.572,05	-2.799,72	-227,67	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-144.316,30	-135.940,00	-135.940,00	-130.490,83	5.449,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-388,28	-400,00	-400,00	-304,53	95,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	-30.218,25	-34.000,00	-34.000,00	-33.962,00	38,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.880,36	-14.312,60	-14.312,60	-7.988,15	6.324,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-465.410,08	-489.499,56	-489.499,56	-448.450,57	41.048,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	-465.410,08	-489.499,56	-489.499,56	-446.903,51	42.596,05	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	-465.410,08	-489.499,56	-489.499,56	-446.903,51	42.596,05	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z.23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Z.22+25)	-465.410,08	-489.499,56	-489.499,56	-446.903,51	42.596,05	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen	-17.837,84	-18.699,10	-18.699,10	-18.596,17	102,93	0,00
29	=Teilergebnis (=Z.26,27,28)	-483.247,92	-508.198,66	-508.198,66	-465.499,68	42.698,98	0,00

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207.622.137,56	216.380.530,00	216.380.530,00	217.710.625,63	1.330.095,63	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	207.622.137,56	216.380.530,00	216.380.530,00	217.710.625,63	1.330.095,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-521.123,98	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	-63.445.896,04	-66.367.650,00	-66.367.650,00	-66.364.533,38	3.116,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.181,17	-3.000,00	-3.000,00	-3.132,80	-132,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-63.970.201,19	-66.370.650,00	-66.370.650,00	-66.367.666,18	2.983,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	143.651.936,37	150.009.880,00	150.009.880,00	151.342.959,45	1.333.079,45	0,00
19	+ Finanzerträge	32.853,19	22.500,00	22.500,00	10.311,31	-12.188,69	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-577.646,62	-538.500,00	-538.500,00	-493.600,66	44.899,34	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-544.793,43	-516.000,00	-516.000,00	-483.289,35	32.710,65	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	143.107.142,94	149.493.880,00	149.493.880,00	150.859.670,10	1.365.790,10	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)	143.107.142,94	149.493.880,00	149.493.880,00	150.859.670,10	1.365.790,10	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	100.236,24	117.094,88	117.094,88	103.674,56	-13.420,32	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)	143.207.379,18	149.610.974,88	149.610.974,88	150.963.344,66	1.352.369,78	0,00

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	234.938,72	1.722.800,00	1.722.800,00	1.015.847,18	-706.952,82	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	8.660,53	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	243.599,25	1.722.800,00	1.722.800,00	1.015.847,18	-706.952,82	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	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)	243.599,25	1.722.800,00	1.722.800,00	1.015.847,18	-706.952,82	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207.622.137,56	216.380.530,00	216.380.530,00	217.710.625,63	1.330.095,63	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	207.622.137,56	216.380.530,00	216.380.530,00	217.710.625,63	1.330.095,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-521.123,98	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	-63.445.896,04	-66.367.650,00	-66.367.650,00	-66.364.533,38	3.116,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.181,17	-3.000,00	-3.000,00	-3.132,80	-132,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-63.970.201,19	-66.370.650,00	-66.370.650,00	-66.367.666,18	2.983,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z.10+17)	143.651.936,37	150.009.880,00	150.009.880,00	151.342.959,45	1.333.079,45	0,00
19	+ Finanzerträge	32.853,19	22.500,00	22.500,00	10.311,31	-12.188,69	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-577.646,62	-538.500,00	-538.500,00	-493.600,66	44.899,34	0,00
21	= Finanzergebnis (=Z.19+20)	-544.793,43	-516.000,00	-516.000,00	-483.289,35	32.710,65	0,00
22	= Ergebnis der lfd.Verwaltungst.(=Z.18+21)	143.107.142,94	149.493.880,00	149.493.880,00	150.859.670,10	1.365.790,10	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)	143.107.142,94	149.493.880,00	149.493.880,00	150.859.670,10	1.365.790,10	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	100.236,24	117.094,88	117.094,88	103.674,56	-13.420,32	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)	143.207.379,18	149.610.974,88	149.610.974,88	150.963.344,66	1.352.369,78	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	fortgesch. Ansatz 2015	Istergebnis 2015	Abw. Ist 2015/ fortg.Plan 2015	Übertragung nach 2016
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	234.938,72	1.722.800,00	1.722.800,00	1.015.847,18	-706.952,82	0,00
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	8.660,53	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	243.599,25	1.722.800,00	1.722.800,00	1.015.847,18	-706.952,82	0,00
24	- Ausz.f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz.f. Baumaßnahmen	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)	243.599,25	1.722.800,00	1.722.800,00	1.015.847,18	-706.952,82	0,00

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
OBERHALB der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		872.800,00	872.800,00	886.583,65	-13.783,65		
		872.800,00	872.800,00	886.583,65	-13.783,65		
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	234.938,72	850.000,00	850.000,00	129.263,53	720.736,47		
	234.938,72	850.000,00	850.000,00	129.263,53	720.736,47		
I20TILGUNG Tilgung von Krediten 35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-2.064.085,22	-2.435.500,00	-2.435.500,00	-2.431.348,59	-4.151,41		
	-2.064.085,22	-2.435.500,00	-2.435.500,00	-2.431.348,59	-4.151,41		
Summe	-1.829.146,50	-712.700,00	-712.700,00	-1.415.501,41	702.801,41		

Anhang
zum
Jahresabschluss 2015

1. Einleitung zum Jahresabschluss 2015

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 2015 liegt nunmehr der achte 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 31.12.2014 ist auf der Basis folgender wesentlicher Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen aufgestellt worden:

1. Gemäß § 33 GemHVO NRW sind in die Bilanz nur Vermögensgegenstände aufzunehmen, bei denen die Kommune das wirtschaftliche Eigentum inne hat und die selbstständig verwertbar sind. Wirtschaftlicher Eigentümer ist derjenige, der die tatsächliche Sachherrschaft über einen Vermögensgegenstand ausübt. Diese Verfügungsgewalt hat in der Regel derjenige, bei dem Besitz, Gefahr, Nutzen und Lasten der Sache liegen.
2. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gelten gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten und bilden insoweit ihre wertmäßige Obergrenze, soweit nicht innerhalb der ersten vier Jahre nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz Wertberichtigungen nach § 92 Abs. 7 GO NRW i.V.m. § 57 GemHVO NRW vorgenommen werden.
3. Die Bewertung der **immateriellen Vermögensgegenstände** und des **Sachanlagevermögens** erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen. Die Abschreibungen werden nach der linearen Methode vorgenommen. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens ist unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen worden. Dabei wurde in der Regel eine Nutzungsdauer angesetzt, die sich aus dem Anfangswert der vom Innenministerium vorgegebenen Abschreibungstabelle zuzüglich 75% der vorgegebenen Bandbreite errechnete. Im Jahr der Anschaffung werden die Abschreibungen nur anteilig ab dem Monat nach Fertigstellung angesetzt. Die im NKF-Weiterentwicklungsgesetz eingeräumte Möglichkeit, ab dem 01.01.2013 den Beginn der Abschreibung im Monat der Anschaffung vorzunehmen, wurde nicht umgesetzt.
Grundsätzlich wird das Prinzip der Einzelbewertung angewandt (§ 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO NRW). Dieser Bewertungsgrundsatz besagt, dass Vermögen und Schulden zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten sind. Davon sind Vermögensgegenstände ausgenommen, die nicht selbstständig nutzbar sind und mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit (Sachgesamtheit) bilden.
In begründeten Fällen sind für Teilbereiche der Betriebs- und Geschäftsausstattung Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet worden. Die Festwerte wurden zum 31.12.2014 überprüft und ggfs. wertmäßig angepasst, sofern der für diesen Bilanzstichtag ermittelte Wert um mehr als 10 Prozent von dem bisherigen abwich.
Die für die Medien der Archivbibliothek Wewelsburg und des Medienbestandes der Präsenzbibliothek des Kreisarchivs gebildeten Festwerte wurden auf den Bilanzposten „Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler“ umgebucht (siehe hierzu auch Ziff. V. 4.1, Bil.Pos. 1.2.5 im Anhang).
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 mit-

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

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

5. Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** sind in der Eröffnungsbilanz – soweit sie an einer Wertpapierbörse gehandelt werden – mit dem Tiefstkurs der vergangenen 12 Wochen ausgehend vom Eröffnungsbilanzstichtag angesetzt worden. Andere Wertpapiere wurden mit den historischen Anschaffungskosten bewertet.
Zugänge ab dem 01.01.2008 werden mit den Anschaffungskosten aktiviert.
6. Die Bewertung der **Vorräte** erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Der Wert der Vorräte wird im Jahresabschluss über eine Inventur ermittelt und die Bestandsveränderungen aufwands erhöhend bzw. aufwandsmindernd gebucht.
7. Die **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind – mit Ausnahme der Ausgleichsansprüche gem. § 107 b BeamtVG - zu Nominalwerten angesetzt. Ausfallrisiken sind durch Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die Ausgleichsansprüche - hierbei handelt es sich um Forderungen aufgrund der Versorgungslastenverteilung für von anderen Dienstherrn übernommene Beamtinnen und Beamte - sind mit dem Barwert im Sinne von § 36 Abs. 1 GemHVO NRW angesetzt worden. Forderungen in Fremdwährungen bestehen nicht.
8. Die **Wertpapiere des Umlaufvermögens** werden mit ihrem Nennwert angesetzt.
9. Die **liquiden Mittel** sind zum Nennwert ausgewiesen.
10. Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 42 Abs. 1 GemHVO NRW). Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, werden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst (§ 42 Abs. 2 GemHVO NRW). Bilanziert wird jeweils der Auszahlungsbetrag bzw. der Restwert der noch nicht in Ansatz gebrachten Aufwendungen.
11. Die **Sonderposten** für Zuwendungen beinhalten zweckgebundene Zuschüsse für bereits fertig gestellte Vermögensgegenstände. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zu den Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände über die festgelegte Restnutzungsdauer. Ebenfalls als Sonderposten bilanziert werden Ertragsüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen (Rettungsdienst, § 43 Abs. 6 GemHVO NRW). Sie werden in folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden. Bilanziert wird der Zahlungs- bzw. Restwertbetrag.
12. Für sämtliche zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Verpflichtungen sind **Rückstellungen** in angemessener Höhe gebildet worden. Rückstellungen werden aufgelöst, soweit absehbar ist, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

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

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Der Ansatz erfolgt mit dem Betrag, der voraussichtlich für die Nachholung der Instandhaltung notwendig werden wird.

Sonstige Rückstellungen sind mit dem Betrag bemessen, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

13. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag.
14. Als **passive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit in späteren Rechnungsperioden darstellen.

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

3. 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 2015 lagen die Inventurschwerpunkte auf der Inaugenscheinnahme der Betriebs- und Geschäftsausstattung und der Überprüfung der Grundstücke des Kreises.

Die Ergebnisse der Inventurprozesse werden derzeit mit der Anlagenbuchhaltung abgestimmt und konnten daher noch nicht im Jahresabschluss 2015 berücksichtigt werden.

Erläuterungen zur **Bilanz**

4. Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

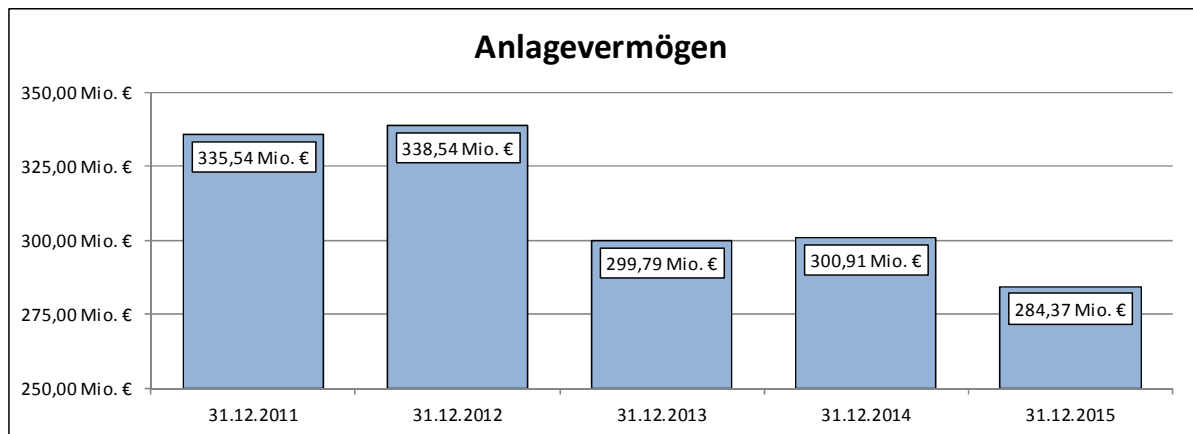
4.1 AKTIVA

A 1	Anlagevermögen	284.370.587,28 €
	Vorjahr:	300.914.709,85 €

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 **Anlagenpiegel**.

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 im Berichtsjahr in Höhe von 18,98 Mio. EUR außerplanmäßig erfolgten Abschreibungen der RWE-Aktien zurückzuführen.

A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	256.992,71 €
	Vorjahr:	281.735,15 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
DV-Software	254.145,25 €	88.916,13 €	2,00 €	0,00 €	104.088,68 €	238.980,70 €
Sonstige Nutzungsrechte	27.589,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.577,89 €	18.012,01 €
Gesamt	281.735,15 €	88.916,13 €	2,00 €	0,00 €	113.656,57 €	256.992,71 €

Die Zugänge umfassen neben zusätzlichen Microsoft-Lizenzen und mehreren kleineren Softwarebeschaffungen mit Anschaffungskosten von jeweils < 5,0 TEUR insbesondere den Austausch des Ausländerdaten Verwaltungs- und Informationssystems (13,8 TEUR) sowie die Anschaffungskosten für das Inventarprogramm TOPDesk (10,0 TEUR), die Lizenzerweiterung ProUmwelt (8,0 TEUR), die SPS-Anlagensimulationssoftware für die Berufsausbildung am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Paderborn und die Stagex-Inquire-Software für das Museum Wewelsburg (10,3 TEUR).

Den Investitionen von 88,9 TEUR stehen Abgänge mit einem Restbuchwert von 2 EUR sowie Abschreibungen in Höhe von 113,7 TEUR gegenüber. Der Bilanzposten hat sich dadurch in 2015 um 24,7 TEUR verringert.

A 1.2	Sachanlagevermögen	203.945.556,50 €
	Vorjahr:	208.521.110,23 €

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	5.215.719,10 €
	Vorjahr:	4.722.355,39 €

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 493,4 TEUR gestiegen. Die Veränderungen liegen im Bereich der Grünflächen und den sonstigen unbebauten Grundstücken.

A 1.2.1.1 Grünflächen	3.688.120,28 €
Vorjahr:	3.291.692,59 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Grund und Boden	3.291.692,59 €	396.427,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.688.120,28 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf Grünflächen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	3.291.692,59 €	396.427,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.688.120,28 €

Der Zugang von 396,4 TEUR ergibt sich aus dem Erwerb von Naturschutzflächen in Hövelhof (rd. 14,3 TEUR), Lichtenau-Kern (rd. 76,8 TEUR), Lichtenau-Hakenberg (263,0 TEUR) und Salzkotten-Thüle (rd. 42,4 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 2015 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 2015 keine Änderungen ergeben.

A 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	198.170,02 €
Vorjahr:	101.234,00 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Grund und Boden	101.234,00 €	96.936,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	198.170,02 €
Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen auf unbebauten Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	101.234,00 €	96.936,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	198.170,02 €

Die Zugänge resultieren aus dem Erwerb von 2 Grundstücken in Büren-Kern für den beabsichtigten Neubau der Rettungswache Büren.

A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.084.784,35 €
Vorjahr:	85.813.539,08 €

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

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

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der für die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ausgewiesene Ansatz um rd. 1,27 Mio. Euro erhöht. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden nachfolgend erläutert.

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

A 1.2.2.2 Schulen	62.201.349,66 €
Vorjahr:	63.969.922,14 €

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 31.12.2015	Stand am 31.12.2015
1. Astrid-Lindgren-Schule, Salzkotten, Am Friedhof 1	1.309.121,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.268,42 €	1.251.882,64 €
2. Berufskolleg Schloß Neuhaus, Schloß Neuhaus, An der Kapelle 2	14.816.100,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	312.414,20 €	14.503.686,37 €
3. Gregor-Mendel-Berufskolleg, Paderborn, Bleichstr. 41	3.113.026,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.413,11 €	3.063.613,42 €
4. Hermann-Schmidt-Schule, Schloss Neuhaus, Merschweg 6	4.857.934,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	126.723,68 €	4.731.210,55 €
5. Helene-Weber-Berufskolleg, Paderborn, Am Bischofsteich 5	6.897.031,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	209.000,96 €	6.688.030,56 €
6. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 4	8.109.522,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	254.376,96 €	7.855.145,75 €
7. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Büren, Almeistr. 5	1.931.395,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.514,87 €	1.847.881,08 €
8. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 6	9.546.950,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	318.264,43 €	9.228.686,36 €
9. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Büren, Bühl 7	4.730.249,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216.871,72 €	4.513.377,97 €
10. (ehem.) Landwirtschaftsschule, Paderborn, Bleichstr. 39	510.480,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.360,00 €	482.120,00 €
11. Dreifachsporthalle Paderborn, Paderborn, Am Bischofsteich 42	2.251.826,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.739,13 €	2.194.086,96 €
12. Liebfrauengymnasium Büren, Lindenstr. 15	3,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3,00 €
Zwischensumme Gebäude	58.073.642,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.713.947,48 €	56.359.694,66 €
+ Grund und Boden	5.896.280,00 €	0,00 €	54.625,00 €	0,00 €	0,00 €	5.841.655,00 €
Summe	63.969.922,14 €	0,00 €	54.625,00 €	0,00 €	1.713.947,48 €	62.201.349,66 €

Die Veränderung zum Vorjahreswert (- 1.713.947,52 €) ergibt sich aus dem Verkauf eines Grundstücks (Abgang in Höhe von 54,6 TEUR) und den planmäßigen Abschreibungen der Gebäude (1,71 Mio. EUR). Bei dem Abgang handelt es sich um den Verkauf eines Teilgrundstückes von 874 m² an der Bleichstr. 39 in Paderborn, dass zuvor für das Gregor-Mendel-Berufskolleg Paderborn bilanziert war.

Die sich aus der Veräußerung des Grundstücks ergebenden Erträge wurden gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

A 1.2.2.3 Wohnbauten	369.601,00 €
Vorjahr:	378.153,00 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 31.12.2015	Stand am 31.12.2015
1. Wohnhaus Riemekestr. 51, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
2. Wohnhaus Riemekestr. 53, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	1,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Wohnhaus Riemekestr. 55, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	1,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Fertighaus Südstr. 55, Paderborn (Nutzung durch Bauhof Klausheide als Büro und Lager)	38.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.950,00 €	35.400,00 €
5. Mietwohnhaus Rathenastr. 75, Paderborn (Nutzung als Mietwohnung, 9 Wohneinh.)	156.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.600,00 €	151.200,00 €
Zwischensumme Gebäude	195.153,00 €	0,00 €	2,00 €	000 €	8.550,00 €	186.601,00 €
+ Grund und Boden	183.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	000 €	183.000,00 €
Summe	378.153,00 €	0,00 €	2,00 €	0,00 €	8.550,00 €	369.601,00 €

Die beiden Häuser in der Riemekestraße 53 und 55 wurden in 2015 abgerissen. Das Haus in der Riemekestraße 51, wird noch für einige Zeit als Ausweichfläche im Rahmen der Kernhaussanierung genutzt. Danach soll es ebenfalls abgerissen werden.

Die übrigen Gebäudewerte wurden um planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von 8,6 TEUR gemindert.

A 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	24.513.833,69 €
Vorjahr:	21.465.463,94 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 31.12.2015	Stand am 31.12.2015
1. Kreishaus PB - Verw.Gebäude A	3.102.125,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134.875,02 €	2.967.250,37 €
2. Gesundheitsamt PB - Verw.Gebäude B	461.533,31 €	0,00 €	0,00 €		20.066,67 €	441.466,64 €
3. Kreishaus PB - Verw.Gebäude C	0,00 €	214.002,69 €	0,00 €	3.489.391,04 €	48.496,82 €	3.654.896,91 €
4. Kreishaus PB - Garagen, 8 Einstellplätze	17.777,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	888,89 €	16.888,88 €
5. Kreishaus PB - Fahrradunterstand	6.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	6.000,00 €
6. Kreishaus Büren - Verw.Gebäude Königstr.	917.391,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.886,60 €	877.505,28 €
7. Kreishaus Büren - Garagen Königstr. 4 Einstellplätze	6.933,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	866,67 €	6.066,65 €
8. Kreishaus Büren - Verw.Geb. Lindenstr.	146.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.300,00 €	135.600,00 €
9. Kreishaus Büren - Garagen Lindenstr. 2 Einstellplätze	2.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	2.400,00 €
10. Bauhof Klausheide, Betriebsgebäude	59.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.600,00 €	57.200,00 €
11. Bauhof Klausheide, Fahrzeughalle	142.344,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.591,77 €	137.753,03 €
12. Bauhof Klausheide, Lagerscheune	46.080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.560,00 €	43.520,00 €
13. Bauhof Klausheide, Geräteremise	5.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	4.800,00 €
14. Bauhof Klausheide, Salzlagerhalle	26.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	24.000,00 €
15. Bauhof Lichtenau, Betriebsgebäude	35.454,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.363,63 €	33.090,89 €
16. Bauhof Lichtenau, Fahrzeughalle	36.818,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.454,54 €	34.363,63 €
17. Bauhof Lichtenau, Geräteschuppen	12.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	950,00 €	11.400,00 €
18. Bauhof Lichtenau, Salzlagerhalle	28.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.600,00 €	27.200,00 €
19. Bauhof Lichtenau, Geräteremise	17.280,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	960,00 €	16.320,00 €
20. Bauhof Harth, Betriebsgebäude	26.590,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.772,73 €	24.818,16 €
21. Bauhof Harth, Fahrzeughalle	26.590,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.772,73 €	24.818,16 €
22. Bauhof Harth, Geräteschuppen offen	4.266,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	533,34 €	3.733,34 €
23. Bauhof Harth, Geräteschuppen	3.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €	2.800,00 €
24. Bauhof Harth, Salzlagerhalle	24.545,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.636,36 €	22.909,11 €
25. Rettungswache Büren	106.566,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.633,33 €	101.933,36 €
26. Rettungswache Fürstenberg	83.146,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.715,45 €	55.430,91 €
27. Burg Wewelsburg, Kreismuseum	6.027.329,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138.538,09 €	5.888.791,87 €
28. Ehemaliges Wachgebäude, Wewelsburg	3.482.887,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	156.245,07 €	3.326.641,95 €
29. Lagergebäude, Wewelsburg	61.060,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.420,00 €	59.640,00 €
30. Neues Verwaltungsgebäude, Wewelsburg	2.026.025,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.139,24 €	1.997.886,08 €
31. Voigthaus Atteln, "Speicher"	183.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.260,00 €	178.920,00 €
32. Arreststube Atteln	12.040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280,00 €	11.760,00 €
33. Gerätehaus Ehrenfriedhof Böödeken,	6.000,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	285,71 €	5.714,30 €
34. ARGE-Gebäude PB Rathenastr.	461.290,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.610,22 €	451.680,54 €
35. Grundstücksgleiches Recht: Erbbaurechtsvertrag Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH und Kreis PB v. 04.12.12	10.612,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	221,10 €	10.391,83 €
Zwischensumme Gebäude	17.617.222,14 €	214.002,69 €	0,00 €	3.489.391,04 €	655.023,98 €	20.665.591,89 €
+ Grund und Boden	3.848.241,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.848.241,80 €
Summe	21.465.463,94 €	214.002,69 €	0,00 €	3.489.391,04 €	655.023,98 €	24.513.833,69 €

Im Berichtsjahr hat sich der für die Gebäude ausgewiesene Wert durch Umbuchungen von dem Konto Anlagen im Bau sowie durch direkte Zugänge zu der Anlage „Verwaltungsgebäude C“ um insgesamt 3,7 Mio. EUR erhöht. Der Ersatzbau für das ehemalige Chemische Untersuchungsamt im Innenhof der Paderborner Kreisverwaltung in der Aldegreverstraße in Paderborn konnte im Frühjahr 2015 fertiggestellt.

Die Buchwerte der Gebäude wurden um planmäßig lineare Abschreibungen in Höhe von 655,0 TEUR gemindert.

A 1.2.3	Infrastrukturvermögen	93.080.957,91 €
		Vorjahr: 95.579.614,24 €

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 Krankenhäuser, 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 Verkehrsleitanlagen | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

Gegenüber dem Vorjahr ist beim Infrastrukturvermögen eine Wertminderung in Höhe von 2,5 Mio EUR zu verzeichnen. Den Wertveränderungen durch Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 2,09 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	9.886.557,46 €
		Vorjahr: 9.881.082,55 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Grund und Boden	9.881.082,55 €	5.478,01 €	3,10 €	0,00€	0,00 €	9.886.557,46 €

Der Zugang in Höhe von 5.478,01 EUR resultiert auf Grundstücksankäufe in Büren-Wewelsburg (52 m²) und Salzkotten-Thüle (197 m²) zum Bau zweier Radwege. Der Abgang von 3,10 € ist auf eine nachträgliche Minderung der Anschaffungskosten (Korrekturbuchung) zurückzuführen.

A 1.2.3.2 Brücken und Tunnel	13.062.589,30 €
Vorjahr:	13.388.399,16 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Brücken und Tunnel	13.388.399,16 €	1.015,79 €	0,00 €	000 €	326.825,65 €	13.062.589,30 €

Bei den Aktivierungen handelt es sich in der Regel um ganzheitliche Sanierungen und Umbau im Bestand der baulichen Anlagen. Der Aktivierungsbetrag der neuen Anlagen setzt sich dann aus dem Wert des Altbestandes und der Neuinvestition zusammen. Mit der Neuinvestition ist in der Regel eine Verlängerung der Restnutzungsdauer verbunden, soweit die Maßnahme dieses begründet.

Die unter Zugang ausgewiesenen Herstellungskosten in Höhe von 1.015,79 € ergeben sich aus einer Schlussabrechnung für die in 2011 aktivierte Radfahrerbrücke an der Kreisstraße K2 bei Borchen.

Der Buchwert der Brücken und Tunnel hat sich insgesamt um planmäßige lineare Abschreibungen in Höhe von 326,8 TEUR verringert.

A 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	69.140.860,64 €
Vorjahr:	71.219.934,01 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Straßen	60.068.645,59 €	147.587,97 €	0,00 €	+ 1.215.626,55 €	3.785.031,75 €	57.646.828,36 €
Straßenbäume	1.918.207,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.918.207,40 €
Lichtsignalanlagen	62.791,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.20,79 €	54.526,97 €
Radwege	9.170.289,26 €	0,00 €	0,00 €	+ 716.894,57 €	365.885,92 €	9.521.297,91 €
Plätze	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	71.219.934,01 €	147.587,97 €	0,00 €	+ 1.932.521,12 €	4.159.182,46 €	69.140.860,64 €

In 2015 hat sich der Wert der Bilanzposition durch Zugänge und Umbuchungen von den Anlagen im Umbau um insgesamt 2,08 Mio. EUR erhöht.

Die Vermögenszugänge im Bereich Kreisstraßen und Radwege an Kreisstraßen im Jahre 2015 betreffen insbesondere folgende Ausbau- und Erweiterungsmaßnahmen:

- K61, Abschnitt 4, Verlar – Mantinghausen mit 43,6 TEUR,
K30, Abschnitt 2, Kreisverkehr Pflingststuhweg Bad Lippspringe mit 144 TEUR,
K35, Abschnitt 5, Ortsdurchfahrt Büren (Barkhauser Str.) mit 1,18 Mio. EUR,
K29, Abschnitt 3, Radweg Diebesweg in Paderborn mit 711,0 TEUR.

Der Wert des Straßennetzes wurde insgesamt um Abschreibungen in Höhe von 4,16 Mio. EUR gemindert.

