

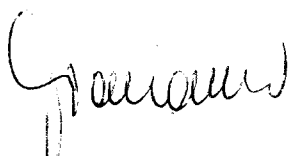


Jahresabschluss 2011

Jahresabschluss 2011

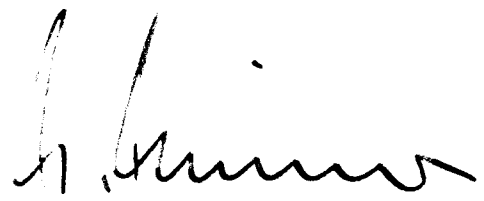
des Kreises Paderborn

Entwurf aufgestellt
am 23. August 2012



Ingo Tiemann
Kämmerer

Entwurf bestätigt
am 24. August 2012



Manfred Müller
Landrat

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
I. Bilanz zum 31.12.2011	1
II. Gesamtergebnisrechnung	5
III. Gesamtfinanzrechnung	9
IV. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	13
V. Anhang zum Jahresabschluss	299
➤ <u>Erläuterungsteil Bilanz</u>	
I. Vorbemerkung	301
<u>Eröffnungsbilanz</u> zum 01.01.2008 in der Entfassung nach Ablauf der Berichtigungsfrist gem. § 92 Abs. 7 GO NRW	303
II. Inventurform, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 2011	311
III. Erläuterungen der einzelnen Bilanzposten	
Aktiva	314
Passiva	344
IV. Sonstige Angaben	362
➤ <u>Erläuterungsteil Ergebnisrechnung</u>	
I. Vorbemerkung	365
II. Ertrags- und Aufwandslage	365
1. Jahresergebnis	365
2. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	366
3. Finanzergebnis	374
4. Ordentliches Ergebnis	375
5. Außerordentliches Ergebnis	375
➤ <u>Anlagen zum Anhang</u>	
Anlage 1 Anlagenspiegel	379
Anlage 2 Forderungsspiegel	381
Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen von 2011 nach 2012	383
Anlage 4 Rückstellungsspiegel	387
Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel	389
Anlage 6 Bürgschaftsnachweis	391
Anlage 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	393
VI. Lagebericht	395
1. Allgemeines	397
2. Darstellung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Paderborn	398
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung	407
4. Ausblick	409
5. Chancen und Risiken	412
6. Steuerung des Kreishaushaltes 2012	418
7. NKF-Kennzahlenset NRW	419
8. Organe und Mitgliedschaften	425