A 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	990.950,51 €
Vorjahr:	1.090.198,52 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 31.12.2015	Stand am 31.12.2015
Altenauregulierung	387.154,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55307,74 €	331.846,42 €
Pader-Alme-Überleitung	703.044,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.940,27 €	659.104,09 €
Gesamt	1.090.198,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.248,01 €	990.950,51 €

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	4.277.492,70 €
	Vorjahr:	4.396.939,41 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 31.12.2015	Stand am 31.12.2015
1. Kreisfeuerwehrzentrale Büren-Ahden, (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	1.799.384,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.230,77 €	1.743.153,84 €
2. Rettungswache Salzkotten (Grundstückseigentümer: St. Josefskrankenhaus Salzkotten)	120.366,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.233,33 €	115.133,36 €
3. Rettungswache Altenbeken-Buke (Grundstückseigentümer: Gem. Altenbeken)	94.864,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.162,16 €	91.702,72 €
4. Erich-Kästner-Schule, Paderborn (Grundstückseigentümer: Stadt Paderborn)	1.831.150,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.550,00 €	1.796.600,00 €
5. Unterstand Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	7.342,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	236,84 €	7.105,28 €
6. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	69.828,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.473,37 €	67.355,43 €
7. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Siddinghausen (Grundstückseigentümer: Privatperson)	34.772,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.318,18 €	32.454,56 €
8. Straßenverkehrsamt (Anbau Zulassungsstelle, An der Talle, PB) (Grundstückseigentümer: TÜV NORD AG)	145.548,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.064,52 €	139.483,84 €
9. Schlauchtrockenturm Büren-Ahden (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH)	293.681,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.177,54 €	284.503,67 €
Gesamt	4.396.939,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	119.446,71 €	4.277.492,70 €

Die Anlagen wurden um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 119,4 TEUR gemindert.

A 1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.235.067,74 €
	Vorjahr:	3.192.400,24 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Exponate	3.190.520,24 €	42.667,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.233.187,74 €
Bodendenkmal "Schießstand Wewelsburg"	1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.880,00 €
Gesamt	3.192.400,24 €	42.667,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	335.067,74 €

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den Anschaffungskosten von Medien für die Archivbibliothek Wewelsburg (3,8 TEUR), den Ausstellungsstücken zur Dokumentation der Erinnerungs- und Gedenkstätte Wewelsburg (15,4 TEUR), den Ausstellungsstücken des Historischen Museums des Hochstiftes (10,8 TEUR) sowie den Medien für das Kreisarchiv (12,4 TEUR).

A 1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.613.459,10 €
	Vorjahr:	4.492.510,06 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Maschinen	899.424,86 €	246.310,21 €	10.713,41 €	0,00 €	98.215,85 €	1.036.805,81 €
Technische Anlagen	1.553.438,57 €	312.771,37 €	1.222,40 €	0,00 €	160.757,60 €	1.704.229,85 €
Technische Anlagen aus Konjunkturpaket II	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Betriebsvorrichtungen	2.644,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1286,30 €	1.358,34 €
Fahrzeuge	2.037.001,99 €	272.523,11 €	3,00 €	0,00 €	438.457,00 €	1.871.065,10 €
Gesamt	4.492.510,06 €	831.604,69 €	11.938,90 €	0,00 €	698.717,5 €	4.613.459,10 €

Aufgeteilt auf die unterschiedlichen Verwaltungsbereiche ergibt sich folgende Entwicklung:

	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 31.12.2015	Stand am 31.12.2015
Schulen:	674.238,55 €	176.692,53 €	1.310,15 €	0,00 €	55.577,96 €	794.042,97 €
Maschinen	308.137,47 €	95.923,63 €	89,66 €	0,00 €	30.117,40 €	373.954,04 €
Technische Anlagen	363.508,40 €	80.768,90 €	1.220,49 €	0,00 €	25.201,29 €	417.855,52 €
Betriebsvorrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fahrzeuge	2.592,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	259,27 €	2.333,41 €
Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle:	1.257.899,69 €	241.511,16 €	5,00 €	0,00 €	306.840,95 €	1.192.564,90 €
Maschinen	13.738,86 €	0,00 €	2,00 €	0,00 €	4.788,13 €	8.948,73 €
Technische Anlagen	273.688,86 €	6.888,05 €	1,00 €	0,00 €	52.913,50 €	227.662,41 €
Betriebsvorrichtungen	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Fahrzeuge	970.470,97 €	234.623,11 €	2,00 €	0,00 €	249.139,32 €	959.952,76 €
Kernverwaltung:	2.560.371,82 €	413.401,00 €	10.623,75 €	0,00 €	336.297,84 €	2.626.851,23 €
Maschinen	577.548,53 €	150.386,58 €	10.621,75 €	0,00 €	63.310,32 €	654.003,04 €
Technische Anlagen	916.241,31 €	225.114,42 €	1,00 €	0,00 €	82.642,81 €	1.058.711,92 €
Betriebsvorrichtungen	2.643,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1286,30 €	1.357,34 €
Fahrzeuge	1.063.938,34 €	37.900,00 €	1,00 €	0,00 €	189.058,41 €	92.778,93 €
Gesamt	4.492.510,06 €	831.604,69 €	11.938,90 €	0,00 €	698.717,5 €	4.613.459,10 €

An den Berufsschulen des Kreises Paderborn wurden diverse zur Ausbildung benötigte Maschinen angeschafft, darunter eine Universal Bohr- und Fräsmaschine mit Anschaffungskosten von 81,5 TEUR im Richard-von-Weizsäcker Berufskolleg in Paderborn. Der Zugang im Bereich der techn. Anlagen (80,8 TEUR) ergibt sich aus Anschaffungskosten der in 2015 in Betrieb genommenen Lüftungsanlage im Forum des Berufskollegs Schloß Neuhaus. Der Wert der Abgänge resultiert im Wesentlichen aus der Verschrottung eines Gerätecontainers an der Hermann-Schmidt-Schule in Schloß Neuhaus (1,2 TEUR).

Für den Feuerschutz und Rettungsdienst ergeben sich die Zugänge im Bereich technische Anlagen aus dem Kauf von zwei mobilen Tankanlagen (6,9 TEUR) und im Bereich Fahrzeuge aus der Anschaffung eines Sonderfahrzeugs zur Beseitigung von Ölspuren (234,6 TEUR).

Die Zugänge bei den Maschinen der Kernverwaltung resultieren maßgeblich aus Beschaffungen für die Bauhöfe. Die Zugänge beinhalten insbesondere den Kauf eines gebrauchten Mobilbaggers (91,5 TEUR), eines Streugerätes (38,0 TEUR), eines Randstreifenmähergerätes (12,8 TEUR) sowie einer Pfahlramme, eines Vibrationsstampfers, 2 Freischneider, eines Hoch-Entasters, einer Heckenschere und eines Kompressors in Höhe von insgesamt 9,7 TEUR.

Bei den technischen Anlagen ergeben sich die Zugänge besonders aus den Anschaffungen für das Kreishaus Paderborn und hier insbesondere aus dem Erwerb einer Kühlungs- und Lüftungsanlage (113,1 TEUR), den Schlussabrechnungen des in 2013 in Betrieb genommenen Blockheizkraftwerkes (30,4 TEUR) und den Anschaffungskosten eines in 2014 gekauften Notstromaggregats (14,5 TEUR). Bei den Fahrzeugen wurde für das Straßenverkehrsamt ein Fahrzeug ersatzbeschafft (37,9 TEUR). Das abgängige Fahrzeug war bereits vollständig auf 1 EUR abgeschrieben.

Die unter dieser Bilanzposition aktivierten Vermögensgegenstände wurden insgesamt in Höhe von 698,7 TEUR abgeschrieben.

A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.100.414,17 €
Vorjahr:	6.120.515,60 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.120.515,60 €	1.248.833,47 €	19.350,44 €	0,00 €	1.249.584,46 €	6.100.414,17 €
Gesamt	6.120.515,60 €	1.248.833,47 €	19.350,44 €	0,00 €	1.249.584,46 €	6.100.414,17 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
kreiseigenen Schulen	2.345.710,45 €	464.945,73 €	2.434,75 €	0,00 €	553.989,22 €	2.254.232,21 €
Kreisfeuerwehr (Feuerschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz und Leitstelle)	1.655.024,39 €	491.015,76 €	352,63 €	0,00 €	290.081,77 €	1.855.605,75 €
Kernverwaltung	2.119.780,76 €	292.871,98 €	16.563,06 €	0,00 €	405.513,47 €	1.990.576,21 €
Gesamt	6.120.515,60 €	1.248.833,47 €	19.350,44 €	0,00 €	1.249.584,46 €	6.100.414,17 €

Die Zugänge im Bereich der kreiseigenen Schulen beinhalten insbesondere neu angeschafftes Mobiliar und Computer-Hardware.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung im Bereich der Kreisfeuerwehr betreffen den Feuerschutz mit 81,3 TEUR, den Krankentransport und Rettungsdienst mit 188,7 TEUR, den Katastrophenschutz mit 14,5 TEUR und die Leitstelle mit 206,4 TEUR.

Die für die Kernverwaltung ausgewiesenen Ausgaben resultieren insbesondere aus den Einrichtungsgegenständen zur Möblierung des neu errichteten Kreishauses in Paderborn (Verwaltungsgebäude C) und den Einrichtungsgegenständen zur Modernisierung des Kreishochstiftmuseums Wewelsburg.

Abgänge sind in Höhe von 19,4 TEUR zu verzeichnen, die aus dem Verkauf und die Verschrottung von Betriebs- und Geschäftsausstattung zurückzuführen sind.

Planmäßige lineare Abschreibungen wurden in Höhe von 1,2 Mio. EUR vorgenommen.

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Umbuchungen 2015	Abgänge 2015	Stand am 31.12.2015
1. Medienbestand der Kreisfahrbücherei	86.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	86.350,00 €
2. Medienbestand des Kreismedienzentrums	71.650,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	71.650,00 €
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	84.512,62 €	9.737,38 €	0,00 €	0,00 €	94.250,00 €
Gesamt	293.042,62 €	9.737,38 €	0,00 €	0,00 €	302.780,00 €

Die Zugänge beim Festwert „Druckschläuche der Kreisfeuerwehrzentrale“ resultieren noch aus der zum 31.12.2014 erfolgten Festwert-Überprüfung. Bei der durch Inventur zum 31.12.2014 erfolgten Bestandsaufnahme war für die Druckschläuche der Kreisfeuerwehrzentrale ein Festwert in Höhe von 94.250,00 € ermittelt worden. Da eine Aufstockung des Festwertes aber nur in Höhe der in 2014 vorgenommenen Aufwendungen zulässig ist, konnte im Jahresabschluss 2014 nur ein Festwert in Höhe von 84.512,62 ausgewiesen werden. In 2015 erfolgt daher eine Aufstockung in Höhe von 9.737,38 €, so dass nun der volle Festwert ausgewiesen wird.

A 1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	337.661,43 €
	Vorjahr:	4.203.236,21 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015 (Buchwert)	Umbuchungen 2015	Abschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015
Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen im Bau (Hochbau)	3.079.877,74 €	421.406,62 €	0,00 €	- 3.489.391,04 €	0,00 €	11.893,32 €
Anlagen im Bau (Tiefbau)	1.123.358,47 €	1.014.600,92 €	0,00 €	- 1.932.521,12 €	0,00 €	205.438,27 €
Anlagen im Bau (Sonstige Maßnahmen)	0,00 €	120.329,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	120.329,84 €
Gesamt	4.203.236,21 €	1.556.337,38 €	0,00 €	-5.421.912,16 €	0,00 €	337.661,43 €

Die Bilanzposition hat sich in 2015 durch nachstehende Maßnahmen wie folgt verändert:

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	Buchwert 31.12.2015	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Hochbaubereich:						
Kreishaus PB - Verw.Gebäude C (Neubau, Inv.Nr. I10.650001)	3.079.877,74 €	409.513,30 €	0,00 €	-3.489.391,04 €	0,00 €	A 1.2.2.4
Leitstellenvernetzung der Kreise Paderborn und Höxter	0,00 €	11.893,32 €	0,00 €	0,00 €	11.893,32 €	
Tiefbaubereich:						
Kreisstr. K35; Umbau der Ortsdurchfahrt Büren (Inv.Nr. I08.690023)	569.099,18 €	606.527,37 €	0,00 €	-1.175.626,55 €	0,00 €	A 1.2.3.5
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. K29; Radweg am Diebesweg in Paderborn (Inv.Nr. I69.BAU003)	381.049,56 €	329.895,01 €	0,00 €	-710.944,57 €	0,00 €	A1.2.3.5

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	Buchwert 31.12.2015	Umbuchung auf Bilanz-Pos.
Kreisstr. K61; Ausbau Verlar – Mantinghausen (Inv.Nr. I10.690007)	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	0,00 €	A 1.2.3.5
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)	12.397,27 €	491,00 €	0,00 €	0,00 €	12.888,27 €	
Kreisstr. K8; Rad- und Gehweg Salzkotten - Mantinghausen (Inv.Nr. I11.690001)	8.612,60 €	2.571,50 €	0,00 €	0,00 €	11.184,10 €	
Kreisstr. K19; Ortsdurchfahrt Steinhausen; Aus- bzw. Umbau (Inv.Nr. I13.690001)	696,60 €	0,00 €	0,00 €	2.986,90 €	3.683,50 €	
Kreisstr. K30; Rad-/ Gehweg Bad Lippspringe (Inv.Nr. I12.690004)	24.150,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.150,00 €	
Kreisstr. K4; Umbau "Allee" / "Sennestr." in Hövelhof (Inv.Nr. I13.690002)	10.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.300,00 €	
Planungskosten f. zukünftige Baumaßnahmen; Projekt: Radschnellweg PB - Bad Lippspringe (Inv.Nr. I69BAU003)	5.950,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.950,00 €	0,00 €	A 1.2.3.5
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)	23.874,32 €	20.983,84 €	0,00 €	0,00 €	44.858,16 €	
Kreisstr. K19; Ortsdurchfahrt Steinhausen; Aus- bzw. Umbau (Inv.Nr. I13.690001)	0,00 €	2.986,90 €	0,00 €	-2.986,90 €	0,00 €	
Gewölbebrücke Dahl; Kreisstr. K11 (Inv.Nr. I16.690006)	0,00 €	4.617,42 €	0,00 €	0,00 €	4.617,42 €	
Gewölbebrücke Weine; Kreisstr. K78 (Inv.Nr. I16.690005)	0,00 €	6.527,88 €	0,00 €	0,00 €	6.527,88 €	
sonstige Maßnahmen						
Mobile Datenerfassung im Krankentransport und Rettungsdienst (Inv.Nr. I32.BGA-K1)	0,00 €	43.776,79 €	0,00 €	0,00 €	43.776,79 €	
Anschaffungen aufgrund des Medienentwicklungsplans im Berufskolleg Schloß Neuhaus (Inv.Nr. I10.MEP-SN)	0,00 €	39.234,65 €	0,00 €	0,00 €	39.234,65 €	
Büromöbel Kreishaus Paderborn (Inv.Nr. I10.BGA- O1)	0,00 €	37.318,40 €	0,00 €	0,00 €	37.318,40 €	
Summe	4.203.236,21 €	1.556.337,38 €	0,00 €	-5.421.912,16 €	32.661,43 €	

A 1.3	Finanzanlagen	80.168.038,07 €
		Vorjahr: 92.111.864,47 €

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. 11,9 Mio. EUR vermindert. Die Sachverhalte, die zu dieser Veränderung geführt haben, werden unter den nachfolgenden Bilanzposten erläutert.

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

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 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
1. Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH, Büren-Ahden	3.887.412,00 €	3.887.412,00 €
2. Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH, Paderborn	32.407,72 €	32.407,72 €
3. Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (NPH), Paderborn	472.602,28 €	472.602,28 €
Gesamt	4.392.422,00 €	4.392.422,00 €

Eine außerplanmäßige Abschreibung der verbundenen Unternehmen gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW aufgrund einer Wertminderung zum Abschlussstichtag war nicht erforderlich.

A 1.3.2	Beteiligungen	18.289.834,84 €
	Vorjahr:	18.289.834,84 €

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 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
1. Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL)	284.907,64 €	284.907,64 €
2. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH	11.000,00 €	11.000,00 €
3. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen, Willebadessen	4.874,53 €	4.874,53 €
4. GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn), Paderborn	1.167.804,72 €	1.167.804,72 €
5. Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €
6. Landestheater Detmold GmbH, Detmold	8.423,10 €	8.423,10 €
7. OstWestfalenLippe GmbH, Bielefeld	23.543,95 €	23.543,95 €
8. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn	117.000,00 €	117.000,00 €
9. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG, Paderborn	96.316,63 €	96.316,63 €
10. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn, Paderborn	1,00 €	1,00 €
11. Stiftung Kloster Dalheim, Lichtenau-Dalheim	1,00 €	1,00 €
12. Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland, Soest	3.817,71 €	3.817,71 €
13. Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH, Paderborn	1,00 €	1,00 €
14. Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH, Dortmund	583,84 €	583,84 €
15. Wege durch das Land gemeinnützige GmbH, Detmold	2.000,00 €	2.000,00 €
16. Westfalen-Weser Energie GmbH & Co.KG, Paderborn	16.561.100,00 €	16.561.100,00 €
17. Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren, Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €
18. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge, Detmold	8.457,72 €	8.457,72 €
	18.289.834,84 €	18.289.834,84 €

Die Beteiligungswerte sind zum Bilanzstichtag 31.12.2015 unverändert zum Vorjahr. Die Vornahme einer außerplanmäßigen Abschreibung der Beteiligungen gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW aufgrund einer Wertminderung zum Abschlussstichtag war nicht erforderlich.

Bezüglich der Namensbezeichnungen der Beteiligungen werden folgende rein redaktionelle Änderungen vorgenommen:

Zu 2: Deutscher Wandertag 2015 gGmbH

Aufgrund der Verfolgung gemeinnütziger Zwecke führt die „Deutsche Wandertag 2015 GmbH“ seit Ende 2014 die Bezeichnung „Deutscher Wandertag 2015 gGmbH“.

Zu 4: GKD Paderborn

Das in den vergangenen Jahresabschlüssen als „Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn) bezeichnete Unternehmen wird zukünftig entsprechend seiner Satzung als „GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn)“ bezeichnet.

Zu 5: Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH

Aufgrund einer Satzungsüberarbeitung im Jahr 2015 ändert sich die Bezeichnung der „Kurverwaltung Wünnenberg GmbH“ in „Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH“.

Zu 17: Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

Der „Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren“ wurde in der Vergangenheit mit der Bezeichnung „Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg“ ausgewiesen.

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	50.546.869,54 €
	Vorjahr:	63.240.383,84 €

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 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
RWE AG, Essen	33.898.931,37 €	14.917.568,07 €
kvw-Versorgungsfonds	29.341.452,47 €	35.629.301,47 €
	63.240.383,84 €	50.546.869,54 €

RWE-Aktien

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 RWE-Stammaktien. Diese werden im Jahresabschluss 2014 mit einem Buchwert von 26,61 EUR/ Stück bewertet.

Im Jahr 2015 ist der Kurs der RWE-Aktie deutlich zurückgegangen und liegt seit dem 29.05.2015 und damit während der letzten 7 Monate vor dem Bilanzstichtag permanent um mehr als 20 % unterhalb des Buchkurses. Zudem hat der Börsenkurs der RWE-Aktie in den letzten 12 Monaten vor dem Bilanzstichtag tagesdurchschnittlich mehr als 10 % unter dem Buchkurs des Kreises Paderborn gelegen.

Am letzten Börsentag des Jahres 2015 (30.12.2015) weist die RWE-Aktie einen Schlusskurs von 11,71 EUR/ Stück aus.

Gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW besteht eine Pflicht zur außerplanmäßigen Abschreibung von Finanzanlagen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung. Dies ist bei börsennotierten Aktien der Fall, wenn der Börsenkurs am Bilanzstichtag nachhaltig unter dem Buchkurs liegt und sich bis zur Aufstellung der Bilanz keine konkreten Hinweise auf eine kurzfristige Wertaufholung ergeben.

Aufgrund der Entwicklung der RWE-Aktie im Jahr 2015 und unter Berücksichtigung der Kursentwicklung im Wertaufhebungszeitraum 2016 muss von einer dauernden Wertminderung ausgegangen und das vom Kreis Paderborn gehaltene Aktienpaket zum 31.12.2015 neu bewertet werden.

Unter Zugrundelegung des Börsenkurses am Bilanzstichtag 31.12.2015 von 11,71 EUR je RWE-Aktie ist ein Betrag in Höhe von 18,98 Mio. EUR außerplanmäßig abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag wird gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

kvw-Versorgungsfonds

Die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe in Münster (kvw) bieten ihren Mitgliedern mit dem kvw-Versorgungsfonds ein Instrument für den Aufbau fungiblen Vermögens zur Deckung künftiger Pensionslasten für die Beamtinnen und Beamten kommunaler Arbeitgeber an.

Im Laufe des Jahres 2015 hat der Kreis Paderborn 4,61 Mio. EUR in den Versorgungsfonds eingezahlt. Außerdem wurden 1,68 Mio. EUR, die der Kreis Paderborn im Jahr 2012 in den kvw-Versorgungsfonds als mittelfristige Finanzanlage eingezahlt hat und der infolgedessen unter der Bil.Pos. 2.3 „Wertpapiere des Umlaufvermögens“ ausgewiesen wurde, in 2015 als dauerhafte Wertanlage in diesen Bilanzposten umgliedert.

Insgesamt ergibt sich dadurch in 2015 eine Aufstockung der Einlagen in Höhe von 6,29 Mio. EUR.

A 1.3.5 Ausleihungen	759.281,50 €
	Vorjahr: 9.593,60 €

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	750.000,00 €
	Vorjahr: 0,00 €

Der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH ist aufgrund des Darlehensvertrags 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 2014 in Höhe von 10 TEUR und in 2015 in Höhe von 40 TEUR getilgt worden.

Das der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH gewährte Darlehen wird im Einzelabschluss 2014 unter der Bilanz-Position „2.2.2 Privatrechtliche Forderungen“ ausgewiesen. In 2015 erfolgt eine Umgliederung zu diesem Bilanzposten, da es sich um ein langfristiges Darlehen gegenüber einem verbundenen Unternehmen handelt.

A 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	9.281,50 €
	Vorjahr: 9.593,60 €

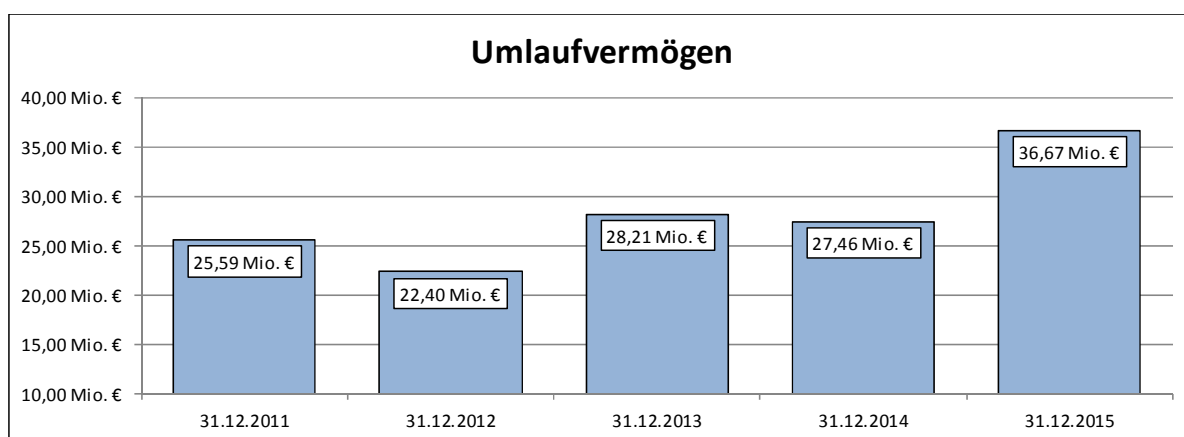
Unter diesem Posten werden die Aufwendungsdarlehen ausgewiesen, die an Beschäftigte des Kreises Paderborn für den Bau oder den Erwerb von Wohneigentum gewährt wurden. Die zinslos gewährten Wohnungsbaudarlehen wurden im Jahr 2015 in Höhe von 312,10 € getilgt.

A 2	Umlaufvermögen	36.671.819,20 €
		Vorjahr: 27.464.664,63 €

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	211.001,02 €
		Vorjahr: 217.436,83 €

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 Stichagsinventur erfasst.

Zum 31.12.2015 ergeben sich folgende Bilanzwerte:

	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
Vorräte des Feuerschutzes	16.206,00 €	15.361,20 €
Medizinische Versorgung durch den Krankentransport und Rettungsdienst	50.258,90 €	59.529,52 €
Medikamente und Arzneimittel im Gesundheitsamt	94,71 €	149,63 €
Vorräte an Fahrzeugplaketten und Zulassungsdokumenten im Straßenverkehrsamt	44.706,76 €	46.178,27 €
Vorräte der Bauhöfe Harth, Lichtenau, Klausheide	106.170,46 €	89.782,40 €
	217.436,83 €	211.001,02 €

A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.565.248,44 €
	Vorjahr:	14.350.875,83 €

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 1,037 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 16,57 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 2,21 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	11.415.103,26 €
	Vorjahr:	10.245.045,43 €

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

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

Forderungen aus Transferleistungen resultieren aus einer Übertragung von im Regelfall finanziellen Mitteln an natürliche Personen oder Unternehmen, denen keine 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 31.12.2014	Forderungsbestand 31.12.2015
Forderungen aus Dienstleistungen	1.880.234,17 €	2.308.383,56 €
Forderungen aus Transferleistungen	5.873.628,64 €	6.763.181,79 €
sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	7.394.692,47 €	8.453.777,66 €
Summen	15.148.555,28 €	17.525.343,01 €
./. Pauschalwertberichtigung	587.742,27 €	950.929,00 €
./. zweifelhafte Forderungen	4.315.767,58 €	5.159.310,75 €
Werthaltige Forderungen	10.245.045,43 €	11.415.103,26 €

Die Pauschalwertberichtigung verteilt sich auf die vorgenannten Forderungsarten wie folgt:

Forderungen aus Dienstleistungen:	177.949,20 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	32.354,40 EUR
Sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen	740.625,40 EUR

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

Befristete Niederschlagung von Forderungen	362.382,61 EUR
Rückforderungen Jobcenter	4.796.928,14 EUR

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

Der Forderungsbestand des Jobcenters von 6.354.445,60 EUR wurde in Höhe von 4.796.928,14 € 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	5.008.992,54 €
	Vorjahr:	3.993.180,56 €

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 31.12.2014	Forderungsbestand 31.12.2015
privatrechtliche Forderungen	4.169.899,79 €	5.280.793,97 €
./.. Pauschalwertberichtigung	53.257,73 €	86.071,00 €
./.. zweifelhafte Forderungen	123.461,50 €	185.730,43 €
Werthaltige Forderungen	3.993.180,56 €	5.008.992,54 €

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 1,71 Mio EUR, aus der Abrechnung Jugendamtsumlage in Höhe von 1,48 Mio. EUR und aus Vorschusszahlungen an Krankenkassen in Höhe von 1,97 Mio. EUR.

A 2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	141.152,64 €
	Vorjahr:	112.649,84 €

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 (95,1 TEUR) sowie einer Forderung gegenüber dem Landkreistag Brandenburg, die sich aus der Erstattung von Gehaltszahlungen ergibt (29,5 TEUR).

Bei diesem Bilanzposten wurde keine Wertberichtigung vorgenommen.

A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	4.774.351,00 €
	Vorjahr:	5.300.000,00 €

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

Der Kreis Paderborn weist unter diesem Posten seine mit einer festen Kündigungszeit angelegten Termingelder in Höhe von 3,45 Mio. EUR, sowie eine für einen vorübergehenden Zeitraum in den kww-Versorgungsfonds eingezahlte Einlage von 1,32 Mio. EUR aus.

A 2.4 Liquide Mittel

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:

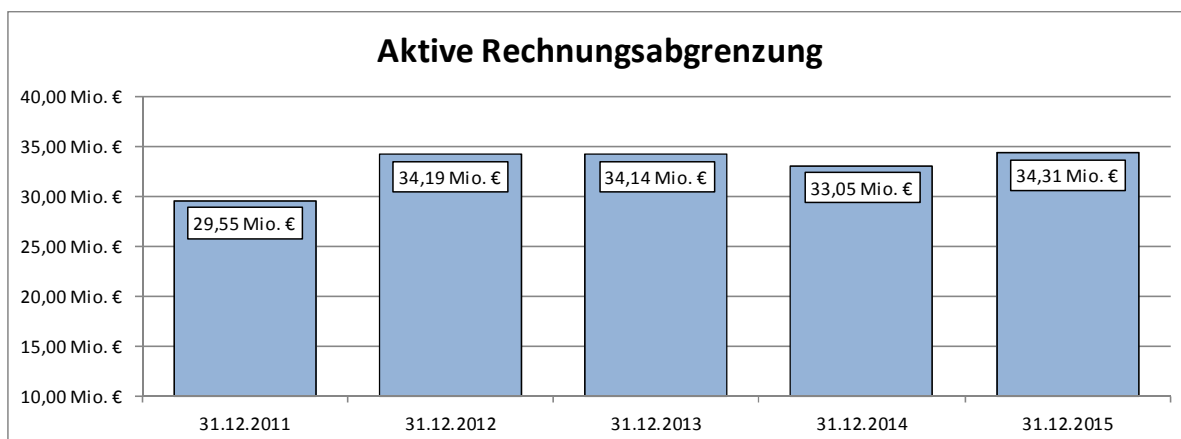
	Stand am 31.12.2015
Girokonten	
Sparkasse Paderborn-Detmold	979,11 €
Commerzbank	0,00 €
Postbank Dortmund	12.960,99 €
Zwischensumme Girokonten	13.940,10 €
Tagesgelder	
Sparkasse Paderborn-Detmold	12.650.498,01 €
Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold	2.370.598,57 €
Zwischensumme Tagesgeldkonten	15.021.096,58 €
Schulgirokonten	
Ludwig-Erhard-Berufskolleg	996,09 €
Berufskolleg Schloß Neuhaus	16.267,98 €
Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg PB	6.465,19 €
Gregor-Mendel-Berufskolleg	3.248,08 €
Helene-Weber-Berufskolleg	7.958,65 €
Astrid-Lindgren-Schule	9.953,05 €
Erich-Kästner-Schule	25.423,41 €
Hermann-Schmidt-Schule	1.671,52 €
Zwischensumme Schulgirokonten	71.983,97 €
Schwebeposten	
Schwebeposten Sparkasse Paderborn-Detmold	677,28 €
Barkassen	
Handvorschuss-/ Wechselgeldkassen	5.406,30 €
fremde liquide Mittel	
Sparkasse Paderborn-Detmold (Amtsvormundschaften)	8.114,51 €
Gesamt	15.121.218,74 €

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

A 3	Aktive Rechnungsabgrenzung	34.309.614,49 €
		Vorjahr: 33.046.764,79 €

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 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
Aktive RAP im Sinne von § 42 Abs. 1 GemHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	7.862.406,30 €	11.079.749,60 €
Aktive RAP im Sinne von § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW (Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	25.184.358,49 €	23.229.864,89 €
	33.046.764,79 €	34.309.614,49 €

Die gemäß § 42 Abs. 1 GemHVO NRW vorgenommene Abgrenzung beruht im Wesentlichen auf im Dezember 2015 geleistete Auszahlungen für den Monat Januar 2016 für:

Leistungen nach SGB II	3.043.597,46 €
Sozialhilfeleistungen nach SGB XII	3.165.764,49 €
Unterhaltsvorschusszahlungen	95.854,00 €
Soziale Leistungen im Produkt Kinderschutz	387.039,86 €
Betriebskostenzuschüsse für Träger von Kindertageseinrichtungen	3.430.604,00 €
Beamtenbesoldung 01/2016	881.710,00 €
Vorableistungen Krankenversicherung	35.394,58 €
Sonstige	39.785,21 €
Gesamt	11.079.749,60 €

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:

Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	18.010.799,12 €
Zuwendungen zum Ausbau von Jugendeinrichtungen	72.062,55 €
Zuwendungen zum Ausbau von Begegnungsstätten	10.661,13 €
Zuwendungen zum Ausbau von Sportstätten	132.633,42 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	2.496.646,87 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	2.235.439,63 €
Zuwendungen zur Erstausrüstung der Zukunftsmeile Fürstenallee	271.622,17 €
Gesamt	23.229.864,89 €

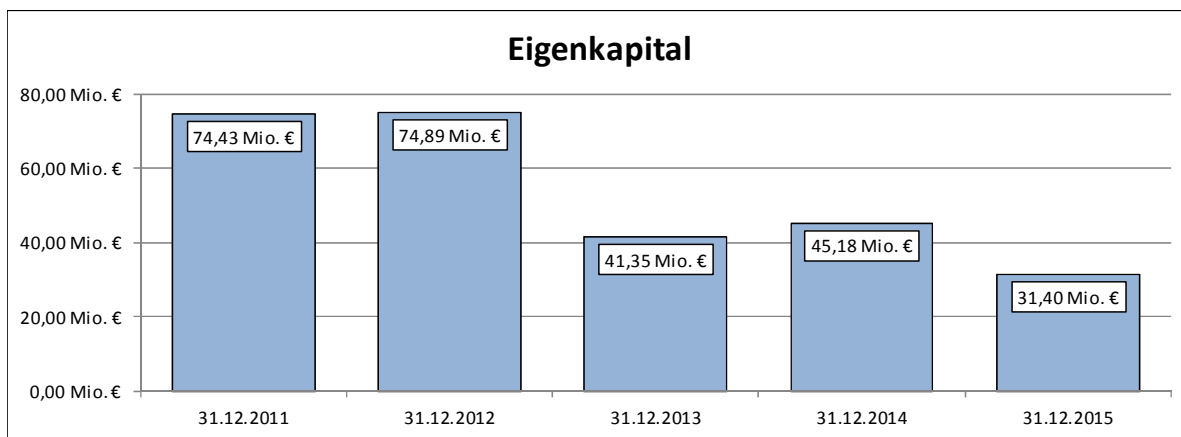
Bei den hier abgegrenzten Zuschüssen handelt es sich größtenteils um die Weitergabe von Zuwendungen, die der Kreis Paderborn selbst von Dritten erhalten hat. Diese werden in der Bilanz unter dem Posten „Passive Rechnungsabgrenzung“ mit einem Buchwert von 19,3 Mio. EUR ausgewiesen.

4.2 PASSIVA

P 1	Eigenkapital	31.402.428,71 €
	Vorjahr:	45.178.937,50 €

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 Reduzierung des Eigenkapitals gegenüber dem Haushaltsjahr 2014 erfolgt in den nachstehenden einzelnen Eigenkapitalpositionen.

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

	Ist-Wert 2015 EUR	Planwert 2016 EUR	Planwert 2017 EUR	Planwert 2018 EUR	Planwert 2019 EUR
Bestand der Ausgleichsrücklage nach Ergebnisverwendung	12.086.052	6.960.652	6.960.652	6.960.652	6.960.652
Bestand der Allgemeinen Rücklage nach Ergebnisverwendung und unmittelbaren Verrechnungen	19.316.377	19.321.027	19.325.677	19.330.327	19.334.977
Summe Eigenkapital	31.402.429	26.281.679	26.286.329	26.290.979	26.295.629

Nachrichtlich:	Ist-Wert 2015 EUR	Planwert 2016 EUR	Planwert 2017 EUR	Planwert 2018 EUR	Planwert 2019 EUR
Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	+5.025.115	-5.125.400	0	0	0
unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	-18.801.624	+4.650	+4.650	+4.650	+4.650

P 1.1	Allgemeine Rücklage	14.291.261,57 €
		Vorjahr: 33.092.885,59 €

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 31.12.2015 mit 14,29 Mio. EUR gegenüber der Vorjahresbilanz (33,09 Mio. EUR) einen um 18,80 Mio. EUR niedrigeren 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 2015 haben folgende Verrechnungen zur Minderung der allgemeinen Rücklage geführt:

Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	+ 203.026 €
Aufwand aus dem Abgang von Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	- 23.287 €
Wertberichtigung RWE-Aktien	- 18.981.363 €
Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	- 18.801.624 €

P 1.2	Sonderrücklagen	0,00 €
		Vorjahr: 0,00 €

Als Sonderrücklagen sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen zu bilanzieren, wenn der Zuwendungsgeber deren ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen hat (§ 43 Abs. 4 Satz 1 GemHVO NRW).

Derartige Zuwendungen sind beim Kreis Paderborn nicht vorhanden.

P 1.3	Ausgleichsrücklagen	12.086.051,91 €
		Vorjahr: 8.241.036,11 €

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 Veränderung zum Vorjahr resultiert aus der bilanziellen Verbuchung des Abschlussergebnisses 2014 mit einem Jahresüberschuss von 3.845.015,80 EUR. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 14.12.2015 diese Ergebnisverwendung beschlossen.

P 1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.025.115,23 €
	Vorjahr:	3.845.015,80 €

Diese Position ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, die alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres aufzeigt. Das Ergebnis des Kreises Paderborn beläuft sich auf einen Jahresüberschuss in Höhe von 5.025.115,23 EUR.

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

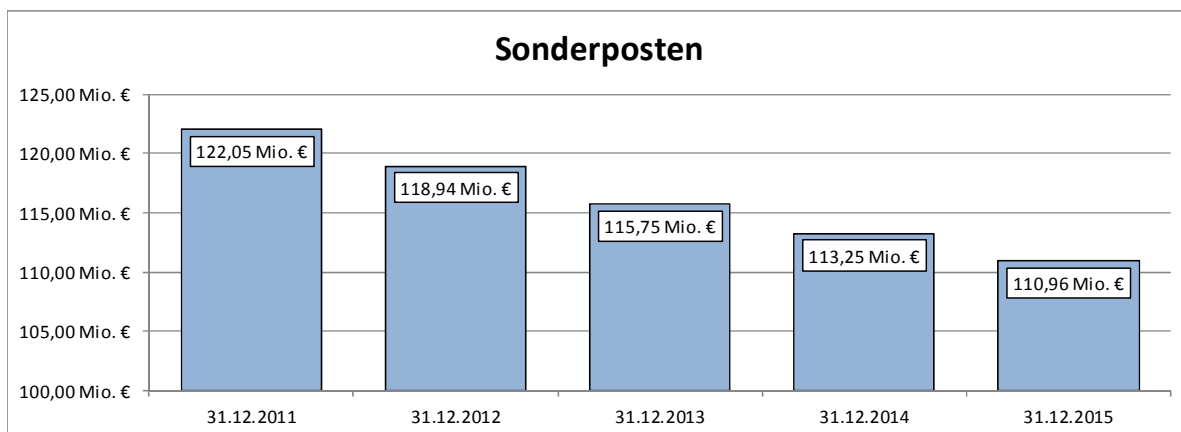
Die Verwaltung wird dem Kreistag vorschlagen, den Jahresüberschuss der allgemeinen Rücklage zuzuführen. Eine Verrechnung des Jahresüberschusses mit der Ausgleichsrücklage scheidet nach § 56 a KrO NRW aus, weil die Ausgleichsrücklage den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

P 2	Sonderposten	110.960.398,70 €
	Vorjahr:	113.246.305,64 €

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 2014 ergebenden Änderungen werden in den nachstehenden Sonderpostenpositionen erläutert.

P 2.1	Sonderposten für Zuwendungen	109.684.024,27 €
	Vorjahr:	112.339.016,12 €

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 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	ertragswirks. Auflösung	Stand am 31.12.2015
Sonderposten für Zuwendungen	112.339.016,12 €	2.910.631,46 €	1.063,62 €	0,00 €	5.564.559,69 €	109.684.024,27 €

Die Zugänge in 2015 ergeben sich aus 877.631,40 EUR projektbezogen gewährten Zuwendungen und 2.033.000,06 EUR Pauschalzuwendungen.

Die projektbezogen gewährten Zuwendungen betreffen hauptsächlich Straßenbaumaßnahmen (872,7 TEUR) und eine Landeszuwendung zum Erwerb von Gegenständen zur Schülerförderung (4,9 TEUR). 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 2015 wurden die zu dieser Förderform gehörenden Mittel wie folgt dem Sonderposten für Zuwendungen zugeführt:

Allgemeine Investitionspauschale:	886.583,65 EUR
Schulpauschale:	720.892,83 EUR
Feuerschutzpauschale:	16.247,90 EUR
Investitionen im Bereich Feuerschutz aus der überörtlichen Hilfe für Großschadensereignisse:	12.847,99 EUR
<u>Ersatzgeld nach § 5 Landschaftsschutzgesetz:</u>	<u>396.427,69 EUR</u>
Gesamt	2.033.000,06 EUR

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.276.374,43 €
	Vorjahr:	907.289,52 €

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 2015 ergibt sich für diese Einrichtung eine Kostenüberdeckung in Höhe von 369.084,91 EUR. Dieser Gebührenüberschuss ist in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich einzustellen. Unter Berücksichtigung des Vorjahreswertes von 907.289,52 EUR ergibt sich damit insgesamt eine Gebührenerstattungsverpflichtung in Höhe von 1.276.374,43 EUR.

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

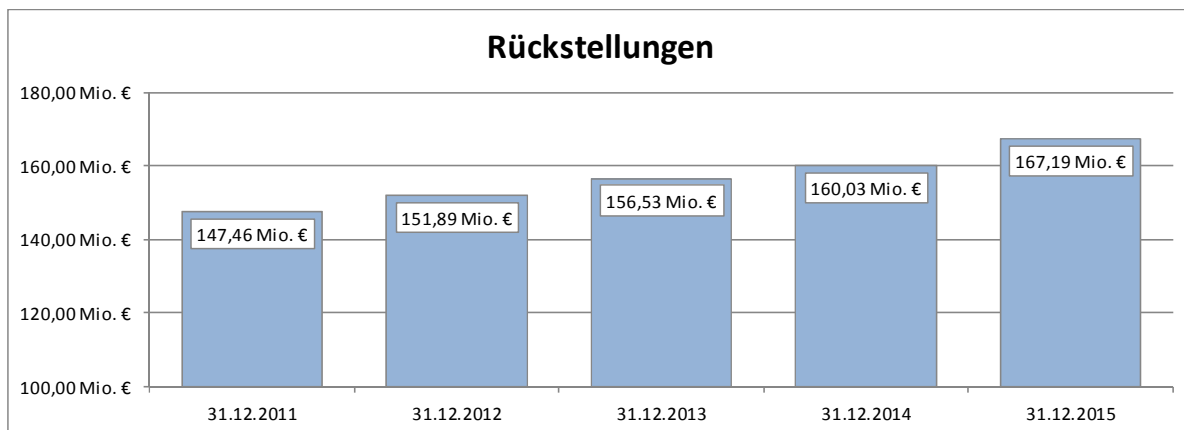
Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 3	Rückstellungen	167.188.880,78 €
	Vorjahr:	160.028.268,14 €

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

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



Die Summen der im Jahresabschluss 2015 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	156.129.574,00 €
		Vorjahr: 149.841.725,00 €

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 31.12.2015 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 01.06.2015 maßgeblichen Werte gemäß Beamtenversorgungsanpassungsgesetz (BesVersAnpG) 2015/2016 NRW berücksichtigt. Die bereits feststehende Anpassung zum 01.08.2016 gemäß BesVersAnpG 2015/2016 bleibt dabei gemäß den Vorgaben des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 17.12.2012 (Az. 31-45.02/05.03) unberücksichtigt.

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 31.12.2014	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Zuführung	Stand am 31.12.2015
Pensionsverpflichtungen Aktive	55.654.281,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.169.797,00 €	5.575.129,00 €	56.059.613,00 €
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	61.520.245,00 €	1.493.880,00 €	0,00 €	5.169.797,00 €	0,00 €	65.196.162,00 €
Beihilfeverpflichtungen Aktive	14.349.449,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.310.283,00 €	1.763.913,00 €	14.803.079,00 €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	18.317.750,00 €	0,00 €	0,00 €	1.310.283,00 €	442.687,00 €	20.070.720,00 €
	149.841.725,00 €	1.493.880,00 €	0,00 €	0,00 €	7.781.729,00 €	156.129.574,00 €

Der Wert der Rückstellungen hat sich in der Bilanz 2015 im Vergleich zum Vorjahr um 6,29 Mio. EUR erhöht und entfällt mit 4,08 Mio. EUR auf die Pensionsrückstellungen sowie mit 2,21 Mio. EUR auf die Beihilferückstellungen.

Die Erhöhung der Pensionsverpflichtungen resultiert dabei vorwiegend auf der 2015-er Besoldungserhöhung der aktiven Beamten, die in gleicher Höhe auch auf die Versorgungsansprüche der Pensionäre durchschlagen.

Die Erhöhung der Beihilfeverpflichtungen beruht auf der Berücksichtigung der geänderten Sterbetafeln 2014 für die Versorgungsempfänger sowie maßgeblich aus der Berücksichtigung deutlich höherer Kopfpauschalen aufgrund steigender Kosten im Gesundheitswesen.

Bei den Umbuchungen in Höhe von rd. 6,48 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 Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ wird in der Bilanz des AV.E-Eigenbetriebes zum 31.12.2015 eine Rückstellung in Höhe von 47,6 Mio. EUR ausgewiesen.

P 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.971.993,89 €
	Vorjahr:	2.974.780,29 €

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 31.12.2014	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2015
1. Brücken / Winterschäden 2012	167.393,17 €	28.012,96 €	139.380,21 €	0,00 €	0,00 €
2. Instandsetzung des Schulgeländes vom RWBK Büren	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €
3. Umbau Atemschutzwerkstatt, Aufenthaltsraum und Seminarraum im Bereich Feuerschutz im Gebäude der Kreisfeuerwehrezentrale Ahden	145.000,00 €	98.692,14 €	0,00 €	0,00 €	46.307,86 €
4. Umbau eines Lagerraumes und eines Dusch- und WC-Raumes im Bereich Rettungsdienst im Gebäude der Kreisfeuerwehrezentrale Ahden	43.568,40 €	43.568,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Kreisstraßen / Winterschäden 2013	234.134,72 €	52.500,21 €	181.634,51 €	0,00 €	0,00 €
6. Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn	567.199,00 €	218.351,88 €	0,00 €	172.000,00 €	520.847,12 €
7. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses Paderborn	1.014.600,00 €	77.787,64 €	0,00 €	300.000,00 €	1.236.812,36 €
8. Brandschutzmaßnahmen Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Büren	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	120.000,00 €
9. Umrüstung der Flurbeleuchtung im Ludwig-Erhard-Berufskolleg Paderborn	7.785,00 €	1.232,79 €	6.552,21 €	0,00 €	0,00 €
10. Renovierung des Übungsrestaurants im Helene-Weber-Berufskolleg Paderborn	14.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €
11. Installation von Brandschutzklappen in der Lüftungsanlage des Helene-Weber-Berufskollegs Paderborn	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
12. Planung der Erneuerung der Heizkesselanlage in der Kreisfeuerwehrezentrale Ahden	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
13. Heizungsanlage im ARGE-Gebäude in der Rathenaustraße, Paderborn	26.700,00 €	0,00 €	26.700,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Sanierung der Fassade der Wewelsburg	99.400,00 €	31.328,45 €	0,00 €	30.000,00 €	98.071,55 €
15. Sanierung der Mühlenbachbrücke an der Kreisstr. K55 in Salzkotten-Verne	190.000,00 €	117.990,15 €	67.009,85 €	0,00 €	5.000,00 €
16. Sanierung der Kreisstr. K38 zwischen Paderborn und Marienloh (Detmolder Str.)	80.000,00 €	79.871,06 €	128,94 €	0,00 €	0,00 €
17. Sanierung der Fahrbahnschäden an der Kreisstr. K22 zwischen der Autobahnabfahrt Borchon-Etteln und Etteln	205.000,00 €	168.148,50 €	36.851,50 €	0,00 €	0,00 €
18. Sanierung der Fahrbahndecke der K9 Abschnitt 22	0,00 €	0,00 €	0,00 €	98.280,00 €	98.280,00 €
19. Sanierung der Fahrbahndecke der K97 Abschnitt 4	0,00 €	0,00 €	0,00 €	51.675,00 €	51.675,00 €
20. Sanierung Fahrbahndecke der K28 Abschnitt 3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	195.000,00 €	195.000,00 €
21. Brandschutzmaßnahmen im Liebfrauegymnasium Büren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	440.000,00 €	440.000,00 €
	2.974.780,29 €	917.484,18 €	472.257,22 €	1.386.955,00 €	2.971.993,89 €

Zu 1: Brücken / Winterschäden 2012

Zur Beseitigung der im Winter 2012 entstandenen Brückenschäden war im Jahresabschluss 2012 eine Rückstellung in Höhe von 399.128 EUR gebildet worden. Die in 2013 begonnenen Instandsetzungsmaßnahmen konnten in 2015 abgeschlossen werden. Zur Durchführung wurde die Rückstellung in Höhe von 259.747,79 EUR in Anspruch genommen. Der nicht benötigte Rückstellungsbetrag in Höhe von 139.380,21 € wurde ergebniswirksam aufgelöst.

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: Umbau Atemschutzwerkstatt und 2 weiterer Räume im Gebäude der Kreisfeuerwehr Ahden

Mit den Umbauarbeiten der im Jahresabschluss 2013 erstmals ausgewiesenen Rückstellung wurde in 2015 begonnen. Der noch zur Verfügung stehende Rückstellungsbetrag in Höhe von 46.307,86 EUR wird weiter vorgetragen.

Zu 4: Umbau eines Lagerraumes und eines Sanitärzimmers im Gebäude der Kreisfeuerwehr Ahden

Die in 2014 begonnenen Umbauarbeiten im Gebäude der Kreisfeuerwehr in Ahden konnten 2015 abgeschlossen werden. Die zu diesem Zweck im Jahresabschluss 2013 gebildete Rückstellung in Höhe von 55.000 EUR wurde in voller Höhe in Anspruch genommen.

Zu 5: Kreisstraßen / Winterschäden 2013

Von der im Jahresabschluss 2013 gebildeten Rückstellung zur Beseitigung der Winterschäden an Kreisstraßen in Höhe von 1,1 Mio. EUR wurden 918.365,49 EUR in Anspruch genommen (davon 2014: 865.865,28 EUR; 2015: 52.500,21 EUR). Der verbleibende Restbetrag in Höhe von 181.634,51 EUR wurde ergebniswirksam aufgelöst.

Zu 6: Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn

Mit der Renovierung der Büroeinrichtung im Verwaltungsgebäude A des Kreishauses Paderborn wurde 2015 begonnen. Die bis zum Abschlussstichtag entstandenen Instandsetzungskosten betragen 218.351,88 EUR. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde um 172.000 EUR auf 520.847,12 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. Durch die bis zum Abschlussstichtag erfolgten Maßnahmen wurde die Rückstellung in Höhe von 77.787,64 EUR in Anspruch genommen. Der zur Durchführung der noch ausstehenden Instandhaltungsmaßnahmen erforderliche Rückstellungsbetrag wurde um 300.000 EUR auf 1.236.812,36 EUR aufgestockt.

Zu 8: Brandschutzmaßnahmen am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Büren

Hierfür wurde im Jahresabschluss 2014 eine Rückstellung in Höhe von 20.000 EUR ausgewiesen. Mit der Instandsetzungsmaßnahme wurde noch nicht begonnen. In 2015 wurde die Rückstellung um 100.000 EUR erhöht, da die Durchführung der im Haushaltsplan 2015 für Brandschutzmaßnahmen am Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Büren eingeplanten Aufwendungen in das Folgejahr verschoben werden mussten.

Zu 9: Umrüstung der Flurbeleuchtung im Ludwig-Erhard-Berufskolleg Paderborn

Die im Vorjahresabschluss gebildete Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 7.785 EUR wurde in Höhe von 1.232,79 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 6.552,21 EUR konnte ergebniswirksam aufgelöst werden, da die Instandhaltungsmaßnahme lt. Auskunft des Amtes Gebäudemanagement abgeschlossen ist.

Zu 10: Renovierung des Übungsrestaurants im Helene-Weber-Berufskolleg Paderborn

Die mit dem Jahresabschluss 2014 gebildete Rückstellung in Höhe von 14.000 EUR wurde in voller Höhe ergebniswirksam aufgelöst, da der Grund für die Rückstellungsbildung entfallen ist.

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

Mit den Instandsetzungsmaßnahmen wurde noch nicht begonnen. Die im Jahresabschluss 2014 gebildete Rückstellung wird weiter vorgetragen.

Zu 12: Planung der Erneuerung der Heizkesselanlage in der Kreisfeuerwehrzentrale Ahden

Mit den Instandsetzungsmaßnahmen wurde noch nicht begonnen. Die im Jahresabschluss 2014 gebildete Rückstellung wird weiter vorgetragen.

Zu 13: Heizungsanlage im ARGE-Gebäude in der Rathenaustr., Paderborn

Die mit dem Jahresabschluss 2014 gebildete Rückstellung in Höhe von 26.700 EUR wurde in voller Höhe ergebniswirksam aufgelöst, da der Grund für die Rückstellungsbildung entfallen ist.

Zu 14: Sanierung der Fassade Wewelsburg

Mit der Fassadensanierung der Wewelsburg wurde 2015 begonnen. Die bis zum Abschlussstichtag entstandenen Instandsetzungskosten betragen 31.328,45EUR. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde um 30.000 EUR auf 98.071,55 EUR aufgestockt.

Zu 15: Sanierung der Mühlenbachbrücke an der Kreisstr. K55 in Salzkotten-Verne

Die im Vorjahresabschluss gebildete Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 190.000 EUR wurde in 2015 in Höhe von 117.990,15 EUR in Anspruch genommen. 67.009,85 EUR wurden ergebniswirksam aufgelöst, da laut den zum 31.12.2015 vorgenommenen Berechnungen des Kreisstraßenbauamtes nur noch Auszahlungen in Höhe von 5.000 EUR zu erwarten sind. Dieser Betrag wird weiter vorgetragen.

Zu 16: Sanierung der Kreisstraße K38 zwischen Paderborn und Marienloh

Von der im Vorjahresabschluss gebildeten Rückstellung in Höhe von 80.000 EUR wurden 79.871,06 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 128,94 wurde ergebniswirksam aufgelöst.

Zu 17:

Die mit dem Jahresabschluss 2014 in Höhe von 205.000 EUR gebildete Instandhaltungsrückstellung wurde in Höhe von 168.148,50 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 36.851,50 wurde ergebniswirksam aufgelöst.

Bei den unter Ziff. 18 bis 21 ausgewiesenen Sachverhalten handelt es sich um Instandhaltungsrückstellungen, die in 2015 neu gebildet wurden. Die Rückstellungsbedarfe und ihre voraussichtlichen Erfüllungsbeträge wurden für den Tiefbaubereich vom Kreisstraßenbauamt und für die Hochbaumaßnahme vom Amt Gebäudemanagement angezeigt. Saldiert ist für diese Rückstellungssachverhalte von einem künftigen Liquiditätsabfluss in Höhe von 784.955 EUR auszugehen.

P 3.4	Sonstige Rückstellungen	8.087.312,89 €
	Vorjahr:	7.211.762,85 €

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 31.12.2014	Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2015
1. Personalarückstellung für Altersteilzeit	1.661.492,90 €	743.875,54 €	0,00 €	119.999,57 €	1.037.616,93 €
2. Personalarückstellung für Urlaubsansprüche	1.632.984,48 €	0,00 €	0,00 €	230.120,38 €	1.863.104,86 €
3. Personalarückstellung für Arbeitszeitguthaben	993.381,92 €	0,00 €	0,00 €	71.822,30 €	1.065.204,22 €
4. Personalarückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	771.650,00 €	771.650,00 €	0,00 €	800.600,00 €	800.600,00 €
5. Rückstellung für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrwechsel von Beamten	1.511.398,00 €	0,00 €	0,00 €	208.741,00 €	1.720.139,00 €
6. Rückstellung für Ausgleichsansprüche im Bereich Feuerschutz und Rettungsdienst	14.714,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.714,78 €
7. Rückstellung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	19.295,00 €	0,00 €	1.235,00 €	0,00 €	18.060,00 €
8. Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2014	18.000,00 €	15.868,89 €	2.131,11 €	0,00 €	0,00 €
9. Prüfungsgebühr GPA	160.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	185.000,00 €
10. Rückstellung für ausstehende Rechn. im Druckereibereich	79.162,94 €	59.739,84 €	0,00 €	20.000,00 €	39.423,10 €
11. Rückstellung Verfahrenskosten Windkraftanlagen	27.598,47 €	0,00 €	27.598,47 €	0,00 €	0,00 €
12. Rückstellung Theater Paderborn	33.523,51 €	31.665,12 €	1.858,39 €	0,00 €	0,00 €
13. Rückstellung für Beratungsleistungen im Bereich Infrastruktur	7.610,85 €	0,00 €	7.610,85 €	0,00 €	0,00 €
14. Rückstellung f. drohende Besoldungsnachzahlungen aufgrund altersdiskriminierende Besoldung	164.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	164.500,00 €
15. Verpflichtungen gegenüber der Verbraucherzentrale NRW	36.000,00 €	31.686,58 €	4.313,42 €	0,00 €	0,00 €
16. Drohende Verpflichtungen aus einem laufenden Verfahren im Fahrerlaubnisrecht	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
17. Produkt 050201 Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung (Amt 50)	6.350,00 €	1.193,00 €	5.157,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Produkt 150201 Tourismus (Amt 81)	14.100,00 €	14.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19. Kostenbeteiligung am Projekt "einheitlicher Ansprechpartner OWL"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.500,00 €	26.500,00 €
20. Ausstehende Rechnungen im Bereich Tierkörperbeseitigung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	62.450,00 €	62.450,00 €
21. Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit außerhalb von Einrichtungen"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €
22. Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen im Bereich "Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €
23. Drohende Verpflichtungen aus einem lfd. Verfahren im Bereich Tierhaltungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
	7.211.762,85 €	1.669.778,97 €	49.904,24 €	2.595.233,25 €	8.087.312,89 €

Die gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung im Jahr 2015 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 31.12.2015 befanden sich 16 Bedienstete in der Freizeitphase. Die Rückstellung wurde mit 743,9 TEUR für Zahlungen an die sich in der Freizeitphase befindlichen Personen in Anspruch genommen.