Bilanz
zum
31.12.2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
1 ANLAGEVERMÖGEN			335.536.344,66	330.842.283,46
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			552.095,77	606.511,89
1.2 Sachanlagen			220.793.664,33	225.515.991,99
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.392.097,58		4.077.761,96
1.2.1.1 Grünflächen	2.952.434,78			2.638.099,16
1.2.1.2 Ackerland	423.530,00			423.530,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	914.898,80			914.898,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101.234,00			101.234,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		91.818.886,08		94.210.515,41
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00			0,00
1.2.2.2 Schulen	67.872.361,87			69.535.959,20
1.2.2.3 Wohnbauten	557.066,64			579.549,98
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.389.457,57			24.095.006,23
1.2.3 Infrastrukturvermögen		105.569.746,20		107.865.533,13
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastrukturvermögen	9.780.445,92			9.727.714,80
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	14.289.239,81			13.143.788,43
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 Plätzen, Lichtzeichenanlagen, Bäumen	80.112.117,92			83.506.839,34
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.387.942,55			1.487.190,56
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		4.434.065,73		4.544.334,90
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.881.268,96		2.852.501,49
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		4.056.757,96		4.177.421,41
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.257.301,85		5.980.706,66
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.383.539,97		1.807.217,03
1.3 Finanzanlagen			114.190.584,56	104.719.779,58
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		1.695.050,00		1.695.050,00
1.3.2 Beteiligungen		19.752.341,60		19.752.624,42
1.3.3 Sondervermögen		6.179.630,19		6.179.630,19
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		86.552.320,67		77.080.711,67
1.3.5 Ausleihungen		11.242,10		11.763,30
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	11.242,10			11.763,30
2 UMLAUFVERMÖGEN			25.594.405,58	42.957.147,80
2.1 Vorräte			180.995,42	166.463,55
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		180.995,42		166.463,55
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00		0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			9.502.203,50	9.267.930,29
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		7.408.974,51		7.156.384,02
2.2.1.1 Gebühren	1.364.962,72			1.574.330,39
2.2.1.2 Beiträge	0,00			0,00
2.2.1.3 Steuern	781,35			6.978,29
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	248.309,40			1.168.866,64
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.794.921,04			4.406.208,70
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		1.954.892,71		2.470.603,97
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	687.494,87			1.725.281,57
2.2.2.2 durchlaufende Gelder	1.265.532,37			738.340,33
2.2.2.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.865,47			0,00
2.2.2.4 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00
2.2.2.5 gegen Beteiligungen	0,00			6.982,07
2.2.2.6 gegen Sondervermögen	0,00			0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		138.336,28		178.942,30
2.2.4 Pauschalwertberichtigung zu Forderungen		0,00		-538.000,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			6.135.000,00	22.625.094,00
2.4 Liquide Mittel			9.776.206,66	10.897.659,96
2.4.1 Eigene Finanzmittel		9.771.990,97		10.892.907,73
2.4.2 Geldtransit		0,00		0,00
2.4.3 Fremde liquide Mittel (Amtsvormundschaften)		4.215,69		4.752,23
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			29.550.482,35	28.609.127,94
Bilanzsumme			390.681.232,59	402.408.559,20

Passiva	31.12.2011		31.12.2010
1 EIGENKAPITAL		74.428.209,86	77.772.392,31
1.1 Allgemeine Rücklage davon Deckungsrücklage 116.488,82 EUR	70.256.325,00		70.256.325,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	7.516.067,31		9.125.537,30
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.344.182,45		-1.609.469,99
2 SONDERPOSTEN		122.048.865,97	122.639.138,68
2.1 für Zuwendungen (u.a. Infrastruktur, Gebäude)	121.254.140,17		120.905.562,15
2.2 für Beiträge	0,00		0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	794.725,80		1.733.576,53
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00		0,00
3 RÜCKSTELLUNGEN		147.461.999,51	144.837.234,15
3.1 Pensionsrückstellungen	137.122.379,00		131.901.037,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.545.503,43		4.160.000,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	8.794.117,08		8.776.197,15
4 VERBINDLICHKEITEN		24.967.730,29	41.211.380,74
4.1 Anleihen	0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.730.329,04		21.626.102,36
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	10.192.389,71		11.301.378,59
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	9.537.939,33		10.324.723,77
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00		0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	204.915,34		210.435,48
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.391.880,98		5.605.327,59
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00		926.761,00
4.7 Erhaltene Anzahlungen / Sonstige Verbindlichkeiten	3.640.604,93		12.842.754,31
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		21.774.426,96	15.948.413,32