In 2015 wurden 6 neue Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen. Zur Deckung der Zahlungsverpflichtungen während der Freizeitphase wurden der Altersteilzeitrückstellung 120 TEUR zugeführt.

Zu 2: Rückstellung für Urlaubsansprüche

Für die Bewertung der Rückstellung für Urlaubsansprüche wurden die individuellen Resturlaubsansprüche aus 2015 aller Bediensteten des Kreises zum Bilanzstichtag ermittelt. Die Höhe der Rückstellung wurde mittels der Durchschnittsmethode (durchschnittliche Berechnung für alle Mitarbeiter, getrennt nach Beamte und Tarifbeschäftigte) ermittelt.

In 2015 waren 230,1 TEUR der Rückstellung zuzuführen.

Zu 3: Rückstellung für Arbeitszeitguthaben

Für die Bewertung der Rückstellung für Arbeitszeitguthaben wurden die individuellen Zeitguthaben (ohne Zeitschulden) aller Bediensteten des Kreises ermittelt und ebenfalls mittels der Durchschnittsmethode bewertet.

In 2015 waren 71,8 TEUR der Rückstellung zuzuführen.

Zu 4: Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)

Gemäß § 18 TVöD ist für Tarifbeschäftigten 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 2014 gebildete Rückstellung für Leistungsentgelte von 771,7 TEUR wurde in 2015 in voller Höhe zweckentsprechend in Anspruch genommen. Zur Deckung der sich aus LOB ergebenden Verpflichtungen des Jahres 2015 erfolgte eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 800,6 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 31.12.2015 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 31.12.2015 ermittelt. In 2015 waren der Rückstellung 208,7 TEUR zuzuführen.

Zu 6: Rückstellung für Ausgleichsansprüche im Bereich Feuerschutz und Rettungsdienst

Für Ausgleichsleistungen an die Bediensteten des feuerwehrtechnischen Dienstes und des Rettungsdienstes zur Abgeltung geleisteter Dienst- und Bereitschaftszeiten aus den Jahren 2002 bis 2006, die über 48 Wochenstunden hinausgingen, war im Jahresabschluss 2011 eine Rückstellung in Höhe von 750.000,00 € gebildet worden. Aus dieser Rückstellung stehen noch 14.714,78 EUR zur Verfügung. Diese sind für die am Bilanzstichtag noch anhängigen Klageverfahren weiter vorzutragen.

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.

Der Gemeindeforstamtsverband Willebadessen hat in 2014 durch eine Sonderzahlung rd. 100 TEUR in den Versorgungsfonds eingezahlt. Diese Sonderzahlung führt bei den Verbandsmitgliedern zu einer Anpassung der sich aus der Patronatserklärung abgegebenen Verpflichtung.

Für den Kreis Paderborn verringert sich dadurch die Rückstellung um 1.235 EUR.

Zu 8: Rückstellung Prüfung Jahresabschluss

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2014 durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wurde eine Rückstellung über 18 TEUR gebildet. Diese wurde in 2015 in Höhe von 15.868,89 EUR in Anspruch genommen; 2.131,11 EUR wurden ergebniswirksam 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 2015 durch die GPA wurden 25 TEUR zurückgestellt.

Zu 10: Rückstellung für ausstehende Rechnungen im Druckereibereich

Die in den Vorjahren gebildete Rückstellung wurde in Höhe von 59.739,84 EUR in Anspruch genommen. Da aber eine abschließende Abrechnung der Vorjahre noch immer nicht erfolgt ist, steht der

Restbetrag aus der Rückstellung für die sich hieraus ergebenden Verpflichtungen weiterhin zur Verfügung.

Für das Jahr 2015 stehen ebenfalls noch Rechnungen aus. Zur Deckung der sich hieraus ergebenden Verpflichtungen wurden der Rückstellung 20 TEUR zugeführt.

Zu 11: Rückstellung Verfahrenskosten Windkraftanlagen

Der im Vorjahr noch ausgewiesene Restbetrag aus der in 2013 gebildeten Rückstellung für drohende Verpflichtungen aufgrund anhängiger Klageverfahren konnte ergebniswirksam aufgelöst werden.

Zu 12: Rückstellung Theater Paderborn

Für die Verpflichtungen aus der anteiligen Übernahme des sich aus dem Jahresabschluss 2013/2014 des Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH ergebenden Fehlbetrages wurde im Jahresabschluss 2014 eine Rückstellung in Höhe von 33.523,51 EUR ausgewiesen.

Diese wurde in 2015 in Höhe von 31.665,12 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag aus der Rückstellung von 1.858,39 EUR wurde ergebniswirksam aufgelöst.

Zu 13: Rückstellung für Beratungsleistungen im Bereich Infrastruktur

Der aus der in 2013 gebildeten Rückstellung noch ausgewiesene Restbetrag von 7.610,85 EUR konnte in voller Höhe ergebniswirksam aufgelöst werden, da keine Zahlungen mehr zu erwarten sind.

Zu 14: Rückstell. für drohende Besoldungsnachzahlungen aufgrund altersdiskriminierender Besoldung
Vor dem Europäischen Gerichtshof (EuGH) sind mehrere Verfahren wegen möglicher Altersdiskriminierung im Zusammenhang mit der Festsetzung eines Besoldungsdienstalters und des darauf aufbauenden Übergangsrechts anhängig. Nach Auffassung des Generalanwalts des EuGH war das bis 31.08.2006 geltende Besoldungsrecht altersdiskriminierend. Das darauf beruhende Überleitungsrecht verstößt weiterhin gegen das Altersdiskriminierungsverbot.

Beim Kreis Paderborn haben rd. 250 Beamtinnen und Beamte Widerspruch eingelegt. Auch wenn zurzeit unklar ist, wer und in welchem Umfang tatsächlich Anspruch auf eine andere Stufenzuordnung hat, besteht ein beträchtliches Risiko höherer Gehaltsnachzahlungen. Zur Abdeckung dieses Risikos ist im Jahresabschluss 2013 eine Rückstellung in Höhe von 164.500,00 € gebildet worden. Die Rückstellung wird weiter in voller Höhe vorgetragen.

Zu 15: Verpflichtungen gegenüber der Verbraucherzentrale NRW

Der Kreis Paderborn hat sich durch den mit der Verbraucherzentrale NRW am 21.03.2014 geschlossenen Vertrag verpflichtet, sich an den Kosten einer zusätzlichen Stelle einer Verbraucherberaterskraft bei der Verbraucherzentrale Paderborn zu beteiligen.

Die für die in 2014 anfallenden Personal- und Sachkosten gebildete Rückstellung wurde im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 31.686,58 EUR in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von 4.313,42 EUR wurde ergebniswirksam aufgelöst.

Zu 16: Drohende Verpflichtungen aus einem laufenden Verfahren im Fahrerlaubnisrecht

Es handelt sich um eine Rückstellung für ein Gerichtsverfahren, das mit dem Straßenverkehrsrecht inhaltlich im Zusammenhang steht. Sofern der Kreis Paderborn im Klageverfahren unterliegt, droht eine Erstattungsverpflichtung, die nicht durch die Haftpflichtversicherung des Kreises Paderborn gedeckt wird.

Die im Jahresabschluss 2013 gebildete Rückstellung in Höhe von 60.000 EUR wird weiter vorgetragen, da das Verfahren noch nicht abgeschlossen ist.

Zu 17: Rückstell. für Verpflichtungen im Bereich Heimaufsicht, Betreuung und Ausbildungsförderung

Im Jahresabschluss 2014 war für die noch ausstehenden Verpflichtungen aus einer Abrechnung für das 2. Halbjahr 2014 eine Rückstellung in Höhe von 6.350 EUR gebildet worden. Die Rückstellung wurde in Höhe von 1.193 EUR in Anspruch genommen, 5.157 EUR wurden ergebniswirksam aufgelöst.

Zu 18: Rückstellung für ausstehende Steuererstattungen

Für eine sich abzeichnende Rückzahlung einer erhaltenen Steuererstattung war in 2014 eine Rückstellung in Höhe von 14.100 EUR gebildet worden. Die Rückstellung wurde in 2015 in voller Höhe in Anspruch genommen.

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 sich für das Jahr 2015 für den Kreis Paderborn ergebende Kostenbeteiligung lag bis zum Bilanzstichtag noch nicht vor. Zur Deckung der sich für den Kreis Paderborn ergebenden Verpflichtungen wurde in Höhe des im Haushaltsplan 2015 für diesen Zweck gebildeten Ansatz eine Rückstellung gebildet.

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 eine Rückstellung in Höhe von 62.450 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 das erste Halbjahr 2015 mit dem Kreis Paderborn abgerechnet. Für die noch ausstehenden Rechnungen für das dritte und vierte Quartal 2015 wurden zwei Rückstellungen in Höhe von jeweils 500 TEUR gebildet.

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

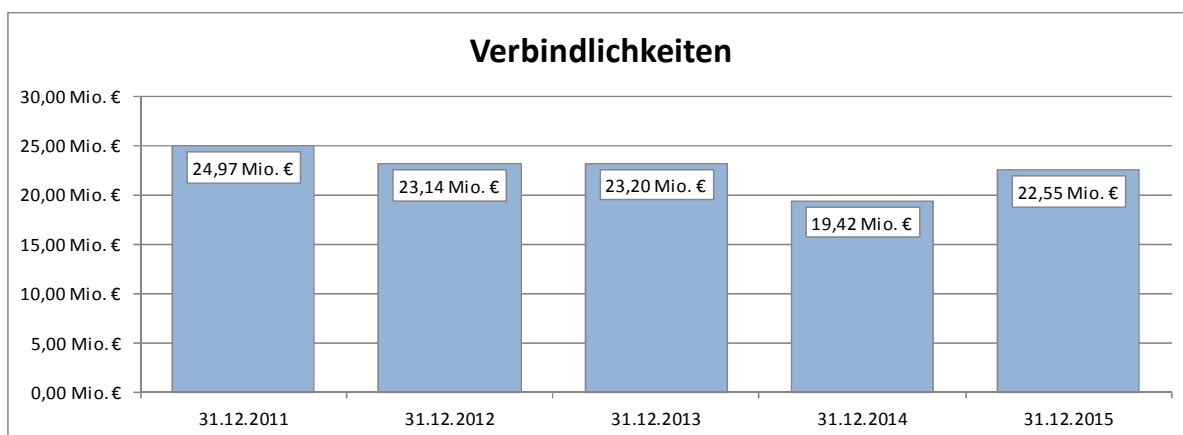
Die Verwaltungsgerichte Münster und Gelsenkirchen haben mehrere Bescheide der zuständigen Kommunalverwaltungen, die auf Basis des „Filtererlasses“ ergangen waren, aufgehoben. Durch den Filtererlass schreibt die Landesregierung u.a. strengere Auflagen für die Abdeckung landwirtschaftlicher Güllebehälter vor.

Es ist zu befürchten, dass auch das Verwaltungsgericht Minden den anhängigen Klagen der Landwirte stattgeben wird und 16 Bescheide des Kreises Paderborn aufgehoben werden. Zur Abdeckung der dann auf den Kreis Paderborn zukommenden Verfahrenskosten wurde eine Rückstellung in Höhe von 30.000 EUR gebildet.

P 4	Verbindlichkeiten	22.554.719,11 €
		Vorjahr: 19.424.327,03 €

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 3,13 Mio. EUR gestiegen. Der Anstieg ist insbesondere bei den Bilanzpositionen „4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ und „4.8 Erhaltene Anzahlungen“ zu verzeichnen.

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

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.153.856,53 €
	Vorjahr:	13.589.259,65 €

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 2015 um 2,44 Mio. EUR auf 11,15 Mio. EUR gesunken.

Neue Investitionskredite wurden im Haushaltsjahr 2015 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:	6.600.836,94 €

Bis zum Vorjahr wurden die Darlehensverpflichtungen des Kreises Paderborn bei den verschiedenen Landesbanken unter dieser Bilanzposition bilanziert. Aufgrund eines Hinweises des Statistischen Landesamtes und der Darstellung in der Handreichung für Kommunen (6. Auflage) wurden diese Kreditverbindlichkeiten auf den Bilanzposten „4.2.5 Verbindlichkeiten von Kreditinstituten“ umgegliedert.

P 4.2.5	Verbindl. von Kreditinstituten	11.153.856,53 €
	Vorjahr:	6.988.422,71 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Ursprungshöhe	Stand am 31.12.2014	Tilgung 2015	Stand am 31.12.2015
1. Münchener Hypothekenbank eG, München Schuldurkunde vom 22.01.1999	3.272.268,04 €	1.048.759,15 €	194.593,56 €	854.165,59 €
2. Dexia Kommunalbank Deutschland AG, Frankfurt Schuldurkunde vom 30.09.2005	2.185.373,39 €	1.242.861,92 €	120.312,31 €	1.122.549,0 €
3. Commerzbank AG, Paderborn Schuldurkunde vom 27.06.2005	1.912.985,48 €	824.610,24 €	146.043,74 €	678.566,50 €
4. Westf. Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster Schuldurkunde vom 07.04.2006	818.000,00 €	563.536,94 €	44.302,24 €	519.234,70 €
5. Commerzbank AG, Paderborn Schuldurkunde vom 09.03.2007	6.000.000,00 €	3.308.654,46 €	412.194,30 €	2.896.460,16 €
6. NRW.Bank, Münster ¹⁾ Schuldurkunde vom 13.11.2003	3.400.000,00 €	941.005,93 €	283.080,30 €	657.925,63 €
7. Bayerische Landesbank, München ¹⁾ Schuldurkunde vom 05.10.2004	1.360.000,00 €	669.795,00 €	84.271,58 €	585.523,42 €
8. NRW.Bank, Münster ¹⁾ Schuldurkunde vom 23.06.2005	1.704.103,94 €	392.688,83 €	392.688,83 €	0,00 €
9. NRW.Bank, Münster ¹⁾ Schuldurkunde vom 23.06.2005	2.432.215,48 €	1.338.728,90 €	137.930,08 €	1.200.798,82 €
10. NRW.Bank, Münster ¹⁾ Schuldurkunde vom 23.06.2005	1.846.783,40 €	232.366,36 €	209.517,79 €	22.848,57 €
11. NordLB, Hannover ¹⁾ Schuldurkunde vom 24.04.2006	6.000.000,00 €	3.026.251,92 €	410.468,39 €	2.615.783,53 €
	30.931.729,73 €	13.589.259,65 €	2.435.403,12 €	11.153.856,53 €

¹⁾ Diese Kreditverbindlichkeiten werden im Vorjahr unter Bil.-Pos. 4.2.4 ausgewiesen

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

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

P 4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	480.760,69 €
	Vorjahr:	128.036,42 €

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 2015 wurden 4 neue Mietkaufverträge vereinbart. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig abgebaut.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Nr. des Mietkaufvertrages Datum	Anfangsbestand	Stand am 31.12.2014	Tilgung 2015	Stand am 31.12.2015
12006 vom 13.07.2012	12.090,82 €	2.055,53 €	2.055,53 €	0,00 €
12009 vom 10.10.2012	17.850,04 €	4.527,91 €	4.527,91 €	0,00 €
14003 vom 22.04.2014	15.814,55 €	11.922,87 €	5.252,77 €	6.670,10 €
14006 vom 23.07.2014	21.248,59 €	17.755,60 €	7.043,79 €	10.711,81 €
14007 vom 01.10.2014	28.131,92 €	25.816,47 €	9.314,02 €	16.502,45 €
14010 vom 07.01.2015	65.958,04 €	65.958,04 €	21.854,32 €	44.103,72 €
15003 vom 13.04.2015	80.577,46 €	0,00 €	20.008,70 €	60568,76 €
15004 vom 23.07.2015	91.876,69 €	0,00 €	15.217,29 €	76659,40 €
15011 vom 09.10.2015	43.505,06 €	0,00 €	3.595,61 €	39.909,45 €
15014 vom 13.01.2016	225.635,00 €	0,00 €	0,00 €	225.635,00 €
	602.688,17 €	128.036,42 €	88.869,94 €	480.760,69 €

P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.578.548,49 €
	Vorjahr:	1.287.772,85 €

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 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
öffentlichen Bereich	132.597,11 €	617.225,77 €
privaten Bereich	1.155.175,74 €	4.961.322,72 €
	1.287.772,85 €	5.578.548,49 €

Hierbei handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

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

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

In 2015 bleibt dieser Bilanzposten unbesetzt.

P 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.447.532,35 €
	Vorjahr:	1.510.541,84 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
1. Verbindlichkeiten aus der Sonderzahlung Kammerspiele	600.000,00 €	500.000,00 €
2. Verbindlichkeiten aus Personalkosten	268.047,22 €	252.447,89 €
3. Verbindlichkeiten aus eigenen Steuerverpflichtungen	161.961,04 €	181.244,81 €
4. andere sonstige Verbindlichkeiten	480.533,58 €	513.839,65 €
	1.510.541,84 €	1.447.532,35 €

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 2015 wurde dem Theater Paderborn die fünfte 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	3.894.021,05 €
		Vorjahr: 2.908.716,27 €

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen	418.439,39 €	488.102,28 €
2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft	1.394.433,76 €	2.432.645,31 €
3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale	967.730,88 €	904.932,78 €
4. Verbindlichk. aus der Pauschale für Großschadensereignisse	12.847,99 €	12.923,13 €
5. Verbindlichk. aus erhaltenen Geldern für konsumtive Zwecke	23.538,25 €	26.478,55 €
6. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	91.726,00 €	28.939,00 €
	2.908.716,27 €	3.894.021,05 €

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 2015 wie folgt entwickelt:

Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2014:	418.439,39 €
+ in 2015 erhaltene Investitionszuwendungen:	709.409,11 €
- Abgänge aufgrund der Fertigstellung des Vermögensgegenstandes: (Passivierung als Sonderposten)	639.746,22 €
= Ausweis in der Schlussbilanz zum 31.12.2015:	488.102,28 €

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 1.038.211,55 EUR resultiert daraus, dass in 2015 Ersatzgeldeinzahlungen in Höhe von 1.704.336,12 EUR erfolgten, dem jedoch nur eine Inanspruchnahme in Höhe von 666.124,57 EUR gegenübersteht.

Zu 3:

Nach den Vorgaben des Bewilligungsbescheides der Bezirksregierung Detmold und den Regelungen des GFG 2015 kann die Schulpauschale sowohl für konsumtive Zwecke als auch für investive Zwecke eingesetzt werden.

In 2015 hat der Kreis Paderborn eine Schulpauschale in Höhe von 2.540.814,00 EUR erhalten. Zusammen mit den nicht verbrauchten Mitteln aus den Vorjahren i.H.v. 967.730,88 EUR standen dem Kreis Paderborn in 2015 insgesamt 3.508.544,88 EUR zur Unterstützung kommunaler Anwendungen im Schulbereich zur Verfügung. Davon wurden 1.690.657,64 EUR konsumtiv und 912.954,46 EUR investiv (davon 192.061,63 EUR für Anschaffungen geringwertiger Vermögensgegenstände) verwendet, so dass zum 31.12.2015 eine Restverbindlichkeit von 904.932,78 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 2015 wurde die Pauschale für konsumtive Zwecke in Höhe von 17.076,87 EUR in Anspruch genommen. Die nicht verbrauchten Mittel aus der Pauschale 2015 (12.923,13 EUR) sind als Restverbindlichkeit auszuweisen und stehen ab 2016 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 2014 ausgewiesenen Mittel aus der Pauschale für Großschadensereignisse (12.847,99 EUR) wurden in 2015 für investive Feuerschutzausgaben eingesetzt.

Zu 5:

Die unter „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mitteln für konsumtive Zwecke“ ausgewiesenen Verpflichtungen ergeben sich aus den für verschiedene Bereiche erhaltenen Zuwendungen. Der zum 31.12.2014 ausgewiesene Vortrag von 23.538,25 EUR wurde in 2015 in Höhe von 12.538,25 EUR zweckentsprechend verwendet. Der Restbetrag in Höhe von 11.000,00 EUR und die in 2015 erhaltenen Zuwendungen in Höhe von 15.478,55 EUR (summiert 26.478,55 EUR) werden bis zu ihrer Verwendung als Verbindlichkeit aus erhaltenen Geldern ausgewiesen.

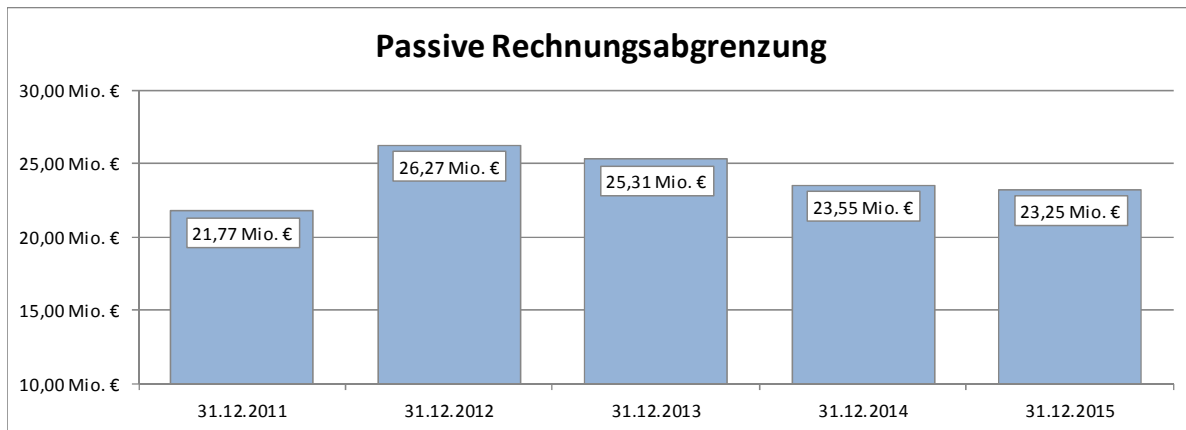
Zu 6:

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

P 5	Passive Rechnungsabgrenzung	23.245.593,67 €
		Vorjahr: 23.548.300,96 €

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 2015 gebildeten passiven Rechnungsabgrenzungen teilt sich wie folgt auf:

	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2015
Passive RAP im Sinne von § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW (transitorische Rechnungsabgrenzung)	2.474.825,28 €	3.926.584,39 €
Passive RAP im Sinne von § 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflicht.)	21.073.475,68 €	19.319.009,28 €
	23.548.300,96 €	23.245.593,67 €

Bei Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW handelt es sich um eine bereits im Jahr 2015 eingegangene Zahlung (z.B. Vorauszahlungen) für Erträge, die nach dem 31.12.2015 entstehen. Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens aufgelöst und ertragswirksam gebucht.

Der zum 31.12.2015 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung der <u>transitorischen</u> Rechnungsabgrenzung	Stand am 31.12.2015
Erstattung Schülerfahrtkosten	105.071,89 €
Zuweisungen des Landes zur sozialen Sicherung im Produkt "Betreuung in Tageseinrichtungen"	1.889.577,00 €
Zuweisungen des Bundes zu den Kosten der Bildung und Teilhabe	1.832.064,00 €
Sonstige	99.871,50 €
Gesamt	3.926.584,39 €

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

Der zum 31.12.2015 bilanzierte Wert setzt sich wie folgt zusammen

Zusammensetzung der <u>erhaltenen und weitergeleiteten</u> <u>Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen</u>	Stand am 31.12.2015
Zuwendungen für den Ausbau von Kindertageseinrichtungen	14.051.297,74 €
Investitionen , die aus der investiven Jugendamtsumlage geleistet wurden	1.661.475,44 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt	1.370.796,47 €
Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an das MZG Westfalen und dem Beruflichen Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH	2.235.439,63 €
Gesamt	19.319.009,28 €

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 Deponie ergebenden Verpflichtungen weist der AV.E-Eigenbetrieb im Jahresabschluss 2015 eine Rückstellung in Höhe von 47,5 Mio. EUR aus (Vorjahr: 43,9 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 31.12.2015 auf insgesamt 6.658.458 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 31.12.2015 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)	5.025.115,23 €
fortgeschr. Planansatz	- 4.136.087,08 €

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 338.276.401,56 € standen Gesamtaufwendungen in Höhe von 333.251.286,33 € gegenüber, daraus ergibt sich ein positives Jahresergebnis in Höhe von 5.025.115,23 €.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von -4.136.087,08 € stellt dies eine Verbesserung von 9.161.202,31 € dar.

Ordentliches Ergebnis (Zeile 18)	1.606.386,86 €
fortgeschr. Planansatz	- 6.865.287,08 €

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 2015 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 1.606.386,86 € ab. Gegenüber der Planung 2015 ist eine Verbesserung in Höhe von 8.471.673,94 € zu verzeichnen. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich aus dem Saldo von Mehrerträgen in Höhe von 6.349.051,68 € und Minderaufwendungen in Höhe von 2.122.622,26 €.

Finanzergebnis (Zeile 21)	3.418.728,37 €
fortgeschr. Planansatz	2.729.200,00 €

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

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 689.528,37 € verbessert. Hierzu haben hauptsächlich die Finanzerträge beigetragen.

Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 22)	5.025.115,23 €
fortgeschr. Planansatz	- 4.136.087,08 €

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 9.161.202,31 € 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.

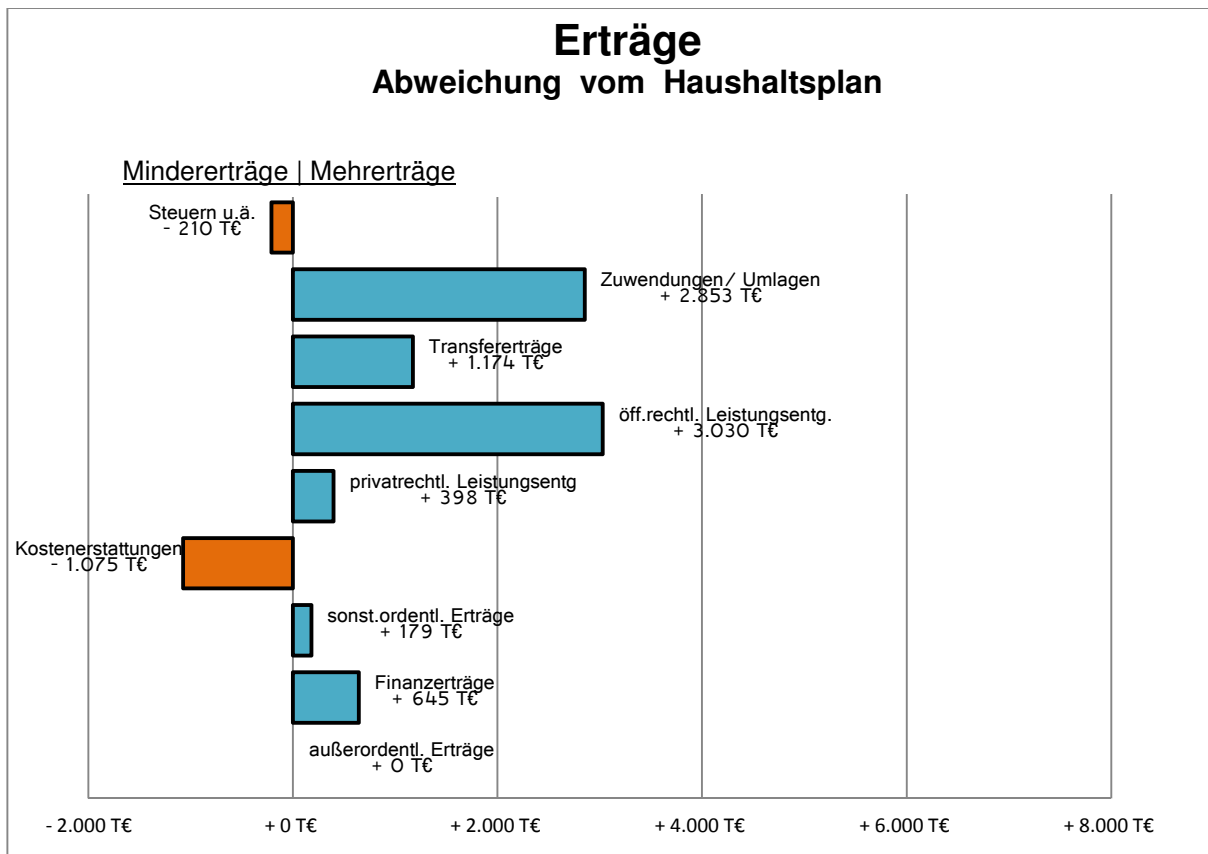
Derartige Vorfälle waren im Jahr 2015 nicht zu verzeichnen.

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	2.183.658,80 €
	fortgeschr. Planansatz	2.394.000,00 €

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 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)
Jagdsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Landes zum Wohngeld	1.913.509,14	2.394.000,00	2.183.658,80	- 210.341,20
Summe	1.913.509,14	2.394.000,00	2.183.658,80	- 210.341,20

Die vom Land NRW erhaltenen Wohngeldzuweisungen unterschreiten den Planansatz um 210.341,20 €. 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	248.330.217,92 €
	fortgeschr. Planansatz	245.477.280,00 €

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 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Schlüsselzuweisungen vom Land	29.011.935,00	29.469.000,00	29.470.395,00	+ 1.395,00	0,00
Bedarfszuweisungen vom Land	1.598.264,68	1.690.000,00	1.690.657,64	+ 657,64	0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.320.964,99	23.646.750,00	25.066.823,47	+ 1.420.073,47	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.472.223,18	5.400.000,00	5.564.559,69	+ 164.559,69	0,00
Kreisumlage	146.530.482,00	152.970.890,00	152.960.441,39	- 10.448,61	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	29.819.134,00	31.590.500,00	32.903.653,73	+ 1.313.153,73	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	650.531,00	660.140,00	673.687,00	+ 13.547,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Liebfrauen gymnasium Büren	0,00	50.000,00	0,00	- 50.000,00	0,00
Summe	235.403.534,85	245.477.280,00	248.330.217,92	+ 2.852.937,92	0,00

Das Ergebnis verbessert sich gegenüber der Planung um 2.852.937,92€.

Diese Position beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreisumlage. Der Mehrertrag bei der Jugendamtsumlage resultiert im Rahmen der Spitzabrechnung aus überplanmäßigen Aufwendungen im Jugendhilfebereich und wird bilanziell als Forderung gegenüber den Städten und Gemeinden des Kreises ausgewiesen.

Deutliche Mehrerträge von 1.420.073,47 € 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 22.562.644,94 €, die damit um 617.844,94 € über dem Planansatz liegen.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Gegenüber der Planung sind Mehrerträge in Höhe von 164.559,69 € zu verzeichnen.

03 Sonstige Transfererträge	Ergebnis	3.405.190,50 €
	fortgeschr. Planansatz	2.231.000,00 €

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 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.922.472,56	1.464.900,00	2.426.638,98	+ 961.738,98	0,00
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	947.095,83	766.100,00	978.551,52	+ 212.451,52	0,00
Summe	2.869.568,39	2.231.000,00	3.405.190,50	+ 1.174.190,50	0,00

Die sonstigen Transfererträge verbessern sich gegenüber der Planung um 1.174.190,50 €. Zurückzuführen sind die Mehrerträge auf höhere Kostenerstattungen und Ersatzleistungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	27.288.330,73 €
	fortgeschr. Planansatz	24.258.589,85 €

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Verwaltungsgebühren	12.382.651,88	11.569.660,00	13.865.418,16	+ 2.295.758,16	0,00
Benutzungsgebühren gebührenrechner Einrichtungen	12.565.998,95	12.289.234,59	13.422.912,57	+ 1.133.677,98	0,00
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Gebühren	0,00	399.695,26	0,00	- 399.695,26	0,00
Summe	24.948.650,83	24.258.589,85	27.288.330,73	+ 3.029.740,88	0,00

Die Verbesserungen bei den Verwaltungsgebühren von insgesamt rd. 2,30 Mio. € konnten in folgenden Bereichen erzielt werden:

Verwaltungsgebühren im Bereich	Ist 2015	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Kfz-Zulassung und Fahrerlaubnisse	3,97 Mio. €	+ 0,42 Mio. €
Großraum- und Schwerverkehr	0,73 Mio. €	+ 0,03 Mio. €
Kataster- und Vermessungswesen	1,04 Mio. €	+ 0,03 Mio. €
Baugenehmigungen	1,08 Mio. €	+ 0,03 Mio. €
Immissionsschutz	1,43 Mio. €	+ 0,85 Mio. €
Elternbeiträge zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen	4,18 Mio. €	+ 0,72 Mio. €
Sonstige	1,44 Mio. €	+ 0,22 Mio. €
Summe	13,87 Mio. €	+ 2,30 Mio. €

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

Benutzungsgebühren im Bereich	Ist 2015	Differenz zum fortgeschriebenen Planansatz
Krankentransport und Rettungsdienst	10,62 Mio. €	+ 0,94 Mio. €
Schlachtier- und Fleischuntersuchung	2,80 Mio. €	+ 0,19 Mio. €
Summe	13,42 Mio. €	+ 1,13 Mio. €

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis	1.878.760,48 €
	fortgeschr. Planansatz	1.481.051,00 €

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 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Mieten	689.550,83	598.300,00	662.390,71	+ 64.090,71	0,00
Vermietung von Stellplätzen	18.095,00	18.000,00	17.060,00	- 940,00	0,00
Pachten	14.026,61	12.501,00	20.262,94	+ 7.761,94	0,00
Verkaufserlöse des Kreismuseums	43.837,09	40.000,00	42.262,47	+ 2.262,47	0,00
Einnahmen aus Kantinenbetrieb	147.062,92	145.000,00	141.161,49	- 3.838,51	0,00
Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma	103.347,12	103.500,00	103.347,12	- 152,88	0,00
Erstattung Jobticket durch Mitarbeiter	79.968,36	78.000,00	81.504,78	+ 3.504,78	0,00
Eintrittsgelder	100.949,04	55.000,00	50.839,54	- 4.160,46	0,00
Elternbeiträge zum Mittagstisch	64.681,36	68.000,00	57.424,32	- 10.575,68	0,00
Versicherungsleistungen für Schadensfälle	55.939,99	1.000,00	149.065,62	+ 148.065,62	0,00
Sonstiges	489.983,37	361.750,00	553.441,49	+ 191.691,49	0,00
Summe	1.807.441,69	1.481.051,00	1.878.760,48	+ 397.709,48	0,00

Die Erträge konnten gegenüber der Planung um 397.709,48 € 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	47.660.921,67 €
	fortgeschr. Planansatz	48.735.600,00 €

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 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
1. Personal- und Sachkosten erstattung durch Dritte	6.963.556,02	7.209.400,00	8.570.549,44	+ 1.361.149,44	0,00
2. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	15.808.041,39	20.260.000,00	17.166.574,01	- 3.093.425,99	0,00
3. Beteiligung des Bundes und des Landes NRW an den Unterhaltsvorschussleistungen	590.049,48	612.000,00	509.844,38	- 102.155,62	0,00
4. Erstattung der Stadt Paderborn für die Nutzung der Leitstelle der Kreisfeuerwehr Büren-Ahden	1.095.660,00	1.000.000,00	1.183.266,00	+ 183.266,00	0,00
5. Kostenerstattung für Eingliederungsmaßnahmen bei Krankenhausaufenthalten	169.085,01	156.000,00	143.706,94	- 12.293,06	0,00
6. Kostenerstattungen anderer Träger der Jugendhilfe (§ 89a SGB XIII)	1.288.859,17	1.120.000,00	1.092.864,02	- 27.135,98	0,00
7. Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	3.024.822,70	2.465.600,00	2.173.188,51	- 292.411,49	0,00
8. Erstattung von Schülerfahrtkosten durch Dritte (Eigenanteil)	208.300,60	180.800,00	200.140,32	+ 19.340,32	0,00
9. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach SGB II	12.971.662,64	15.731.800,00	15.904.164,29	+ 172.364,29	0,00
10. Forderungsbestand des Jobcenters des Kreises Paderborn aus der Rückforderung zu Unrecht erbrachter Leistungen	5.638.321,84	0,00	716.623,76	+ 716.623,76	0,00
Summe	47.758.358,85	48.735.600,00	47.660.921,67	- 1.074.678,33	0,00

Zu 1: Die Erträge aus den Personal- und Sachkostenerstattungen resultieren maßgeblich aus den Erstattungen des Jobcenters (4,20 Mio. €), des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes Ostwestfalen-Lippe (0,50 Mio. €) sowie den Erstattungen des Landes NRW aus der Übertragung der Versorgungsverwaltung vom Land auf den Kreis (0,92 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 33,33 % vom Bund und zu 13,34 % vom Land NRW erstattet.
- Zu 4: Es handelt sich hierbei um die Erstattungsbeträge im Rahmen der Abrechnung mit der Stadt Paderborn für die Inanspruchnahme der Leitstelle. Als Maßstab dient die Anzahl der Einsätze, die mit der geltenden Leitstellengebühr multipliziert wird.
- Zu 5: Ausgewiesen wird hier die Kostenerstattung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) für Eingliederungsmaßnahmen bei Krankenhausaufenthalten.
- Zu 6: In der Regel ist der örtliche Jugendhilfeträger für die Gewährung von Leistungen nach dem SGB VIII zuständig, in dessen Bereich sich die leiblichen Eltern aufhalten. Von dieser Regel wird abgewichen, sofern Kinder länger als zwei Jahre in einer anderen Familie leben und ihr Verbleib bei den Pflegeeltern auf Dauer zu erwarten ist. Gemäß § 86 Abs. 6 SGB VIII richtet sich die örtliche Zuständigkeit des Jugendhilfeträgers dann nach dem gewöhnlichen Aufenthalt der Pflegeperson. In diesen Fällen besteht gem. § 89 a SGB VIII ein Kostenerstattungsanspruch gegenüber dem örtlichen Jugendhilfeträger, der zuvor zuständig war oder gewesen wäre.
- Zu 7: Die nicht zahlungswirksamen Erträge ergeben sich insbesondere aus der Auflösung zweckgebunden gewährter Zuwendungen zum Bau von gemeindlichen Kindertageseinrichtungen und den Investitionszuwendungen aus dem Konjunkturpaket II sowie den für Bildungs- und Teilhabeleistungen vorgenommenen Abgrenzungen.
- Zu 8: Es handelt sich bei den Schülerfahrterstattungen um den festgelegten Eigenanteil lt. Schülerkostenverordnung bei Zeitkarten (Schülermonatskarten) und Erstattungen aufgrund von nicht in Anspruch genommener Monatsfahrkarten bzw. Rückzahlungsansprüche wegen nicht zurückgegebener Fahrkarten.
- Zu 9: Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende beträgt 27,6 %.
- Zu 10: Der Forderungsbestand der Jobcenter bei den Kosten der Unterkunft für SGB II - Bedarfsgemeinschaften stellt wirtschaftliches Eigentum des jeweiligen Kreises dar. Dementsprechend sind die Forderungen des Jobcenters des Kreises Paderborn gem. §§ 41 und 46 GemHVO NRW im Jahresabschluss auszuweisen. Der Forderungsbestand wurde von der Agentur für Arbeit Recklinghausen – Inkasso-Service – ermittelt.

07 Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis	3.616.992,43 €
	fortgeschr. Planansatz	3.437.500,00 €

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

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Erstattung von Steuern	56.388,93	0,00	10.758,13	+ 10.758,13	0,00
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder)	2.820.337,11	3.230.900,00	2.856.462,68	- 374.437,32	0,00
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zwangsgelder	185.661,74	176.600,00	198.067,91	+ 21.467,91	0,00
Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	33.962,65	29.300,00	29.426,41	+ 126,41	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	782.203,76	0,00	522.161,46	+ 522.161,46	0,00
Sonstige nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge	129.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	503,01	700,00	115,84	- 584,16	0,00
Summe	4.008.057,20	3.437.500,00	3.616.992,43	+ 179.492,43	0,00

Gegenüber der Planung haben sich die sonstigen ordentlichen Erträge um 179.492,43 € 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 522.161,46 €.

Dagegen haben sich Mindererträge in Höhe von 374.437,32 € bei der Position „Bußgelder / Verwarngelder“ ergeben.

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 2015 sind Erträge aus aktivierten Eigenleistungen nicht zu verzeichnen.

09 Bestandsveränderungen	Ergebnis	0,00 €
	fortgeschr. Planansatz	0,00 €

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

19 Finanzerträge	Ergebnis	3.912.329,03 €
	fortgeschr. Planansatz	3.267.700,00 €

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

Entwicklung der Ertragsart	Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinserträge	34.899,86	82.500,00	34.103,81	- 48.396,19	0,00
Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden, Ausschüttungen der kommunalen Beteiligungen	3.900.249,19	3.185.200,00	3.878.225,22	+ 693.025,22	0,00
Summe	3.935.149,05	3.267.700,00	3.912.329,03	+ 644.629,03	0,00

Die Finanzerträge insgesamt verbessern sich gegenüber der Planung um 644.629,03 €. Der Verschlechterung bei den Zinserträgen von rd. 48 T€ steht eine Verbesserung bei den Erträgen aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen von rd. 693 T€ gegenüber.

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

Als außerordentlicher Ertrag sind Geschäftsvorfälle abzubilden, die gleichzeitig

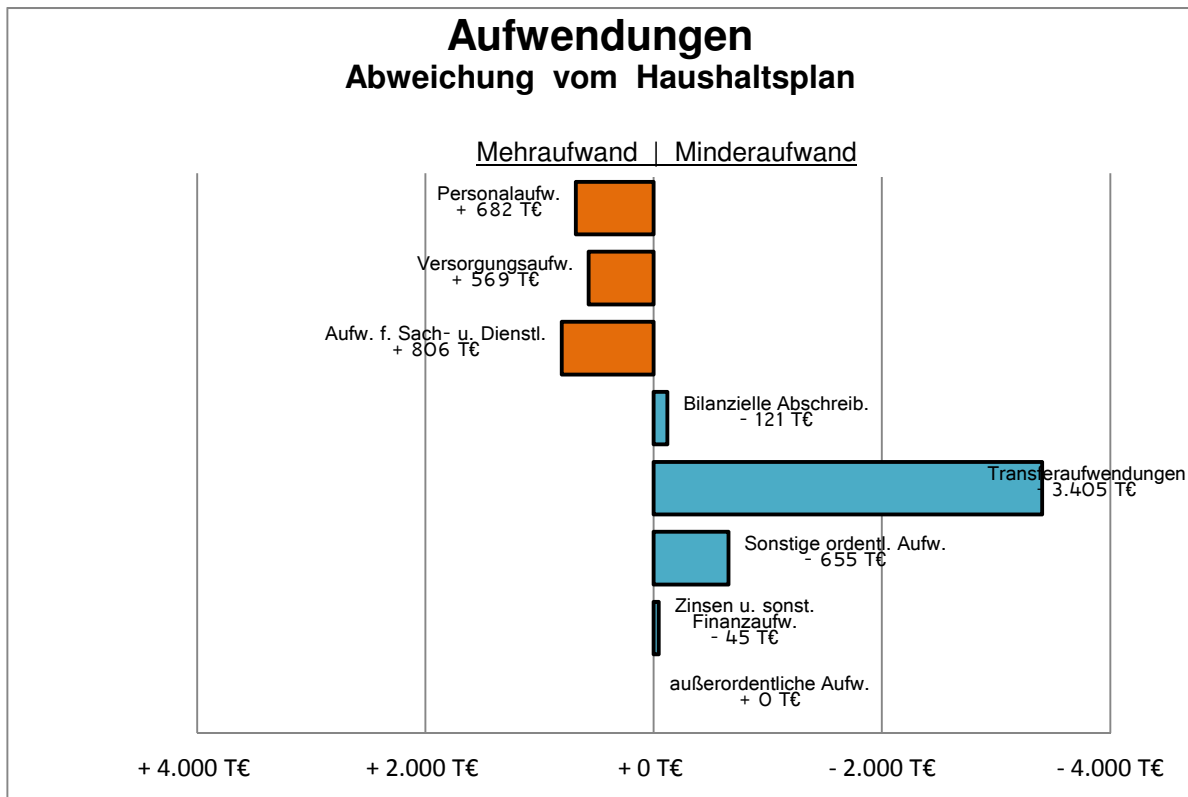
- in hohem Maße ungewöhnlich sind,
- selten vorkommen und
- von erheblicher finanzieller Bedeutung sind.

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 2015 bleibt diese Position unbesetzt.

5.3.2 Aufwendungen

Grafische Darstellung der Ergebnisverbesserung bzw. -verschlechterung gegenüber der Planung



11 Personalaufwendungen	Ergebnis	58.882.546,80 €
	fortgeschr. Planansatz	58.200.136,00 €

Hierunter fallen alle Aufwendungen für die **aktiven** Beschäftigten des Kreises Paderborn, die aufgrund von Arbeitsverträgen oder als Beamte beschäftigt werden. Zu den Aufwendungen gehören die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten und Sozialversicherungsbeiträge, die Gewährung von Beihilfe an Beamte und die jährlichen Zuführungen zu den personalwirtschaftlichen Rückstellungen.

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Dienstaufwendungen	41.955.653,48	44.151.100,00	43.266.617,31	- 884.482,69	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen	2.138.531,60	2.335.000,00	2.294.298,04	- 40.701,96	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.618.496,14	5.945.500,00	5.885.448,96	- 60.051,04	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	616.672,43	700.000,00	724.733,44	+ 24.733,44	0,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	5.090.881,38	4.434.555,00	5.269.469,34	+ 834.914,34	0,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	818.345,00	1.208.981,00	1.763.913,00	+ 554.932,00	0,00
Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Überstungen	-892.833,76	-575.000,00	-321.933,29	+ 253.066,71	0,00
Summe	55.345.746,27	58.200.136,00	58.882.546,80	+ 682.410,80	0,00

Im Bereich der Personalaufwendungen zeigen sich gegenüber der Planung insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von 682.410,80 €.

Mehraufwendungen ergaben sich insbesondere bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 835 T€, den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen in Höhe von rd. 555 T€ und den Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen in Höhe von rd. 253 T€.

Minderaufwendungen ergaben sich insbesondere bei den Dienstleistungen in Höhe von rd. 884 T€.

12 Versorgungsaufwendungen	Ergebnis	6.999.236,63 €
	fortgeschr. Planansatz	6.430.105,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Umlagezahlungen an Versorgungskasse	6.146.348,08	6.161.400,00	6.616.877,05	+ 455.477,05	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	1.206.319,37	1.300.000,00	1.433.552,58	+ 133.552,58	0,00
Veränderung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger einschl. Verpflichtungen gem. § 107 b BeamtVG	-2.245.420,00	-322.314,00	-1.493.880,00	- 1.171.566,00	0,00
Veränderung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	729.599,00	-708.981,00	442.687,00	+ 1.151.668,00	0,00
Summe	5.836.846,45	6.430.105,00	6.999.236,63	+ 569.131,63	0,00

Bei den Versorgungsaufwendungen wird die Planung um 569.131,63 € überschritten.

Einsparungen ergaben sich aufgrund einer höher ausgefallenen Entlastung durch die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger von rd. 1,17 Mio. €.

Diesen Einsparungen stehen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,74 Mio. € gegenüber, die sich im Wesentlichen aus den Veränderungen der Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger mit rd. 1,15 Mio. € und höheren Umlagezahlungen an die Versorgungskasse mit rd. 0,46 Mio. € ergeben.

13 Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis	18.446.355,84 €
	fortgeschr. Planansatz	17.639.925,63 €

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 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	4.919.258,07	4.838.310,00	5.412.193,00	+ 573.883,00	0,00
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastruktur und Ausgleichsflächen zur Natur- und Landschaftspflege)	1.494.360,78	1.477.700,00	1.675.456,44	+ 197.756,44	76.700,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.916.668,55	1.687.745,56	1.899.362,17	+ 211.616,61	19.363,68
Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	4.237.283,09	4.456.990,07	4.468.246,04	+ 11.255,97	20.237,29
Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen (z.B. Fremdenverkehrsförderung, Verkehrssicherheitsaktionen, Umweltuntersuchungen etc.)	620.162,20	1.678.780,00	1.298.211,78	- 380.568,22	287.000,00
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.468.107,77	2.906.900,00	3.108.923,38	+ 202.023,38	0,00
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	524.888,94	593.500,00	583.963,03	- 9.536,97	0,00
Summe	17.180.729,40	17.639.925,63	18.446.355,84	+ 806.430,21	403.300,97

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich insgesamt gegenüber der Planung um rd. 806 T€.

Im Wesentlichen verantwortlich sind hierfür Mehraufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen mit rd. 574 T€, bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens mit rd. 212 T€ und bei den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten mit rd. 202 T€ unter Berücksichtigung der Minderaufwendungen in Höhe von rd. 381 T€ bei den Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsleistungen.

Darüber hinaus werden von den im Haushaltsplan 2015 veranschlagten Aufwendungen aufgrund von Verzögerungen Ermächtigungen in Höhe von rd. 403 T€ in das Folgejahr übertragen.

14 Bilanzielle Abschreibungen	Ergebnis	9.144.182,07 €
	fortgeschr. Planansatz	9.265.100,00 €

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 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	183.609,78	190.000,00	113.656,57	- 76.343,43	0,00
Abschreibungen auf Gebäude	2.448.471,42	2.550.000,00	2.496.968,17	- 53.031,83	0,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.673.570,71	4.750.000,00	4.585.256,12	- 164.743,88	0,00
Abschreibungen auf Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Maschinen	78.303,71	78.000,00	98.215,85	+ 20.215,85	0,00
Abschreibungen auf techn. Anlagen	143.631,36	155.000,00	160.757,60	+ 5.757,60	0,00
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.286,28	2.000,00	1.286,30	- 713,70	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	475.100,61	440.100,00	438.457,00	- 1.643,00	0,00
Abschreibung auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.050.180,77	1.100.000,00	1.249.584,46	+ 149.584,46	0,00
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	9.054.154,64	9.265.100,00	9.144.182,07	- 120.917,93	0,00

Die bilanziellen Abschreibungen vermindern sich gegenüber der Planung um 120.917,93 €.

15 Transferaufwendungen	Ergebnis	180.442.631,47 €
	fortgeschr. Planansatz	183.847.750,00 €

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 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen	4.042.329,63	6.628.650,00	5.057.886,90	- 1.570.763,10	1.635.000,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Sozialhilfe	43.952.914,18	47.206.000,00	42.485.136,50	- 4.720.863,50	0,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Jugendhilfe	52.521.934,46	57.373.300,00	60.025.100,24	+ 2.651.800,24	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	6.188.972,22	7.138.000,00	7.376.548,92	+ 238.548,92	1.600,00
Landschaftsumlage	63.445.896,04	65.501.800,00	65.497.958,91	- 3.841,09	0,00
Summe	170.152.046,53	183.847.750,00	180.442.631,47	- 3.405.118,53	1.636.600,00

Die Transferaufwendungen stellen mit rd. 180,44 Mio. € die größte Position der ordentlichen Aufwendungen (= 54,23 %). Es konnten bei dieser Aufwandsposition ca. 3,41 Mio. € eingespart werden. Von diesen Einsparungen werden aber rd. 1,64 Mio. € als Ermächtigungsübertragung für noch nicht gewährte Zuweisungen und Zuschüsse ins Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Im Bereich Jugendhilfe ist ein deutlicher Mehrbedarf von rd. 2,65 Mio. € zu verzeichnen. Schwerpunkte bei den Kostensteigerungen sind hier die sozialen Leistungen in Einrichtungen „Heim/betr.Wohnen“ mit rd. 940 T€, Aufwendungen für Integrationshelfer (schulische Inklusion) mit rd. 460 T€ und Zuschüsse für Kindergärten in freier Trägerschaft mit rd. 476 T€.

Bei den unter Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen ausgewiesenen Minderaufwendungen von 1,57 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 635 T€ in das Folgejahr übertragen worden.

Im Bereich Sozialhilfe bleiben die Aufwendungen um rd. 4,72 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Rückgänge gegenüber der Planung sind insbesondere zu verzeichnen bei den Zuschüssen zum Pflegegeld (-546 T€), Hilfe zum Lebensunterhalt in Einrichtungen (-245 T€), Hilfe zur Gesundheit in Einrichtungen (-430 T€), Leistungen für Bildung und Teilhabe (-226 T€), Leistungen der Grundsicherung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (-2.066 T€) und Leistungen der Grundsicherung an natürliche Personen in Einrichtungen (-562 T€).

Die Mehraufwendungen bei den Sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich auf rd. 239 T€. Diese ergeben sich insbesondere bei den Kosten der Tierkörperbeseitigung (+101 T€).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis	58.842.732,86 €
	fortgeschr. Planansatz	59.497.291,30 €

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

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

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

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.059.859,22	1.099.100,00	1.069.952,43	- 29.147,57	0,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.403.938,23	2.940.111,30	2.879.135,45	- 60.975,85	1.500,00
Geschäftsaufwendungen	2.599.309,45	3.151.080,00	2.713.478,79	- 437.601,21	230.000,00
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	889.161,32	1.234.300,00	1.016.155,76	- 218.144,24	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	45.228.246,63	47.050.000,00	45.559.533,48	- 1.490.466,52	0,00
Wertveränderungen von Vermögensgegenständen	4.712.580,37	150.000,00	1.680.929,43	+ 1.530.929,43	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	3.672.523,18	3.775.700,00	3.830.778,87	+ 55.078,87	0,00
weitere sonstige Aufwendungen aus laufende Verwaltungstätigkeit	86.465,89	97.000,00	92.768,65	- 4.231,35	0,00
Summe	60.652.084,29	59.497.291,30	58.842.732,86	- 654.558,44	231.500,00

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von 654.558,44 € zu verzeichnen.

Für den Bereich „Wertveränderungen von Vermögensgegenständen“ ergeben sich gegenüber der Planung Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,53 Mio. €. Hier erhöht sich insbesondere die Wertkorrektur des Forderungsbestandes vom Jobcenter des Kreises Paderborn (+687 T€).

Bei den Aufgabenbezogenen Leistungen ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,49 Mio. €. Diese beruhen hauptsächlich auf Einsparungen bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende mit rd. 1,08 Mio. €.

Im Bereich Geschäftsaufwendungen ergab sich aufgrund von Mehr- und Minderaufwendungen insgesamt eine Ersparnis in Höhe von rd. 438 T€. Die ist insbesondere auf den Minderaufwand von rd. 552 T€ bei den Prüfungs- und Beratungsleistungen zurück zu führen.

Auch bei der Ergebnisposition „16 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ ist zu beachten, dass ein Teil der eingesparten Mittel im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2016 übertragen werden.

Von den übertragenen Ermächtigungen in Höhe von 231.500 € entfallen 230.000 € auf den Bereich Geschäftsbeziehungen (hier: Prüfungs- und Beratungsleistungen).

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Ergebnis	493.600,66 €
	fortgeschr. Planansatz	538.500,00 €

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

Entwicklung der Aufwandsart	Ergebnis 2014 (€)	fortgeschr. Planansatz 2015 (€)	Ist 2015 (€)	Differenz Ist / Plan (€)	Übertragung Ermächtigung (€)
Zinsaufwendungen an öffentlich-rechtl. Banken	157.031,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Privatbanken	420.615,51	538.500,00	493.600,66	- 44.899,34	0,00
Summe	577.646,62	538.500,00	493.600,66	- 44.899,34	0,00

Die bisherige Unterteilung in Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen und Zinsaufwendungen an Banken wurde im Haushaltsjahr 2015 aufgrund neuerer Erkenntnisse (Darstellung in der Handreichung für Kommunen, 6. Auflage) aufgegeben.

Die Aufwendungen für Überziehungszinsen konnten von dem weiterhin niedrigen Niveau am Kapitalmarkt profitieren. Insgesamt verbessert sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 44.899,34 €.

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 2015 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)	17.344.278,37 €
fortgeschr. Planansatz	3.113.368,66 €

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 17.344.278,37 € ergibt sich aus der Differenz der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 334.774.601,06 und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 317.430.322,69 €.

Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit um insgesamt 14.230.909,71 € verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Mehreinzahlungen von 12.067.265,47 € und Minderauszahlungen von 2.163.644,24 €.

Die Mehreinzahlungen ergeben sich hauptsächlich aus den Finanzpositionen „02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ (+2,1 Mio. €), „03 Sonstige Transfereinzahlungen“ (+4,5 Mio. €), „04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ (+2,5 Mio. €), „06 Kostenerstattungen, Kostenumlagen“ (-1,6 Mio. €) und „08 Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen“ (+3,2 Mio. €).

Die Minderauszahlungen resultieren im Wesentlichen aus den Positionen „10 Personalauszahlungen“ (-1,2 Mio. €), „14 Transferauszahlungen“ (+3,0 Mio. €) und „15 Sonstige Auszahlungen“ (-3,9 Mio. €).

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 2015 beigefügt ist. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die in der Finanzrechnung ausgewiesenen Ermächtigungsübertragungen des konsumtiven Bereichs von insgesamt 2.264.643,76,93 € um 6.757,21 € unter dem Wert der Anlage 3 liegen. Diese Differenz ist darauf zurückzuführen, dass drei in der Anlage 3 ausgewiesene Ermächtigungsübertragungen aus statistischen Gründen in der Finanzrechnung nicht unter Pos. „16 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ sondern unter Pos. „30 Auszahlung aus Investitionstätigkeit“ auszuweisen sind. Es handelt sich hierbei um die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens bis 410,00 €.

Die nach 2016 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2016.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)	-7.384.325,49 €
fortgeschr. Planansatz	-14.461.277,00 €

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

Nach dem Jahresergebnis 2015 liegen die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bei 3.529.603,63 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei 10.913.929,12 €, so dass sich für die Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf in Höhe von 7.384.325,49 € ergibt.

Eingeplant waren im Finanzhaushalt 2015 Einzahlungen für Investitionen in Höhe von 2.043.058 € und Auszahlungen für Investitionen von 16.504.335 €.

Die für 2015 eingeplanten Investitionsauszahlungen konnten nicht bzw. nicht in voller Höhe ausbezahlt werden. Um die fachgerechte Weiterführung und Beendigung dieser Maßnahmen nicht zu gefährden, mussten Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 6.673.278,89 € übertragen werden.

Die übertragenen Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind als Anlage 3 dem Anhang zum Jahresabschluss 2015 beigefügt. Die nach 2016 übertragenen Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2016 (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)	9.959.952,88 €
	fortgeschr. Planansatz -11.347.908,34 €

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 2015 ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 9.959.952,88 €. Dieses Ergebnis zeigt, dass der Kreis Paderborn die von ihm zu leistenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Investitionstätigkeit decken konnte, ohne für seine Investitionstätigkeit zusätzliche Kredite unter Beachtung der Vorschrift des § 86 GO NRW aufnehmen zu müssen.

Im Vergleich zum geplanten Finanzmittelfehlbetrag von -11.347.908,34 € ergibt sich somit eine Verbesserung von rd. 21,3 Mio. €. Hierbei muss jedoch beachtet werden, dass der fortgeschriebene Planansatz auch die Auszahlungen berücksichtigt, die in 2015 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 8.937.922,65 €.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37)	-2.431.348,59 €
	fortgeschr. Planansatz -3.483.250,00 €

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 2015 keine Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung aufgenommen.

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten belaufen sich in 2015 auf 2.431.348,59 €. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein negativer Saldo in gleicher Höhe. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von rd. 1,1 Mio. €. Diese Mittel werden weiterhin für die Auszahlung des gewährten Darlehens an die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH benötigt. Entsprechende Auszahlungsermächtigungen wurden in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

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	3.124.694,43 €
fortgeschr. Planansatz	2.031.008,00 €

Die investiven Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen lagen um rd. 1,1 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 2,73 Mio. € als größte Einzahlungssumme ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich insbesondere aus der Investitionspauschale und der Schulpauschale zusammen.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	264.597,10 €
fortgeschr. Planansatz	11.150,00 €

Die Einzahlungen ergeben aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (227.243,10 €) und von Vermögensgegenständen (37.354,00 €). Im laufenden Verwaltungsgeschäft können sich immer Abweichungen zur Planung ergeben, die im Vorfeld schwer zu kalkulieren sind.

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

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

22 Sonstige Investitionseinzahlungen	40.312,10 €
fortgeschr. Planansatz	900,00 €

Bei den sonstigen Investitionszahlungen handelt es sich um Tilgungen des bereits ausgezahlten Teils des der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH gewährten Darlehens (Ausleihung an ein verbundenes Unternehmen) in Höhe von 40.000,00 €.

Bei den restlichen Einzahlungen in Höhe von 312,10 € 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	498.841,72 €
fortgeschr. Planansatz	40.305,00 €

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	1.817.213,99 €
fortgeschr. Planansatz	4.772.400,00 €

Das unter dieser Position ausgewiesene Ergebnis ergibt sich aus den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Höhe von 635.409,31 € und für Tiefbaumaßnahmen von 1.181.804,68 €.

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen beinhalten Zahlungen für den Neubau des Kreishauses in Paderborn (an Stelle des Gebäudes des ehemaligen Chemischen Untersuchungsamtes). Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen beinhalten ausschließlich Zahlungen zu Projekten im Infrastrukturbereich (Straßen und Brücken).

Die für 2015 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 1.307.947,00 € und im Tiefbaubereich von 1.379.800,00 € (summiert 2.687.747,00 €) übertragen worden.

26 Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.597.344,41 €
fortgeschr. Planansatz	4.979.430,00 €

Im Jahr 2015 wurden für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 2.597.344,41 € ausgezahlt. Davon entfallen 2.249.192,34 € auf Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 410,00 € und 348.152,07 € auf geringwertige Vermögensgegenstände.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen bleiben um rd. 2,382 Mio. € hinter dem Planansatz zurück. Zur Finanzierung von Investitionsverpflichtungen werden insgesamt 1.876.031,89 € ins Haushaltsjahr 2016 übertragen.

27 Auszahlungen f.d. Erwerb von Finanzanlagen	5.862.200,00 €
fortgeschr. Planansatz	4.612.200,00 €

Diese Position enthält die Einzahlungen in den Versorgungsfonds der Westf.-Lipp. Versorgungskasse Münster in Höhe von 4.612.200,00 € und Termingeldanlagen in Höhe von 1.250.000,00 €.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen	138.329,00 €
fortgeschr. Planansatz	2.100.000,00 €

Bei den unter dieser Position ausgewiesenen Auszahlungen handelt es sich um Zahlungsströme für Investitionen, die nicht im Eigentum des Kreises Paderborn stehen. Hervorzuheben sind hier die Zuwendungen zum Auf- und Ausbau von zusätzlichen Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege zur Erfüllung des ab dem 01.08.2013 geltenden Rechtsanspruchs. Die hierfür in 2015 geleisteten Auszahlungen belaufen sich auf 46.829,00 €. Der Bund und das Land NRW bezuschussen diese Maßnahmen mit rd. 90 %.

Darüber hinaus beinhaltet diese Position Investitionszuwendungen an Dritte für den Straßenbau in Höhe von 91.500,00 €. Auch hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Weiterleitung der vom Land erhaltenen Zuweisungen für Investitionen Dritter.

Von den nicht verbrauchten Mitteln für die U3-Förderung wird ein Betrag in Höhe von 2.050.000 € ins Haushaltsjahr 2016 übertragen.

6.3.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen sind in 2015 nicht zu verzeichnen.

Bei dem eingeplanten Ansatz von 97.250,00 € handelt es sich um die veranschlagte Rückzahlung eines der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH gewährten Darlehens.

Da es sich hier um ein langfristiges Darlehen an ein verbundenes Unternehmen handelt, wird es nunmehr unter der Bilanzposition „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ geführt. Im Haushaltsjahr 2015 erfolgte aufgrund der erst teilweise abgerufenen Darlehenssumme eine Tilgung in Höhe von 40.000 €.

6.3.4 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen		2.431.348,59 €
	fortgeschr. Planansatz	3.580.500,00 €

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 2.431.348,59 € 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 2014 zu 2015 bestehen muss.

In 2015 weichen die tatsächlich geleisteten Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von 2.431.348,59 € um 4.054,53 € von dem sich bei den Bil.Pos. 4.2.4 und 4.2.5 aus den Darlehensrestbeständen zum Abschlussstichtag 2015 und dem Vorjahr ergebenden Differenzbetrag von 2.435.403,12 € ab.

Dies ist darauf zurückzuführen, dass eine in 2014 fällige Tilgungsrate in Höhe von 100.606,83 € erst im Haushaltsjahr 2015 abgebucht und eine in 2015 fällige Tilgungsrate von 104.661,36 € erst im Haushaltsjahr 2016 abgebucht wurde.

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.

Anlagen
zum
Jahresabschluss 2015

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

2015	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	Stand 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+ / -	=
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.726.429,30	88.916,13	10.643,38	0,00	1.804.702,05
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte					
1.2.1.1 Grünflächen	3.291.692,59	396.427,69	0,00	0,00	3.688.120,28
1.2.1.2 Ackerland	414.530,00	0,00	0,00	0,00	414.530,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	914.898,80	0,00	0,00	0,00	914.898,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101.234,00	96.936,02	0,00	0,00	198.170,02
Summe unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	4.722.355,39	493.363,71	0,00	0,00	5.215.719,10
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	75.720.580,55	0,00	54.625,00	0,00	75.665.955,55
1.2.2.3 Wohnbauten	647.000,00	0,00	157.000,00	0,00	490.000,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.082.222,13	214.002,69	0,00	+ 3.489.391,04	30.785.615,86
Summe bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	103.449.802,68	214.002,69	211.625,00	+ 3.489.391,04	106.941.571,41
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.881.082,55	5.478,01	3,10	0,00	9.886.557,46
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	15.748.263,13	1.015,79	0,00	0,00	15.749.278,92
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 Verkehrsknotenpunkten	100.760.168,32	147.587,97	0,00	+ 1.932.521,12	102.840.277,41
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.784.934,59	0,00	0,00	0,00	1.784.934,59
Summe Infrastrukturvermögen	128.174.448,59	154.081,77	3,10	+ 1.932.521,12	130.261.048,38
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.186.718,44	0,00	0,00	0,00	5.186.718,44
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.192.476,71	42.667,50	0,00	0,00	3.235.144,21
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.474.247,27	831.604,69	217.530,84	0,00	11.088.321,12
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.471.865,12	1.248.833,47	78.543,17	0,00	18.642.155,42
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.203.236,21	1.556.337,38	0,00	- 5.421.912,16	337.661,43
Summe Sachanlagen	276.875.150,41	4.540.891,21	507.702,11	0,00	280.908.339,51
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	0,00	0,00	0,00	19.300.364,69
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	139.066.671,49	6.287.849,00	0,00	0,00	145.354.520,49
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	790.000,00	40.000,00	0,00	750.000,00
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	9.593,60	0,00	312,10	0,00	9.281,50
Summe Ausleihungen	9.593,60	790.000,00	40.312,10	0,00	759.281,50
Summe Finanzanlagen	168.948.681,97	7.077.849,00	40.312,10	0,00	175.986.218,87
Summe Anlagevermögen	447.550.261,68	11.707.656,34	558.657,59	0,00	458.699.260,43

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- posten
kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2014	Abschreibungen 2015	Zuschreibungen 2015	Abschreibungen der abgängigen Vermögens- gegenstände 2015	kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2015	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2014	Veränderungen	
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	+	+	-	=	= Sp. 6 - Sp.11		+ / -	
1.444.694,15	113.656,57	0,00	10.641,38	1.547.709,34	256.992,71	281.735,15	- 24.742,44	1.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.688.120,28	3.291.692,59	+ 396.427,69	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	198.170,02	101.234,00	+ 96.936,02	1.2.1.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.215.719,10	4.722.355,39	+ 493.363,71	1.2.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.2.1
11.750.658,41	1.713.947,48	0,00	0,00	13.464.605,89	62.201.349,66	63.969.922,14	- 1.768.572,48	1.2.2.2
268.847,00	8.550,00	0,00	156.998,00	120.399,00	369.601,00	378.153,00	- 8.552,00	1.2.2.3
5.616.758,19	655.023,98	0,00	0,00	6.271.782,17	24.513.833,69	21.465.463,94	+ 3.048.369,75	1.2.2.4
17.636.263,60	2.377.521,46	0,00	156.998,00	19.856.787,06	87.084.784,35	85.813.539,08	+ 1.271.245,27	1.2.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.886.557,46	9.881.082,55	+ 5.474,91	1.2.3.1
2.359.863,97	326.825,65	0,00	0,00	2.686.689,62	13.062.589,30	13.388.399,16	- 325.809,86	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
29.540.234,31	4.159.182,46	0,00	0,00	33.699.416,77	69.140.860,64	71.219.934,01	- 2.079.073,37	1.2.3.5
694.736,07	99.248,01	0,00	0,00	793.984,08	990.950,51	1.090.198,52	- 99.248,01	1.2.3.6
32.594.834,35	4.585.256,12	0,00	0,00	37.180.090,47	93.080.957,91	95.579.614,24	- 2.498.656,33	1.2.3
789.779,03	119.446,71	0,00	0,00	909.225,74	4.277.492,70	4.396.939,41	- 119.446,71	1.2.4
76,47	0,00	0,00	0,00	76,47	3.235.067,74	3.192.400,24	+ 42.667,50	1.2.5
5.981.737,21	698.716,75	0,00	205.591,94	6.474.862,02	4.613.459,10	4.492.510,06	+ 120.949,04	1.2.6
11.351.349,52	1.249.584,46	0,00	59.192,73	12.541.741,25	6.100.414,17	6.120.515,60	-20.101,43	1.2.7
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.661,43	4.203.236,21	- 3.865.574,78	1.2.8
68.354.040,18	9.030.525,50	0,00	421.782,67	76.962.783,01	203.945.556,50	208.521.110,23	- 4.575.553,73	1.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.392.422,00	4.392.422,00	0,00	1.3.1
1.010.529,85	0,00	0,00	0,00	1.010.529,85	18.289.834,84	18.289.834,84	0,00	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
75.826.287,65	18.981.363,30	0,00	0,00	94.807.650,95	50.546.869,54	63.240.383,84	- 12.693.514,30	1.3.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	+ 750.000,00	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	9.281,50	9.593,60	- 312,10	1.3.5.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759.281,50	9.593,60	+ 749.687,90	1.3.5
76.836.817,50	18.981.363,30	0,00	0,00	95.818.180,80	80.168.038,07	92.111.864,47	- 11.943.826,40	1.3
146.635.551,83	28.125.545,37	0,00	432.424,05	174.328.673,15	284.370.587,28	300.914.709,85	- 16.544.122,57	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 (31.12.2015)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2014)	
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		EUR	EUR	EUR		EUR
		1	2	3		4
1. Öffentl.-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	11.415.103,26	5.318.922,26	0,00	6.096.181,00	10.245.045,43	
2. Privatrechtliche Forderungen	5.008.992,54	5.008.992,54	0,00	0,00	3.993.180,56	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	141.152,64	141.152,64	0,00	0,00	112.649,84	
Summe aller Forderungen	16.565.248,44	10.469.067,44	0,00	6.096.181,00	14.350.875,83	

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

Ermächtigungsübertragungen 2015 nach 2016 für konsumtive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Konto	Beschreibung	Ermächtigungen 2015	Ist 2015	noch verfügbar	zu übertragen
01	150101	531500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
10	010302	531302	Zuweisungen an die GKD	2.004.800,00	1.149.292,05	855.507,95	635.000,00
31	010901	531520	Präventionsrat gegen Gewalt	3.000,00	1.373,38	1.626,62	1.600,00
40	030203	527905	Zuschüsse Schullandheimaufenthalte	11.100,00	13.973,33	-2.873,33	1.636,08
40	030204	525500	Unterhaltung BGA, Schulinventar, techn. Anlagen u. Maschinen	6.872,94	2.102,65	4.770,29	2.000,00
40	030204	505540	Geräte/Gegenstände bis 410 €	8.500,00	2.850,98	5.649,02	4.348,72
40	030204	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	17.000,00	5.616,85	11.383,15	8.000,00
40	030204	542900	sonst. Aufwend. für Inanspr. von Dienstl. u. Rechten	3.000,00	2.079,63	920,37	1.500,00
40	030205	525500	Unterhaltung BGA, Schulinventar, techn. Anlagen u. Maschinen	4.000,00	2.668,12	1.331,88	2.891,45
40	030205	527906	Schulveranstaltungen und -fahrten	3.300,00	3.446,38	-146,38	1.000,00
40	030205	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	8.334,67	8.643,76	-309,09	2.000,00
40	030206	525540	Geräte/Gegenstände bis 410 €	9.300,00	3.538,30	5.761,70	1.971,85
40	030207	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	76.491,66	86.082,11	-9.590,45	3.285,61
40	030208	525540	Geräte/Gegenstände bis 410 €	7.500,00	9.665,53	-2.165,53	436,64
40	030209	525500	Unterh. BGA, Schulinventar, techn. Anl. u. Maschinen	10.300,00	17.739,42	-7.439,42	2.715,02
40	030210	525500	Unterh. BGA, Schulinventar, techn. Anl. u. Maschinen	10.872,62	9.677,88	1.194,74	5.000,00
40	030210	527909	Lehr- und Unterrichtsmittel	39.000,00	32.017,09	6.982,91	4.315,60
41	040101	527937	Projekte Wewelsburg	515.000,00	470.967,06	44.032,94	30.000,00
66	130201	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	397.700,00	272.471,69	125.228,31	76.700,00
66	140101	527953	Gefährdungsabschätzung und Sanierung von Altlasten	350.000,00	51.100,27	298.899,73	257.000,00
69	120101	543155	Prüfungs- und Beratungsleistungen	540.400,00	104.215,48	436.184,52	230.000,00
Summe				5.026.471,89	2.249.521,96	2.776.949,93	2.271.400,97

Ermächtigungsübertragungen 2015 nach 2016 für investive Geschäftsvorfälle							
Amt	Produkt	Invest.Nr.	Beschreibung	Ermächtigungen 2015	Ist 2015	noch verfügbar	zu übertragen
10	010301	I10BGA-O1	Ausstattungsgegenstände und Büromaschinen	441.000,00	285.455,16	155.544,84	155.540,00
10	010301	I10KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	242.000,00	37.900,00	204.100,00	204.100,00
20	010601	I12.200002	Gesellschafterdarlehen Flughafen	1.145.000,00	0,00	1.145.000,00	1.145.000,00
32	020501	I32BGA-F1	Ausstattungsgegenstände f. KFTZ	92.400,00	71.602,47	20.797,53	20.797,53
32	020501	I32KFZ-F1	Kraftfahrzeugbeschaffung	290.000,00	234.623,11	55.376,89	55.000,00
32	020502	I32KFZ-K1	Kraftfahrzeugbeschaffung	41.900,00	0,00	41.900,00	29.257,08
32	020503	I32BGA-O1	BGA für Katastrophenschutz	144.200,00	21.391,86	122.808,14	122.300,00
32	020503	I32KFZ-O1	Kraftfahrzeugbeschaffung	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00
32	020504	I32BGA-L1	BGA für die Leitstelle	820.385,22	218.318,16	602.067,06	601.000,00
40	030207	I10MEP-RW	Medienentwicklungsplan RW Investiv	150.970,95	92.063,29	58.907,66	58.907,66
40	030208	I10MEP-LE	Medienentwicklungsplan LE Investiv	157.187,23	86.832,91	70.354,32	70.354,32
40	030210	I10MEP-SN	Medienentwicklungsplan SN Investiv	310.100,00	125.392,97	184.707,03	184.707,03
40	030203	I40BGA-HS	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	21.000,00	8.047,12	12.952,88	3.740,17
40	030204	I40BGA-EK	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	12.150,00	533,55	11.616,45	5.009,06
40	030205	I40BGA-AL	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00
40	030207	I13.400003	Ersatz des veralterten Maschinenparks	233.500,00	140.637,90	92.862,10	90.000,00
40	030208	I40BGA-LE	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	7.023,00	4.044,82	2.978,18	2.978,18
40	030209	I40BGA-HW	Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	25.225,00	4.263,19	20.961,81	20.307,31
40	030209	I15.400004	Möbiliar Kantine und Katter Fleischerei	30.000,00	6.209,14	23.790,86	23.790,86
41	040202	I41BGA001	Instrumente/Unterrichts-mittel (BGA)	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
51	060401	I51ARAP001	Abwicklung U3-Förderung	2.100.000,00	46.829,00	2.053.171,00	2.050.000,00
53	070201	I53BGA001	Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA)	10.000,00	6.214,52	3.785,48	3.785,48
65	010801	K16.650006	Photovoltaikanlagen auf Kreisschulen (KlnvFG)	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
65	010801	I10.650001	Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA)	908.400,00	623.515,99	284.884,01	284.884,00
65	030205	I12.650003	Neubau Sporthalle Astrid-Lindgren Schule	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
65	020502	I14.650001	Neubau Rettungswache Büren	1.000.000,00	96.936,02	903.063,98	903.063,00
65	120101	I15.650001	Planung Sanierung Bauhöfe	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
66	130201	I61GRU001	Maßnahmen nach § 5 LG	476.257,00	396.427,69	79.829,31	59.500,00
69	120101	I08.690014	K 28 (Umbau B1 Wewer)	108.000,00	91.500,00	16.500,00	16.500,00
69	120101	I08.690023	K 35 (OD Büren, Umbau)	1.197.100,00	606.527,37	590.572,63	590.000,00
69	120101	I10.690007	K 61 (Ausbau Verlar-Mantinghausen)	168.700,00	43.587,97	125.112,03	125.000,00
69	120101	I11.690002	K 29 PB (Diebesweg; Radweg)	549.200,00	329.895,01	219.304,99	219.300,00
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	I15.690001	K 38 Neubau Fußgängerbrücke Dörener Weg	370.000,00	20.983,84	349.016,16	349.000,00
69	120101	I69BGA001	Technische Einrichtung und Maschinen	278.100,00	150.386,58	127.713,42	127.700,00
			Summe	11.619.798,40	3.750.119,64	7.869.678,76	7.811.521,68

Anlage 4 Rückstellungsspiegel

Bezeichnung	Betrag am 31.12.2014 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Betrag am 31.12.2015 EUR
		in Anspruch genommen EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	
3.1 Pensionsrückstellungen	149.841.725,00	1.493.880,00	0,00	7.781.729,00	156.129.574,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.974.780,29	917.484,18	472.257,22	1.386.955,00	2.971.993,89
3.4 Sonstige Rückstellungen	7.211.762,85	1.669.778,97	49.904,24	2.595.233,25	8.087.312,89
a) Verpflichtungsrückstellungen nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW	6.973.162,85	1.655.678,97	49.904,24	2.565.233,25	7.832.812,89
b) Drohverlustrückstellungen nach § 36 Abs. 5 GemHVO NRW	238.600,00	14.100,00	0,00	30.000,00	254.500,00
Summe	160.028.268,14	4.081.143,15	522.161,46	11.763.917,25	167.188.880,78

Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2015)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2014)
		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	11.153.856,53	2.457.038,15	7.131.498,38	1.565.320,00	13.589.259,65
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.5 von Kreditinstituten	11.153.856,53	2.457.038,15	7.131.498,38	1.565.320,00	13.589.259,65
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00				0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	480.760,69	190.397,33	290.363,36	0,00	128.036,42
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.578.548,49	5.578.548,49	0,00	0,00	1.287.772,85
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00				0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.447.532,35	1.047.532,35	400.000,00	0,00	1.510.541,84
8. Erhaltene Anzahlungen	3.894.021,05	1.947.904,80	1.946.116,25	0,00	2.908.716,27
Summe aller Verbindlichkeiten	22.554.719,11	11.221.421,12	9.767.977,99	1.565.320,00	19.424.327,03
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.	6.658.458,00				7.535.020,00

Anlage 6 Bürgschaftsnachweis

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschaftserklärung	Ursprungshöhe	bisherige Tilgung	Tilgung im Haushaltsjahr 2015	Gesamttilgung	Restwert am Ende des Hj. 2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	21.08.1996	1.278.230	1.182.358	3.911	1.186.269	91.961
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	16.12.1997	1.380.488	1.162.522	72.658	1.235.180	145.308
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	16.11.1998	1.789.522	1.453.986	89.476	1.543.462	246.060
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.12.1999	7.669.378	5.368.565	383.469	5.752.034	1.917.344
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.02.2001	3.834.689	2.588.434	191.736	2.780.170	1.054.519
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	25.06.2010	2.706.240	575.076	135.312	710.388	1.995.852
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	28.07.1989	5.369	0	0	0	5.369
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	24.11.1993	2.045	0	0	0	2.045
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	08.08.1994 21.11.1996	1.200.000	0	0	0	1.200.000
Summe:		19.865.961	12.330.941	876.562	13.207.503	6.658.458

Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen

Ergebnisplan

Konto	Kontobezeichnung	Ansatz lfd. Jahr incl. HhRest	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz	Veränderung in %
505100	Zuführung zur Pensionsrückstellung	4.434.555,00	400.000,00	4.834.555,00	9,02
507100	Veränderung Rückstellung für Urlaubsansprüche	75.000,00	149.476,58	224.476,58	199,30
514101	Anpassung Beihilferückst. NZW	-708.981,00	969.948,34	260.967,34	136,81
521110	Unterhaltung der Gebäude (FB 65)	460.000,00	523.774,28	983.774,28	113,86
522112	Unterh. d. Infrastrukturvermögens/Straßensanierung	350.000,00	119.066,09	469.066,09	34,02
525540	Geräte/Gegenstände	317.400,00	116.695,81	434.095,81	36,77
527200	Projektmittel Bildungsbüro	76.600,00	56.413,30	133.013,30	73,65
531512	Zuschüsse Theater Paderborn	660.000,00	2.620,00	662.620,00	0,40
531710	Kosten der Tierkörperbeseitigung	584.000,00	149.980,64	733.980,64	25,68
531753	Kosten der Notarztstandorte	1.500.000,00	61.105,39	1.561.105,39	4,07
533108	Soziale Leistungen "Inobhutnahmen"	80.000,00	320.000,00	400.000,00	400,00
533136	Aufw. f. Integrationshelfer (schul. Inklusion)	2.780.000,00	570.000,00	3.350.000,00	20,50
533202	Soziale Leistungen in Einr. "Heimunterbringung/sonst. betreutes Wohnen" öff. B.	3.650.000,00	1.295.612,48	4.945.612,48	35,50
542229	Aufw. Verbindlichkeiten Mietkauf NZW		352.724,27	352.724,27	
542950	Sonstige Aufwendungen	69.100,00	2.435,01	71.535,01	3,52
543150	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	665.000,00	29.603,95	694.603,95	4,45
547180	Einstellungen u. Zuschreibungen i. d. Sonderposten		369.084,91	369.084,91	
547260	Zuführung Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	50.000,00	346.000,00	396.000,00	692,00
547265	Pauschalwertb. Rückford. Jobcenter aus KdU		687.251,52	687.251,52	
547300	Einzelwertberichtigung a. Forderungen	30000	148.394,13	178.394,13	494,65
Summe		15.072.674,00	6.670.186,70	21.742.860,70	

Finanzplan

Konto	Kontobezeichnung	Ansatz lfd. Jahr incl. HhRest	UEPL/APL	fortgeschr. Ansatz	Veränderung in %
783100	Auszahl. f. d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagev. > 410 €	4.662.030,00	91.133,11	4.753.163,11	1,95
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.028.400,00	26.831,92	2.055.231,92	1,32
Summe		6.690.430,00	117.965,03	6.808.395,03	

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

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:

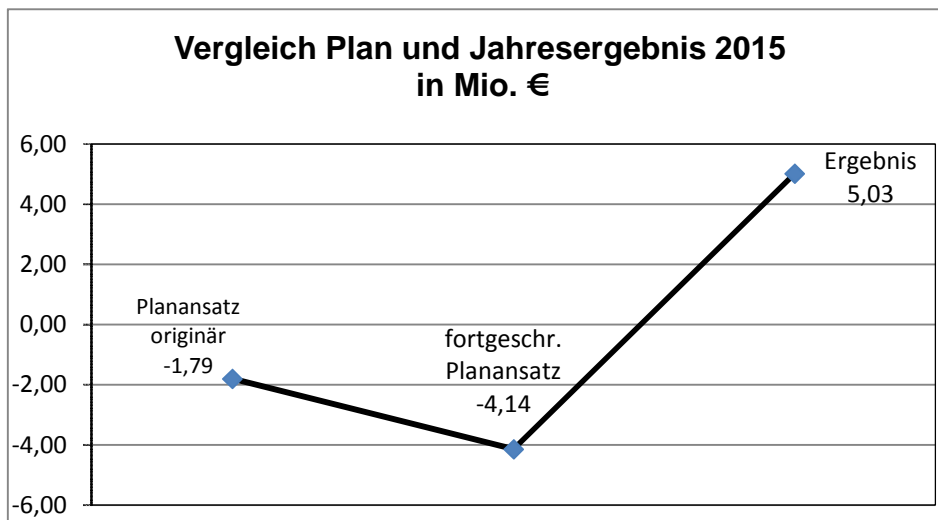
- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch einen Nachtragshaushaltsplan (§ 10 GemHVO NRW),
- Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW.

1.3 Erlass der Haushaltssatzung und Aufstellung des kommunalen Jahresabschlusses 2015

Verfahrensschritte:	
Aufstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen durch den Kämmerer und Bestätigung durch den Landrat	20. / 21.10.2014
Zuleitung des Entwurfs der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen an den Kreistag	03.11.2014
Öffentliche Bekanntgabe des Entwurfs der Haushaltssatzung und Festlegung einer Frist für die Erhebung von Einwendungen innerhalb einer Frist von mindestens 14 Tagen	12.11.2014 Einwendungsfrist bis 26.11.2014
Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen in öffentlicher Sitzung des Kreistages	15.12.2014
Anzeige der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen bei der Aufsichtsbehörde (Bezirksregierung Detmold)	16.12.2014
Bekanntmachung der Haushaltssatzung	04.03.2015
Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses durch den Kämmerer und Bestätigung durch den Landrat	23.05.2016
Zuleitung des Entwurfs des Jahresabschlusses an den Kreistag	13.06.2016

2 Überblick über wichtige Ergebnisse des Haushaltsjahres

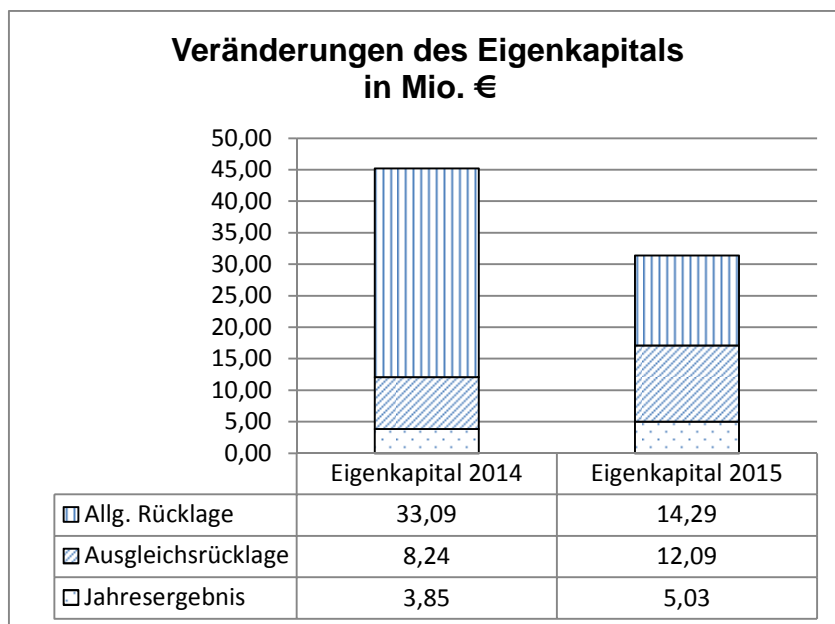
2.1 Jahresergebnis 2015



Der Kreishaushalt 2015 wurde mit 1,79 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 2015 haben sich Abweichungen bei einer Vielzahl von Haushaltspositionen ergeben, die in ihrer Summe zu einem Jahresüberschuss von 5,03 Mio. € geführt haben. Weitere Details hierzu sind in diesem Lagebericht unter Ziffer 4.1 „Ertragslage“ erläutert.

2.2 Eigenkapital-Änderung

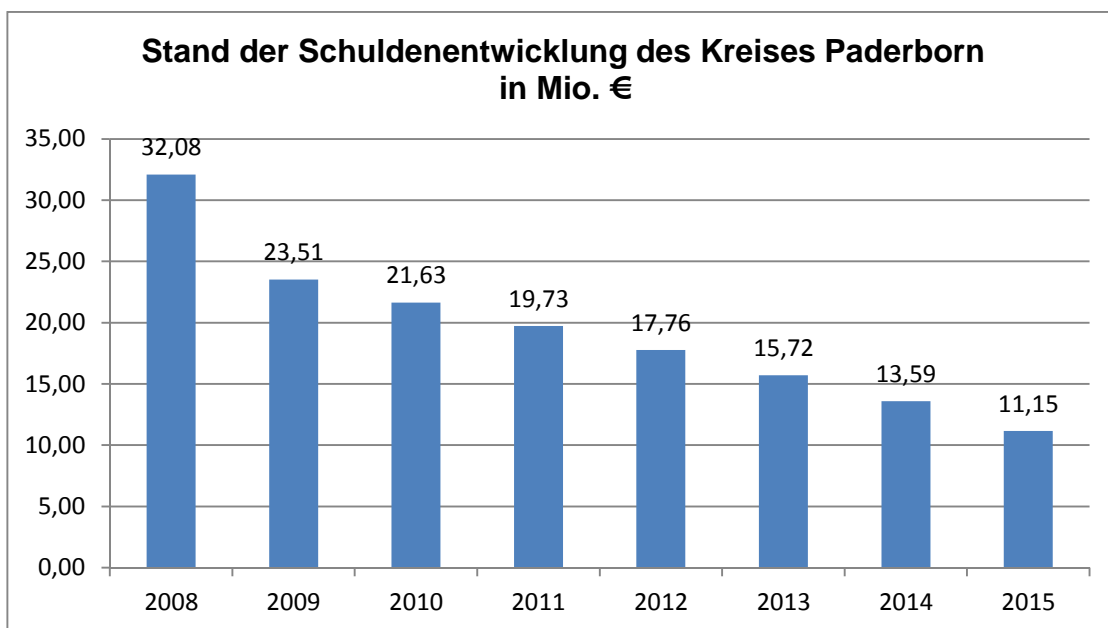


Die allgemeine Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 18,80 Mio. € verringert. Es handelt sich hier um Erträge (rd. 0,203 Mio. €) und Aufwendungen (rd. 19,005 Mio. €*) aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen im Sinne von § 43 Abs. 3 GemHVO NRW.

Die Erhöhung der Ausgleichsrücklage auf 12,09 Mio. € zum Abschlussstichtag resultiert aus der Zuführung des Jahresüberschusses des Vorjahres von 3,85 Mio. €.

*) siehe hierzu Ziffer 3.1.2

2.3 Verschuldung des Kreises Paderborn



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

Der Kreis Paderborn weist im Jahr 2015 eine pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von nur 37,18 € aus. Die Berechnung basiert auf der Einwohnerzahl zum 30.06.2015.

Der Bestand an Krediten für Investitionen hat sich im Jahr 2015 von 13.589.259,65 € (31.12.2014) um 2.435.403,12 € auf 11.153.856,53 € (31.12.2015) verringert. Kredite zur Liquiditätssicherung wurden in 2015 nicht aufgenommen.

3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

3.1 Wesentliche Ereignisse im Haushaltsjahr

3.1.1 Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt und Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei

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 2015 eine Unterdeckung in Höhe von 1.314.788,00 €, die gänzlich als Forderung ausgewiesen wird.

Im Rahmen der Abrechnung der Kreisumlage Kreismusikschule ergab sich ein Fehlbetrag in Höhe von 69.595,00 € der aus der bestehenden Verbindlichkeit gedeckt wurde. Der Überschuss aus der Kreisumlage Kreisfahrbücherei von 6.808,00 € wurde der bestehenden Verbindlichkeit zugeführt.

3.1.2 Abwertung der RWE-Aktien

Nach § 35 Abs. 5 Satz 1 GemHVO NRW sind bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der dem Abschlussstichtag beizulegen ist.

Bedingt durch die nachhaltige Wertminderung der RWE-Aktien mussten die Finanzanlagen in einem Umfang von 18,98 Mio. € außerplanmäßig abgeschrieben werden.

Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, was im Jahr 2015 zu einem signifikanten Eigenkapitalverzehr führte.

3.1.3 Flüchtlingskrise

Aufgrund der zunehmenden Zahl von Flüchtlingen die auf dem Weg durch Europa in Deutschland Asyl suchen, stellt die Frage der Flüchtlingsaufnahme und -betreuung die Länder und Kommunen vor außergewöhnliche Herausforderungen.

Das Land ist aufgrund der hohen Zahl von Flüchtlingen nicht mehr in der Lage sie alle kurzfristig in seinen zentralen Unterbringungseinrichtungen sowie Erstaufnahmeeinrichtungen unterzubringen. Um den Flüchtlingen kurzfristig eine menschenwürdige Unterkunft bieten zu können ist das Land seit Juli 2015 auf eine umfassende Hilfestellung vieler Kommunen angewiesen.

Neben der Registrierung von Flüchtlingen im Auftrag der Zentralen Ausländerbehörde Bielefeld in der Notaufnahmeeinrichtung Staumühle hat das Land NRW den Kreis Paderborn gebeten, eine Notunterkunft in der Sporthalle des Berufskollegs Schloß Neuhaus umfassend zu betreiben und dabei eigenes Personal für Verwaltung und Koordinationsaufgaben einzusetzen.

Darüber hinaus unterstützt der Kreis Paderborn als erster Kreis bundesweit das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) bei der Bearbeitung von Asylanträgen von Flüchtlingen vor Ort, wodurch Asyl-Verfahren beschleunigt werden sollen.

Dadurch könnten abgelehnte Asylbewerber schneller zurückgeführt und jene mit Bleibeperspektive schneller integriert werden.

Im Auftrag des BAMF werden für jeden Flüchtling eine sogenannte „Voll-Akte“ angelegt, welche die Personalien, erkennungsdienstliche Behandlung und Foto des Flüchtlings beinhaltet.

Die endgültige Entscheidung über den Asylantrag fällt weiterhin das BAMF.

3.1.4 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 Gemeindeverbänden unterstützen will.

Nach dem Auslaufen des erfolgreichen Konjunkturpaketes II in den Jahren 2009 bis 2011 ist die Entwicklung hinsichtlich der Investitionstätigkeit gerade in finanzschwachen 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 01.10.2015 wird dem Kreis Paderborn im Förderungszeitraum ein Betrag von rd. 4,339 Mio. € zugewiesen. Der Förderzeitraum reicht vom 01.07.2015 bis 31.12.2018, eine Verlängerung um zwei Jahre wird bereits geplant. Die Förderbereiche nach § 3 des Bundesgesetzes beziehen sich auf Investitionen mit den Schwerpunkten Infrastruktur und Bildungsinfrastruktur.

Erste Investitionen i.H.v. 1,01 Mio. € sind im Haushaltsjahr 2016 eingeplant. Weitere noch nicht festgelegte Maßnahmen werden für die nächsten Jahre vorgesehen, so dass die Zuwendung voll ausgeschöpft wird.

3.2 Vorgänge von wichtiger Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Schluss des Jahres 2015 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 Gesamtergebnisrechnung 2015 schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung 2015				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
Ordentliche Erträge	328.015.020,85	334.364.072,53	+ 6.349.051,68	1,94%
./. Ordentliche Aufwendungen	334.880.307,93	332.757.685,67	- 2.122.622,26	-0,63%
+ Finanzerträge	3.267.700,00	3.912.329,03	+ 644.629,03	19,73%
./. Finanzaufwendungen	538.500,00	493.600,66	- 44.899,34	-8,34%
Jahresergebnis	-4.136.087,08	5.025.115,23	+ 9.161.202,31	

Die Abweichungen vom fortgeschriebenen Haushaltsansatz sind auf vielfältige Ursachen zurückzuführen und werden im Anhang im Erläuterungsteil zur Ergebnisrechnung dargestellt. An dieser Stelle soll daher nur kurz auf die vorstehende Tabelle eingegangen werden.

Die Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen resultieren maßgeblich aus gestiegenen öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+ 3,03 Mio. €). Neben den schwer zu kalkulierenden Einnahmen der Zulassungsbehörde und im Krankentransport- u. Rettungsdienst, machen sich hier die vermehrten Genehmigungsverfahren für Windkraftanlagen und die große Nachfrage an Betreuungsplätzen für Kinder unter einem Jahr bemerkbar. Ebenso maßgeblich für die Mehrerträge sind die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit rd. 2,85 Mio. €. Hier sticht die Abrechnung der Jugendamtsumlage (+ 1,31 Mio. €) hervor. Die Abrechnung der Jugendamtsumlage ist geprägt von gestiegenen Kosten für die Unterbringung in Heimen oder Wohngemeinschaften sowie die Inobhutnahme von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen (umF).

Einsparungen bei den Aufwendungen ergeben sich maßgeblich bei den Transferaufwendungen (-3,41 Mio. €). Zum einen ist die Anschubfinanzierung an ein internationales Drehkreuz durch die Flughafen Paderborn Lippstadt GmbH noch nicht in Anspruch genommen worden, zum anderen sind die Fallzahlen für Leistungen der Grundsicherung an natürliche Personen dank der besseren Wirtschaftslage in Deutschland nicht im erwarteten Umfang gestiegen. Als Konsequenz sind entsprechende Erstattungen vom Bund nicht erfolgt (siehe Mindereinnahmen bei Kostenerstattungen und Kostenumlage). Zukünftig wird trotzdem mit steigenden Fallzahlen gerechnet. Neben dem Zustrom von Asylsuchenden tragen auch konjunkturelle Schwankungen zu dieser Vorsichtsmaßnahme

bei. Während die sonstigen ordentlichen Aufwendungen rd. 650 T€ unter dem Ansatz bleiben, sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen deutlich höher ausgefallen als geplant (insg. rd. + 1,25 Mio. €). Maßgeblich an dieser Entwicklung sind Mehraufwendungen durch die Anpassung der Beihilferückstellung gem. dem Heubeck Gutachten.

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um rd. 806 T€ höher ausgefallen als geplant. Während die Renovierung des Kreishauses wesentlich zu den Mehraufwendungen im Bereich Unterhaltung der Gebäude führt, konnten durch den milden Winter und energetische Maßnahmen die Energiekosten um 410 T€ gesenkt werden.

Im Saldo konnten Einsparungen bei den ordentlichen Aufwendungen i.H.v. rd. 2,12 Mio. € realisiert werden.

Das Finanzergebnis als Saldo aus Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen und Finanzerträgen fällt gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 600 T€ besser aus. Dies resultiert im Wesentlichen aus einer deutlichen höheren Gewinnausschüttung der Sparkasse Paderborn-Detmold (+ 627 T€).

4.2 Finanzlage

Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2015 abzuleitende Finanzlage des Kreises Paderborn weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von rd. 9,96 Mio. € aus. Dem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 17,34 Mio. € steht ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 7,38 Mio. € gegenüber.

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

Finanzrechnung 2015				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	322.707.335,59	334.774.601,06	+ 12.067.265,47	3,74%
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	319.593.966,93	317.430.322,69	- 2.163.644,24	-0,68%
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.113.368,66	17.344.278,37	+ 14.230.909,71	
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	2.043.058,00	3.529.603,63	+ 1.486.545,63	72,76%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	16.504.335,00	10.913.929,12	- 5.590.405,88	-33,87%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.461.277,00	-7.384.325,49	+ 7.076.951,51	
Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-11.347.908,34	9.959.952,88	+ 21.307.861,22	
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	97.250,00	0,00	- 97.250,00	-100,00%
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
- Tilgung von Darlehen	3.580.500,00	2.431.348,59	- 1.149.151,41	-32,09%
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.483.250,00	-2.431.348,59	+ 1.051.901,41	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-14.831.158,34	7.528.604,29	+ 22.359.762,63	
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		7.596.351,97		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		-3.737,52		
Liquide Mittel		15.121.218,74		

Die Finanzrechnung weist sämtliche, tatsächlich geflossenen Zahlungsströme eines Haushaltsjahres in Form von Einzahlungen und Auszahlungen aus. Sie unterscheidet sich von der Ergebnisrechnung insbesondere dadurch, dass

- in der Finanzrechnung nur zahlungswirksame Geschäftsvorfälle ausgewiesen werden, während in der Ergebnisrechnung auch zahlungsunwirksame Positionen (Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten, interne Leistungsverrechnungen) dargestellt werden,
- in der Finanzrechnung das Kassenwirksamkeitsprinzip gilt (Zeitpunkt der Zahlung bzw. des Zahlungseingangs bestimmt die Zuordnung zum Haushaltsjahr), während für die Ergebnisrechnung das Prinzip der Periodenabgrenzung maßgebend ist (Zeitpunkt der wirtschaftlichen Verursachung bestimmt die Zuordnung zum Haushaltsjahr),
- in der Finanzrechnung auch investive Ein- und Auszahlungen ausgewiesen werden, während in der Ergebnisrechnung nur Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Aufwendungen für Abschreibungen abgebildet werden,
- Finanzierungsvorgänge in Form von Kreditaufnahmen und Tilgungen nicht ergebniswirksam sind und insofern nicht in der Ergebnisrechnung ausgewiesen werden.

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** konnte gegenüber der Haushaltsplanung verbessert werden. Das Ergebnis von rd. + 17,344 Mio. € stellt eine Verbesserung von rd. 14,231 Mio. € dar. Dieses Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus Verbesserungen bei den Einzahlungen (rd. 12,067 Mio. €).

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 10,913 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. rd. 3,530 Mio. € gegenüberstehen. Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beläuft sich somit auf rd. – 7,384 Mio. €.

Der Bereich Einzahlungen aus Investitionstätigkeit umfasst neben den empfangenen Investitionszuwendungen insbesondere Einzahlungen, die sich aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, beweglichen Vermögensgegenständen und Finanzanlagen sowie den sonstigen Investitionseinzahlungen ergeben. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind um rd. 1,487 Mio. € höher als geplant ausgefallen. Dies beruht insbesondere auf erhöhten Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (rd. 1,09 Mio. € über dem fortgeschriebenen Planansatz) und Einzahlungen aus der Veräußerung von Sach- und Finanzanlagen (+ 0,35 Mio. €).

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergaben sich in folgenden Bereichen:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:	498.841,72 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen des Hoch- und Tiefbaus	1.817.213,99 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.597.344,41 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.862.200,00 €
Sonstige Investitionsauszahlungen	138.329,00 €

Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten ist festzustellen, dass für Baumaßnahmen (rd. 2,96 Mio. €), den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (rd. 2,38 Mio. €) und den sonstigen Investitionsauszahlungen (rd. 1,96 Mio. €) weniger verausgabt als veranschlagt wurde. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die geplanten Investitionen nicht vollständig abgeschlossen werden konnten und deshalb Ermächtigungen übertragen werden, um die geplanten Vorhaben zu beenden. Der Kreis Paderborn hat für diese Zwecke insgesamt rd. 6,67 Mio. € nach 2016 übertragen.

Verschiebungen auf der Investitionsseite – mit den dazugehörigen liquiditätsmäßigen Auswirkungen – lassen sich nicht vermeiden, da die Durch- und Ausführung von Projekten von unterschiedlichen Faktoren abhängt, die bei der Aufstellung des Haushaltes nur schwer einschätzbar sind. So führen beispielsweise ausstehende Bewilligungen dazu, dass Maßnahmen geschoben werden müssen, oder es treten nicht vorhersehbare Bauverzögerungen bei der Umsetzung von Maßnahmen ein.

Der negative **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** beläuft sich in 2015 auf rd. – 2,43 Mio. € und ist auf die Tilgung von Darlehnsverbindlichkeiten zurückzuführen.

Der Kreis Paderborn war in 2015 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen. Kredite zur Liquiditätssicherung, die in der Haushaltssatzung 2015 auf einen Höchstbetrag von 20,00 Mio. € festgesetzt worden waren, mussten im Berichtszeitraum nicht in Anspruch genommen werden.

4.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Schlussbilanz zum 31.12.2015 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	31.12.2015 EUR		31.12.2014 EUR	
1 ANLAGEVERMÖGEN	284.370.587,28	80,03%	300.914.709,85	83,26%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	256.992,71	0,07%	281.735,15	0,08%
1.2 Sachanlagen	203.945.556,50	57,39%	208.521.110,23	57,69%
1.3 Finanzanlagen	80.168.038,07	22,56%	92.111.864,47	25,49%
2 UMLAUFVERMÖGEN	36.671.819,20	10,32%	27.464.664,63	7,60%
2.1 Vorräte	211.001,02	0,06%	217.436,83	0,06%
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.565.248,44	4,66%	14.350.875,83	3,97%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	4.774.351,00	1,34%	5.300.000,00	1,47%
2.4 Liquide Mittel	15.121.218,74	4,26%	7.596.351,97	2,10%
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	34.309.614,49	9,66%	33.046.764,79	9,14%
Bilanzsumme	355.352.020,97	100,00%	361.426.139,27	100,00%

PASSIVA	31.12.2015 EUR		31.12.2014 EUR	
1 EIGENKAPITAL	31.402.428,71	8,84%	45.178.937,50	12,50%
1.1 Allgemeine Rücklage	14.291.261,57	4,02%	33.092.885,59	9,16%
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3 Ausgleichsrücklage	12.086.051,91	3,40%	8.241.036,11	2,28%
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	5.025.115,23	1,41%	3.845.015,80	1,06%
2 SONDERPOSTEN	110.960.398,70	31,23%	113.246.305,64	31,33%
3 RÜCKSTELLUNGEN	167.188.880,78	47,05%	160.028.268,14	44,28%
4 VERBINDLICHKEITEN	22.554.719,11	6,35%	19.424.327,03	5,37%
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	23.245.593,67	6,54%	23.548.300,96	6,52%
Bilanzsumme	355.352.020,97	100,00%	361.426.139,27	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 31.12.2015 und beträgt 355,35 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich damit um rd. 6,07 Mio. € verringert.

Das **Anlagevermögen** dominiert mit 80,03 % die Aktivseite der kommunalen Bilanz. Innerhalb des Anlagevermögens bilden die **Sachanlagen** mit 203,95 Mio. € bzw. 57,39 % 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. 16,54 Mio. € verringert. Zurückzuführen ist die Verringerung auf Veränderungen bei den **Finanzanlagen**.

Mit 80,17 Mio. € stellen die Finanzanlagen 22,56 % des bilanziellen Vermögens des Kreises Paderborn dar. Unter den Finanzanlagen werden die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen und Wertpapiere erfasst. Neben den Beteiligungen des Kreises Paderborn, die in der Summe mit 18,29 Mio. € (2014 = 18,29 Mio. €) bilanziert sind, werden die Finanzanlagen wesentlich von den Wertpapieren mit 50,55 Mio. € (2014 = 63,24 Mio. €) dominiert. Die Veränderung ist auf die Abschreibung der RWE-Aktien zurückzuführen.

Das **Umlaufvermögen** von rd. 36,67 Mio. € macht 10,32 % der Bilanzsumme aus. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 9,21 Mio. € erhöht; dementsprechend ist der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme um 2,72 % gestiegen. Die Steigerung begründet sich in dem außergewöhnlichen hohen Bestand der liquiden Mittel mit rd. 15,12 Mio. €. Die größte Position bilden weiterhin die Forderungen mit rd. 16,57 Mio. €.

Auf die **aktive Rechnungsabgrenzung** entfallen 9,66 % (rd. 34,31 Mio. €) der Bilanzsumme. Gegenüber dem Vorjahr liegt hier eine Erhöhung in Höhe von rd. 1,26 Mio. € vor. Allein rd. 18,01 Mio. € entfallen auf die Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder.

Die auf der **Passivseite** dargestellte Kapitalstruktur der Bilanz gibt darüber Auskunft, wie das Vermögen des Kreises Paderborn finanziert ist.

Das **Eigenkapital** als Saldo zwischen dem Vermögen des Kreises und den Verbindlichkeiten im weiteren Sinne (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung) hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 13,78 Mio. € auf rd. 31,40 Mio. € verringert. Der prozentuale Anteil an der Bilanzsumme hat sich dadurch von 12,50 % auf 8,84 % vermindert.

Vom Eigenkapital entfallen rd. 14,29 Mio. € auf die Allgemeine Rücklage, rd. 12,09 Mio. € auf die Ausgleichsrücklage und rd. 5,03 Mio. € auf den Jahresüberschuss 2015.

Als **Sonderposten** werden rd. 110,96 Mio. € ausgewiesen. Das Anlagevermögen wurde und wird in vielen Fällen insbesondere durch Zuwendungen des Bundes und des Landes mitfinanziert. In der Bi-

lanz sind diese Förderungen des Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes in der Ergebnisrechnung ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die in der Ergebnisrechnung als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert. Bezieht man die Sonderposten für Zuwendungen mit rd. 109,68 Mio. € auf das Sachanlagevermögen der Aktiva mit rd. 203,95 Mio. €, ergibt sich ein Wert von 53,77 %. Durchschnittlich ist das Sachanlagevermögen also mit mehr als der Hälfte aus Fördermitteln finanziert.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit rd. 167,19 Mio. € die **Rückstellungen** dar. Hiervon entfallen allein rd. 156,13 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag rd. 2,97 Mio. € und die sonstigen Rückstellungen rd. 8,09 Mio. €.

Die **Verbindlichkeiten** sind gegenüber dem Vorjahreswert um rd. 3,13 Mio. € auf rd. 22,55 Mio. € gestiegen. Zwar konnten Darlehnsverbindlichkeiten getilgt werden, doch erhöhten sich deutlich die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung zum 31.12.2015.

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** beträgt rd. 23,25 Mio. € bzw. 6,54 % der Bilanzsumme. Allein ein Betrag in Höhe von rd. 14,05 Mio. € entfällt auf die Investitionskostenförderung für Tageseinrichtungen für Kinder (Landesanteil). Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten vermindern sich zwar um 300 T€ allerdings steigt der prozentuale Anteil um 0,02 %.

5 Betrachtung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden (RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008, 34-48.04.05/01-2323/08). Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde (Gemeindeverband) nach einheitlichen Kriterien möglich. Dabei werden die 18 Kennzahlen in die vier Analysebereiche „Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation“, „Vermögenslage“, „Finanzlage“ und „Ertragslage“ unterteilt.

Mit den Kennzahlen können Zeit- und Vergleichsreihen aufgebaut werden. Für die Bewertung der Entwicklung wird jede Kennzahl für die Jahre 2010 bis 2015 abgebildet.

5.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Berechnungsformel	2015	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2014	2013	2012	2011	2010
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	100,5%	100,2%	100,1%	99,3%	97,4%	97,7%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	8,8%	12,5%	11,4%	19,0%	19,1%	19,3%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	39,7%	43,6%	43,2%	49,0%	50,1%	49,4%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	4,3%	2,0%

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17 der Gesamtergebnisrechnung) durch ordentliche Erträge (Zeile 10 der Gesamtergebnisrechnung) gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Der Aufwandsdeckungsgrad beläuft sich im Ergebnis 2015 auf 100,5 %. Dies bedeutet, dass die positive Entwicklung aus dem Vorjahr fortgesetzt und eine stetige Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn im abgelaufenen Jahr sichergestellt werden konnte.

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

Für den Kreis Paderborn ergibt sich zum 31.12.2015 eine Eigenkapitalquote 1 von 8,8 %. Die Quote weist aufgrund der Abschreibung auf Finanzanlagen gegenüber dem Vorjahr eine Verringerung um 3,7 % aus.

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital. Da die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge im kommunalen Sektor einen großen Anteil am Gesamtkapital ausmachen und charakterlich dem Eigenkapital gleichkommen, lässt sich anhand dieser Kennzahl eine bessere Aussage über eine drohende Überschuldung des Kreises treffen. Eine hohe Kennzahl ermöglicht eine finanzielle Unabhängigkeit, verdeutlicht aber auch, dass das Vermögen zu einem großen Anteil durch Dritte finanziert wurde.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Quote des Jahres 2015 auf 39,7 % verringert.

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

Die Gesamtergebnisrechnung 2015 schließt mit einem Überschuss ab.

Seit Umstellung auf NKF (01.01.2008) hat sich bisher nur in den Jahresabschlüssen 2009 bis 2011 ein Fehlbetrag ergeben.

5.2 Vermögenslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2015	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2014	2013	2012	2011	2010
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	26,2%	26,4%	27,3%	26,0%	27,0%	26,8%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	8,5%	2,8%	15,5%	3,2%	6,1%	7,6%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	19,8%	60,4%	11,8%	65,4%	36,2%	25,4%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	40,8%	101,7%	37,2%	121,8%	124,4%	40,5%

Die **Infrastrukturquote** informiert über den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Eine geringe Infrastrukturquote kann ein Hinweis dafür sein, dass eine Kommune entweder kaum über Infrastrukturvermögen verfügt oder dieses bereits veraltet ist. Eine hohe Quote dürfte ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage hohe Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen im Haushalt zu erwirtschaften sind.

Mit 26,2 % liegt die Infrastrukturquote in etwa auf dem Niveau der Vorjahre. 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 2015 bei 8,5 % und hat sich durch die Abschreibung der RWE-Aktien gegenüber dem Vorjahr um 5,7 % erhöht.

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 der in den Jahren 2010, 2011, 2013 und 2013 vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen größeren Schwankungen unterlegen, so dass ein Zeitreihenvergleich mit den Vorjahren wenig sachgerecht erscheint.

Die Drittfinanzierungsquote für das Jahr 2015 beläuft sich 19,8 %.

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 2015 beläuft sich die Investitionsquote auf 40,8 % was maßgeblich auf die mit den Wertberichtigungen der RWE-Aktien verbundenen Sonderabschreibungen zurückzuführen ist.

5.3 Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Berechnungsformel	2015	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2014	2013	2012	2011	2010
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	105,1%	103,0%	101,9%	99,9%	101,8%	103,4%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	9,5 Jahre	24,1 Jahre	11,0 Jahre	21,2 Jahre	14,2 Jahre	11,0 Jahre
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	228,0%	247,1%	154,2%	203,9%	208,4%	82,8%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	3,2%	1,8%	2,5%	1,7%	1,8%	5,3%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,1%	0,2%	0,2%	0,3%	0,3%	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 2015 bei 105,1% und steht damit auf dem höchsten Stand im Vergleich zu den Vorjahren.

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 2015 beträgt die Entschuldungsdauer 9,5 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 228 % 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 31.12.2015 bei 3,2% und damit unter der im NKF-Kennzahlenset-Handbuch genannten Quote. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Quote um 1,4 % gesteigert. Die Veränderung zum Vorjahr resultiert hauptsächlich aus den höheren kurzfristigen Verbindlichkeiten.

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 0,1% und zeigt deutliche Erfolge des strikten Entschuldungskurses des Kreises Paderborn.

5.4 Ertragslage

Kennzahl	Berechnungsformel	2015	Entwicklung über die letzten 5 Jahre				
			2014	2013	2012	2011	2010
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	55,8%	55,5%	59,7%	61,3%	62,2%	64,3%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	18,5%	18,3%	17,5%	17,2%	15,8%	16,0%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	17,7%	17,4%	18,3%	18,2%	19,1%	16,8%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	5,5%	5,4%	5,7%	6,3%	5,0%	6,7%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	54,2%	53,5%	53,1%	53,2%	49,8%	48,4%

Aus der **Allgemeinen Umlagenquote** lässt sich schließen, wie hoch der Anteil der Kreisumlagen (bestehend aus der Allgemeinen Kreisumlage und den Mehrbelastungen nach § 56 Abs. 4 und Abs. 5 KrO NRW) an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist.

Diese Quote liegt in 2015 bei 55,8 % und damit um 0,3 %-Punkte über dem Jahreswert für 2014.

Die Höhe der Kreisumlage selbst wird erheblich beeinflusst durch die Vorgaben des Landes NRW zum jährlichen Finanzausgleich sowie durch die Steuereinnahmen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Der Kreis Paderborn hat dabei keinen Einfluss auf die jährlich neu festzusetzenden Umlagegrundlagen, die für die Berechnung der Kreisumlagen anzusetzen sind. Einzelheiten zum Finanzausgleich werden vom Land NRW im Gemeindefinanzierungsgesetz, das i.d.R. ein Jahrgesetz ist, festgelegt.

Neben der Allgemeinen Kreisumlage erhebt der Kreis Paderborn von allen kreisangehörigen Städten und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt eine Kreisumlage „Mehrbelastung Jugendamt“. Außerdem wird zur Deckung des Zuschussbedarfes der Kreismusikschule und der Kreisfahrbücherei eine Umlage „Mehrbelastung Kreismusikschule“ und eine Umlage „Mehrbelastung Kreisfahrbücherei“ erhoben.

Die **Zuwendungsquote** gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Kreis Paderborn von Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Eine hohe Zuwendungsquote deutet in der Regel auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hin. In 2015 liegt der Wert bei 18,5 % und liegt damit um 0,2 %-Punkte über dem Vorjahresniveau.

Neben den Kreisumlagen bilden die Erträge aus Zuwendungen eine zentrale Ertragsquelle. Hier sind insbesondere die im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen von besonderer Bedeutung und nehmen den größten Posten unter den Erträgen aus Zuwendungen ein. Nach dem Jahresergebnis liegen diese für 2015 bei 29.470.395 € (2014 = 29.011.935 €). Gemessen an den ordentlichen Erträgen 2015 entfallen auf die Schlüsselzuweisungen in 2015 damit 8,81%.

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 0,3 %-Punkte auf 17,7 % gestiegen.

Die Kennzahl zur **Sach- und Dienstleistungsintensität** zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt in begrenztem Umfang erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Die Kennzahl ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,1 %-Punkte auf 5,5 % gestiegen.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit dem Wert für 2015 von 54,2 % machen die Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus. Gegenüber 2014 ist eine leichte Steigerung von 0,7 %-Punkte zu verzeichnen. Zu den Transferaufwendungen gehört neben den Leistungen der Sozial- und Jugendverwaltung auch die Landschaftsumlage.

6 Steuerung des Kreishaushaltes 2015

6.1 Ziele und Zielerreichungsgrade mit Hilfe von Kennzahlen

Nach § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 12 GemHVO NRW sind für die Aufgabenerfüllung des Kreises Paderborn produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt worden. Diese Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

Im Haushalt 2008 wurden erstmals produktorientierte Ziele und Kennzahlen abgebildet. Die Ziele und Kennzahlen zur Zielerreichung sind ständig weiter entwickelt worden. Über den Stand der Zielerreichung werden die zuständigen Fachausschüsse regelmäßig unterjährig informiert.

6.2 Einführung eines Controlling-Systems

Lt. Beschluss der Dezernenten-Konferenz vom 11.03.2014 sollte ein Controlling-System mit integriertem unterjährigen Berichtswesen zunächst in den Pilotbereichen Ordnungsamt (Rettungsdienst/Krankentransport), Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen, Sozialamt, Jugendamt und Kreisstraßenbauamt unter Federführung des RPA eingerichtet werden. Dieses Controlling-System soll die Verwaltungsführung und die Amtsleitungen bei der zielorientierten Planung, Steuerung und Kontrolle des jährlichen Haushalts mittels verschiedener Controlling-Werkzeuge, weiterer betriebswirtschaftlicher Methoden und Instrumente unterstützen.

Bis Ende 2014 entwickelte die Projektgruppe ein auf dem Tabellenkalkulationsprogramm MS Excel basierendes Berichtsmuster, das sich aus einer Budgetübersicht und einer Übersicht über die Ziele und Kennzahlen jedes Produktes sowie einer Gesamtübersicht aller Produkte eines Amtes zusammensetzt. Zu den Berichtsterminen 01.05. und 01.10. sollten bzw. sollen von den Leitern der Pilotämter ab 2015 die aktuellen Finanzdaten und die Ziele und Kennzahlen mit jeweiligen Prognosen der Jahresergebnisse berichtet werden.

Nach Ablauf der einjährigen Testphase soll im Amt 20 die Stelle eines Controllers eingerichtet werden um die Einführung eines Controlling-Systems mit integriertem Berichtswesen voranzutreiben. Die Ausschreibung zur Stellenbesetzung wird in nächster Zeit durchgeführt.

6.3 Budgetansatz

Die zahlungswirksamen Budgets der Ämter werden pauschal mit einer Sperre von 20 % des Budgetansatzes belegt, um so Mittelreserven zu schaffen.

Sofern die verbleibenden 80 % des Budgetansatzes nicht auskömmlich sind, teilen die Budgetverantwortlichen dies der Kämmerei rechtzeitig schriftlich unter Hinweis darauf mit, ob

- a) der Budgetansatz bis zum Ende des Haushaltsjahres auskömmlich ist,
- b) zu diesem Zeitpunkt außer- oder überplanmäßige Aufwendungen erkennbar sind. Dabei ist auf die mögliche Höhe dieses zusätzlichen Aufwandes und die Notwendigkeit eines Kreistagsbeschlusses einzugehen.

Nach Prüfung dieser Mitteilung wird die Mittelreserve von der Kämmerei zunächst in Höhe von 10 % gegebenenfalls freigegeben. Sollten über 90 % des Budgetansatzes hinaus weitere Mittel benötigt werden, ist eine erneute Mitteilung mit den entsprechenden Hinweisen [siehe a) und b)] an die Kämmerei zu richten.

6.4 Bestellbuchhaltung (Mittelreservierung)

Für den investiven Bereich wird die Bestellbuchhaltung (Mittelreservierung) beibehalten.

Ab einem Investitionsvolumen von jeweils 15.000 € brutto hat hierzu vor dem Abschluss der schuldrechtlichen Vereinbarung eine Mittelreservierung durch den Budgetverantwortlichen an die Kämmerei zu erfolgen.

Nach Einführung dieser Kontrollregelungen im Jahr 2009 konnte die Zahl der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen deutlich verringert und überraschende zeitliche Engpässe in der 2. Jahreshälfte gänzlich vermieden werden.

7 Ausblick auf das Haushaltsjahr 2016

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 Aufga-

benbereiche 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 eher eine untergeordnete Rolle spielen, nur noch geringfügige Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung.

7.1 Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 14.12.2015 beschlossene Haushalt des Kreises Paderborn für das Jahr 2016 weist einen Fehlbedarf in Höhe von 5.125.400 € aus und soll durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage in gleicher Höhe gedeckt werden. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen.

Das Eigenkapital wird sich unter Berücksichtigung des für 2016 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
Plan 2016	19.316.376,80	12.086.051,91	- 5.125.400,00	26.277.028,71

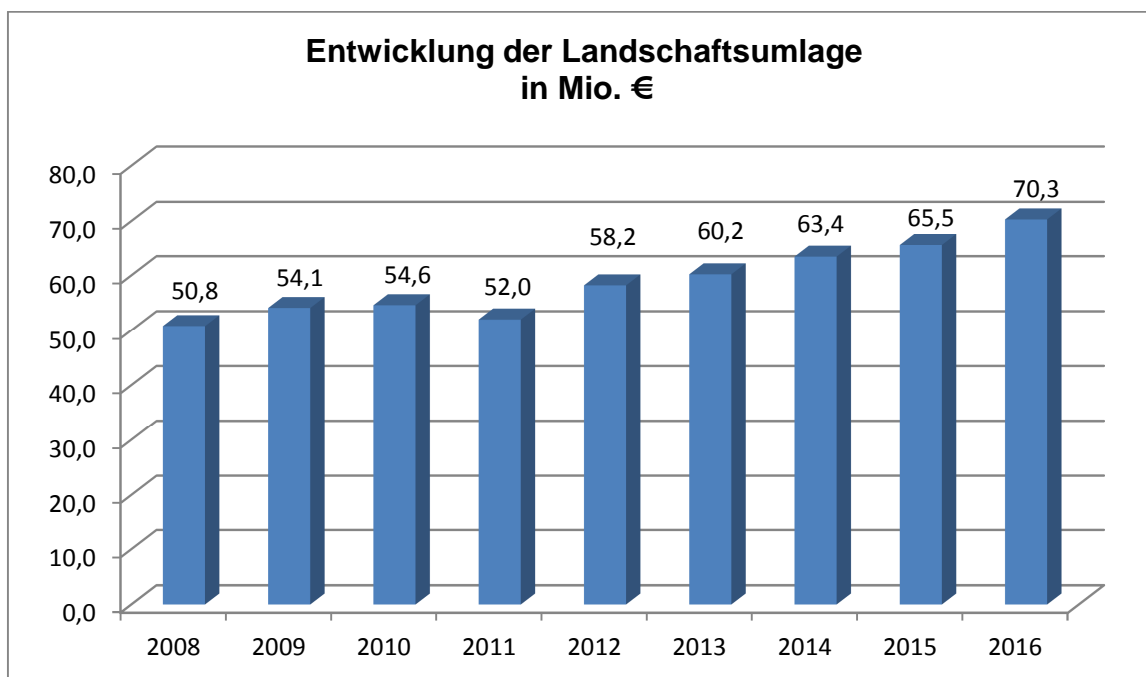
Im Plan-Jahr 2016 wird unterstellt, dass das Jahresergebnis 2015 gem. § 56 a KrO NRW der allgemeinen Rücklage zugeführt wurde.

7.2 Landschaftsumlage

Der Landschaftsverband hat im Jahr 2015 bei einem Hebesatz von 16,5 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 65,498 Mio. € berechnet.

Für 2016 ist bei einem Hebesatz von 16,7 % ein weiterer Anstieg des Zahlbetrages bei der Landschaftsumlage zu verzeichnen. Vom Kreis Paderborn ist an den LWL in 2016 ein Betrag in Höhe von rd. 70,322 Mio. € zu zahlen. Damit ergibt sich gegenüber dem Abrechnungsbetrag für 2015 eine Mehrbelastung von rd. 4,824 Mio. €.

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



7.3 Kreisschlüsseluweisungen

Nach der Festsetzung zum GFG 2016 beläuft sich die Schlüsselzuweisung auf einen Betrag in Höhe von 32,06 Mio. €. Gegenüber der Festsetzung 2015 i.H.v. 29,47 Mio. € entspricht dies einer Verbesserung von rd. 2,59 Mio. €.

7.4 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) erstattet der Bund seit dem Jahr 2014 100% der Nettoaufwendungen. Für 2016 ist eine Erstattung in Höhe von 18 Mio. € eingeplant.

7.5 Entwicklung der Flüchtlingssituation

Ein weiterer schwer zu kalkulierender Faktor ist die Flüchtlingssituation.

Es ist zu erwarten, dass viele der ins Land gekommenen Menschen hier bleiben werden oder eine Rückführung nicht zeitnah stattfinden kann und sie daher auch Ansprüche auf soziale Leistungen haben.

Die Summe dieser Leistungen und zusätzlicher Aktivitäten der Integration und Präventionsprojekte gegen Rechtsextremismus sind betragsmäßig noch nicht bezifferbar, doch ist bei einem ungebrochenen Flüchtlingsstrom mit deutlichen Mehraufwendungen in der Zukunft zu rechnen, die sich fühlbar auf den Kreishaushalt auswirken werden.

8 Chancen und Risiken

8.1 Kommunalen Finanzausgleich

Primäre Aufgabe des Finanzausgleichs ist es, eine angemessene Finanzausstattung der Kommunen zu gewährleisten und Finanzkraftunterschiede auszugleichen. In dem am 17.12.2015 verabschiedeten Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2016 steht im Steuerverbund eine originäre Finanzausgleichsmasse in Höhe von 10,569 Milliarden € zur Verfügung. Gegenüber dem Steuerverbund 2015 bedeutet dies eine Erhöhung der originären Finanzausgleichsmasse um 781,18 Mio. € (7,98 %). Für Schlüsselzuweisungen wird insgesamt ein Betrag von 8,810 Milliarden € zur Verfügung gestellt.

Die Kreisverwaltung Paderborn profitiert von der erhöhten Verbundmasse und erhält mit rd. 32,06 Mio. € in 2016 gegenüber dem Vorjahr rund 2,589 Mio. € höhere Schlüsselzuweisungen (+ 8,78 %).

Die Schlüsselzuweisungen für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden sind deutlich gestiegen. In 2016 sind 91,274 Mio. € für die Kommunen im Kreis Paderborn vorgesehen, im abgelaufenen Jahr 2015 waren es nur 71,466 Mio. € (+ 19,808 Mio. €). Die Stadt Delbrück, die Senne-Gemeinde Hövelhof und die Stadt Bad Wünnenberg müssen dabei im Jahr 2016 ganz ohne Landesschlüsselzuweisungen auskommen. Im Saldo führt die Gewährung der Schlüsselzuweisungen für den Kreis Paderborn und seine Kommunen zu einer Verbesserung in Höhe von 22,397 Mio. €.

Trotz positiver Meldungen über die Wirtschaftslage, niedrige Arbeitslosigkeit, Schuldenfreiheit und Abundanz einiger Städte und Gemeinden ist die strukturelle Unterfinanzierung der Städte, Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände ein beherrschendes Thema. Aus der künftigen Gestaltung des Finanzausgleichs sowie aus konjunkturabhängigen Entwicklungen (u.a. der Steuerkraft der kreisangehörigen Städte und Gemeinden für die Berechnung der Kreisumlage) resultieren künftig Risiken für die Ertrags- und Finanzlage des Kreises Paderborn.

8.2 Landschaftsumlage

Durch steigende Fallzahlen, insbesondere aufgrund demographischer Entwicklung, der Flüchtlingssituation und medizinischen Fortschritts, entstehen für den Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) weitere Mehrbedarfe u.a. bei der Eingliederungshilfe für Kinder und Erwachsene. Hinzu kommen mögliche Erhöhungen bei den zu zahlenden Vergütungen der rd. 33.000 Betreuungskräften in den Wohnheimen, in den Werkstätten für Menschen mit Behinderung und bei den ambulanten Diensten aufgrund allgemeiner Lohn- und Tarifentwicklungen, insbesondere für den Sozial- und Erziehungsdienst.

Trotz umfangreicher Konsolidierungsmaßnahmen seitens des LWL, stellen die weiter steigenden Aufwendungen für den Kreis Paderborn eine große Herausforderung dar. Damit werden absehbar in den nächsten Jahren erhebliche Mehraufwendungen über die Landschaftsumlage und damit mittelbar über die Kreisumlage zu finanzieren sein.

Hohe Erwartungen werden deshalb an den Bund gerichtet, der angekündigt hat, die Kommunen im Rahmen der innerstaatlichen Umsetzung des EU-Fiskalpaktes weiter zu entlasten. Mit der angekündigten Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes soll dann eine Kommunalentlastung von der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen von 5 Mrd. € jährlich erfolgen.

8.3 Soziales

Chancen ergeben sich für den Kreis Paderborn durch die von der Bundesregierung beabsichtigte Reform der Eingliederungshilfe.

Die vor dem Inkrafttreten des geplanten Bundesteilhabegesetzes gewährte Entlastung des Bundes (sog. „Übergangsmilliarde“) erfolgt hälftig durch einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft (KdU) und durch einen höheren Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer.

Im Haushaltsjahr 2015 erhielt der Kreis Paderborn im Rahmen der Entlastung der Kommunen in der Bundesrepublik Deutschland (ab dem 01.01.2015 mit 1 Mrd. € jährlich) 1,59 Mio. €.

Die Übernahme der Eingliederungshilfe in einem Volumen von bundesweit 5 Mrd. € ist nach heutiger Erkenntnis ab dem Jahr 2018 zu erwarten. Während für das Jahr 2016 durch die „Übergangsmilliarde“ mit einer Entlastung im gleichen Umfang wie 2015 gerechnet wird, stellt der Bund den Kommunen in dem Jahr 2017 weitere 1,5 Mrd. € zur Verfügung. Einer Berechnung des Landkreistages zufolge entfallen dadurch im Jahr 2017 weitere 1,5 Mio. € auf den Kreis Paderborn, sodass in 2017 die Entlastung ca. 3 Mio. € betragen könnte.

8.4 Pensionsrückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen haben sich seit der Eröffnungsbilanz wie folgt entwickelt:

Stand	Pensions- rückstellung	Beihilfe- rückstellung	Gesamt
01.01.2008	96.980.910 €	25.176.215 €	122.157.125 €
31.12.2008	99.613.758 €	25.911.381 €	125.525.139 €
31.12.2009	102.656.961 €	26.760.315 €	129.417.276 €
31.12.2010	103.051.162 €	28.849.875 €	131.901.037 €
31.12.2011	107.171.941 €	29.950.438 €	137.122.379 €
31.12.2012	108.967.128 €	30.532.028 €	139.499.156 €
31.12.2013	113.938.626 €	31.119.255 €	145.057.881 €
31.12.2014	117.174.526 €	32.667.199 €	149.841.725 €
31.12.2015	121.255.775 €	34.873.799 €	156.129.574 €

Bezogen auf die Eröffnungsbilanz hat sich bis zum 31.12.2015 eine Steigerung in Höhe von rd. 33,97 Mio. € oder um 27,81 % ergeben.

Zurzeit ist nicht absehbar, wann dieser Trend abgestoppt 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 35.629.301,41 € in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt. Im Rahmen der Finanzplanung sind weitere Einzahlungen vorgesehen.

8.5 Finanzanlagen

Der Kreis Paderborn bietet ein hohes Potenzial im Bereich der Windkraftanlagen. Zum Stichtag 15. September 2015 waren im Kreis Paderborn 574 Windenergieanlagen in Betrieb. Die für das Jahr 2020 vorgesehene Zielvorgabe des Klimaschutzkonzeptes des Kreises Paderborn, zu 100 Prozent den Stromverbrauch aus erneuerbaren Energien zu erzeugen, könne schon früher erfüllt werden als geplant.

Trotz dieser erfreulichen Vorreiterstellung des Kreises Paderborn in Sachen Energiewende, birgt diese auch Risiken für den Haushalt. So leidet die RWE wie auch der große deutsche Mitbewerber und Dax-Kollege E.on unter den Folgen der Energiewende. Der Zuwachs von Sonnen- und Windenergie in Deutschland drückt die Strompreise und macht Energieträger wie Kohle, Gas sowie Atomkraft weniger profitabel. Als Konsequenz daraus befindet sich der Aktienkurs der RWE-Aktie auf dem niedrigsten Stand seit der Datenerfassung durch Bloomberg im Jahr 1992.

Nach 2013 wurde im Haushaltsjahr 2015 erneut eine Anpassung des Aktienbestandes auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Je nach Entwicklung des Aktienkurses besteht daher das Risiko weiterer Anpassungen und damit ein nicht einzuplanender Verzehr der allgemeinen Rücklage.

8.6 Verschuldung

Der Schuldenstand des Kreises Paderborn konnte seit 2007 kontinuierlich gesenkt werden und beläuft sich zum 31.12.2015 auf rd. 11,15 Mio. €. Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen nicht.

Im Haushaltsjahr 2015 konnte bereits ein Darlehen mit einer Restschuld von 269 T€ nach Ablauf der Zinsbindungsfrist vorzeitig getilgt werden. Anfang 2016 wurde ein weiteres Darlehen nach Ablauf der Zinsbindungsfrist i.H.v. 641T€ getilgt.

Es wird beabsichtigt, ein weiteres Darlehen nach Ablauf der Zinsbindung zum 30.03.2017– soweit es die Liquidität dann zulässt – vorzeitig zu tilgen. Zu diesem Zeitpunkt besteht dann noch eine Restschuld in Höhe von rd. 2,36 Mio. €.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf den Kreishaushalt sondern auch auf den Kreisumlagebedarf aus. Dies dürfte zu einer entsprechenden Senkung der allgemeinen Kreisumlage führen.

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
● Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
● Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Vorsitzender des Aufsichtsrates
● Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	Geschäftsführer
● Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V.	Mitglied des Vorstandes
● it's OWL e.V.	Mitglied der Mitgliederversammlung und Vorstand
● Kreisschützenbund Büren 1958 e.V.	Mitglied im geschäftsführenden Vorstand
● Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.	Vorsitzender
● Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat und Mitglied in der Gesellschafterversammlung
● Landesgartenschau Bad Lippspringe 2017 GmbH	beratendes Mitglied im Aufsichtsrat
● Landkreistag NRW	Mitglied im Vorstand
● OstWestfalenLippe GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Vorsitzender
● Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung
● RWE Energy AG	Mitglied des Regionalbeirats Nord
● Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied im Verwaltungsrat
● Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied der Verwaltungsrats
● 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
● Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn	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
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Verbandsvorsteher und Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunale Zusammenarbeit OWL GmbH 	Vertreter des Kreises Paderborn im Fachbeirat
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nordwestdeutsche Philharmonie 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	stellv. Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Vereinigung Westfälisch-Lippischer Kreiskämmerer 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG 	2. stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung
Barlen, Ursula	Rechtliche Betreuerin (i.R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Regionalrat 	vom Kreistag gewählte Mitglieder
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Vorsitz
Beckmann, Wilhelm	Berufsschullehrer
<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 	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 	Mitglied der Verbandsversammlung
Beierle-Rolf, Elisabeth	Hausfrau
<ul style="list-style-type: none"> • Landestheater Detmold GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverbandes Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • 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 	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"> Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> 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 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied Zwecksverbandsversammlung
<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 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 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 Bartrup, 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. 	Vorstand
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> 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 "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" 	Mitglied der Verbandsversammlung
Haarmann, Kerstin	Unternehmensberaterin
<ul style="list-style-type: none"> Cum Ratione gmbH 	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 	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 Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung und stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> Buker Windkraft GmbH & Co.KG / Buker Windkraft Verwaltungs GmbH 	Gesellschafterin
Dr. Hadaschik, Michael	Dipl.-Kaufmann (i.R.)
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	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 des Verwaltungsrats
Heggen, Vinzenz	Schulleiter (i.R.)
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Kirchenvorstand St. Marien Sande 	geschäftsführender Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. 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
Höschchen, Hartwig	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat
<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 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten 	
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied

Hüttemann, Hartmut	Lehrer (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> 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"> Universitätsgesellschaft 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 	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"> Polizeibeirat 	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"> Polizeibeirat 	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 Sterntaler Haaren 	2. Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	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 	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; Mitglied des Verwaltungsrats
<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 Büren-Bad Wünnenberg 	Mitglied der Verbandsversammlung
Kemper, Andreas	Dipl. Wirtschaftsingenieur (FH)
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 15.06.2015); Mitglied des Aufsichtsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 14.12.2015)
<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; stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
Köster, Franz	Student
<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 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Justizvollzugsanstalt Hövelhof 	Vorsitzende des Anstaltsbeirates
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 14.12.2015)
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung; 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 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
Kuschel, Jörg	Rechtsanwalt und Notar
<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 Aabach-Talsperre 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Langer, Bernd	Geschäftsführer
<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"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> 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 Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung; stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied

Löseke, Franz-Josef	Immobilienkaufmann
<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 	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 Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 15.06.2015)
Micus, Cläre	Wäscheausstatterin
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 14.12.2015)
<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"> • 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	Lehrer (a.D)
<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	Finanzbeamtin
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung und stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
Nowak, Siegfried (seit 04.02.2015)	im Ruhestand
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat (seit 15.06.2015)
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	beratendes Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 15.06.2015)
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 15.09.2015)

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 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 14.12.2015)
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • LBS-West Münster 	Mitglied der Trägerversammlung und Kommunalbeirat
<ul style="list-style-type: none"> • Stadtparkasse Delbrück 	stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat Vorsitzender Risikoausschuss
<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
Podtschaske, Anja	Dipl. soz. Pädagogin / Hebamme
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Prowald, Karlheinz (bis 25.01.2015)	Programmierer
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	beratenes Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	beratendes Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Reinicke, Marie-Luise	Schulleiterin i.R.
<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 Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
Schäfer, Bernd	Justizvollzugsbeamter (a.D.)
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied des Verwaltungsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Scharfen, Ottomar	Oberstrassenwärter
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabach-Talsperre 	Mitglied der Verbandsversammlung
<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
<ul style="list-style-type: none"> • 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
<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
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
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	stell. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
Scholle, Wolfgang	Schäfermeister
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates (stellv. Vorsitz)
<ul style="list-style-type: none"> • Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V. 	stellv. Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Naturschutz im Altkreis Büren e.V. 	stellv. Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Kuratorium Kloster Dalheim 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabach-Talsperre 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	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 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Wertstofffassung und Verwertung Paderborner Land (WPL) 	stellv. Mitglied (seit 07.09.2015)

Schön, Christoph	Verw. Direktor
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> 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 	Mitglied der Verbandsversammlung, Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung
Schulze-Stieler, Horst	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Höxter 	Mitglied des Verwaltungsrates
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, 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 	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 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein f. unabhängige psychosoziale Krebsberatung e.V. 	Mitglied
Singerhoff, Viktoria	Pflegepädagogin (a. D.)
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	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 (seit 15.06.2015)
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 03.11.2015)
<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	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	Vorstandsassistentin
<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 	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
Welsing, Marcel	Jurist
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> 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	Lehrer
<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 stellv. Mitglied des Verwaltungsrat
<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 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung Mitglied des Aufsichtsrat
<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
<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 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Deutsch-Russische Gesellschaft Paderborn e.V. 	Mitglied im Vorstand
<ul style="list-style-type: none"> • Integrationsrat der Stadt Paderborn 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Beirat zur Integration 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • "Theaterfreunde Paderborn" e.V. 	Mitglied
Wolf-Sedlatschek, Martina	Dipl. Pädagogin
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V. 	Vorsitzende
<ul style="list-style-type: none"> • Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen 	Vorsitzende
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein Bücherbus 	stellv. Vorsitzende
<ul style="list-style-type: none"> • Stiftung Kloster Dalheim 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
Zündorf, Klaus	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Untere Landschaftsbehörde des Kreises Paderborn 	Mitglied im Beirat ULB