Gesamtergebnisrechnung

Ergebnisrechnung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	12.024.013,54	11.422.500,00	11.422.500,00	13.915.790,83	2.493.290,83	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.066.174,79	216.039.968,94	216.039.968,94	209.376.462,70	-6.663.506,24	
03	+ Sonstige Transfererträge	2.453.807,87	1.957.000,00	1.957.000,00	2.277.416,51	320.416,51	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.269.195,53	21.794.619,76	21.794.619,76	22.271.921,75	477.301,99	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.089.888,43	932.475,00	932.475,00	1.269.442,12	336.967,12	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.315.314,73	11.837.600,00	11.837.600,00	12.877.746,51	1.040.146,51	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.852.125,81	3.570.400,00	3.570.400,00	6.589.994,94	3.019.594,94	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	268.070.520,70	267.554.563,70	267.554.563,70	268.578.775,36	1.024.211,66	
11	- Personalaufwendungen	-46.126.673,19	-46.558.727,76	-48.565.070,26	-52.655.073,55	-4.090.003,29	
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.657.207,34	-7.168.340,00	-7.686.944,46	-5.008.371,06	2.678.573,40	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.461.561,63	-14.301.840,00	-14.719.912,66	-13.928.237,10	791.675,56	-258.838,44
14	- Bilanzielle Abschreibung	-20.935.877,74	-9.523.938,40	-16.568.716,49	-16.807.147,82	-238.431,33	
15	- Transferaufwendungen	-132.941.314,53	-144.809.630,00	-144.829.630,00	-137.500.841,10	7.328.788,90	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.269.346,53	-52.050.350,00	-52.434.623,13	-49.953.147,72	2.481.475,41	-5.477,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	-274.391.980,96	-274.412.826,16	-284.804.897,00	-275.852.818,35	8.952.078,65	-264.316,03
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.321.460,26	-6.858.262,46	-17.250.333,30	-7.274.042,99	9.976.290,31	-264.316,03
19	+ Finanzerträge	5.592.820,80	3.840.000,00	3.840.000,00	4.737.608,48	897.608,48	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-880.830,53	-908.600,00	-908.600,00	-807.747,94	100.852,06	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	4.711.990,27	2.931.400,00	2.931.400,00	3.929.860,54	998.460,54	
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.609.469,99	-3.926.862,46	-14.318.933,30	-3.344.182,45	10.974.750,85	-264.316,03
23	+ außerordentliche Erträge						
24	- außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.609.469,99	-3.926.862,46	-14.318.933,30	-3.344.182,45	10.974.750,85	-264.316,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.370.061,27	3.847.018,93	3.847.018,93	3.696.555,14	-150.463,79	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.370.061,27	-3.847.018,53	-3.847.018,53	-3.696.555,14	150.463,39	
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.609.469,99	-3.926.862,06	-14.318.932,90	-3.344.182,45	10.974.750,45	-264.316,03

Gesamtfinanzrechnung

Jahresabschluss 2011 Kreis Paderborn

Finanzrechnung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	12.036.122,37	11.422.500,00	11.422.500,00	16.157.961,21	4.735.461,21	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207.579.998,75	211.372.565,00	211.372.565,00	202.646.081,51	-8.726.483,49	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.498.762,31	1.957.000,00	1.957.000,00	6.246.872,52	4.289.872,52	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.310.136,07	21.060.626,00	21.060.626,00	20.952.140,96	-108.485,04	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.072.857,35	932.475,00	932.475,00	1.317.555,33	385.080,33	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.516.553,28	10.810.300,00	10.810.300,00	11.544.469,66	734.169,66	
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.243.994,07	3.565.200,00	3.565.200,00	4.249.493,05	684.293,05	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.789.084,92	3.840.000,00	3.840.000,00	6.320.641,25	2.480.641,25	
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	270.047.509,12	264.960.666,00	264.960.666,00	269.435.215,49	4.474.549,49	
10	- Personalauszahlungen	-42.327.048,96	-43.606.860,00	-43.606.860,00	-44.247.331,01	-640.471,01	
11	- Versorgungsauszahlungen	-6.590.070,10	-6.328.340,00	-6.846.944,46	-6.578.717,71	268.226,75	
12	- Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	-12.665.906,50	-17.061.840,00	-17.479.912,66	-16.546.979,85	932.932,81	-258.838,44
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-879.643,10	-908.600,00	-908.600,00	-756.397,90	152.202,10	
14	- Transferauszahlungen	-145.939.152,97	-144.811.030,00	-144.831.030,00	-137.783.803,90	7.047.226,10	
15	- Sonstige Auszahlungen	-46.127.453,39	-57.323.000,00	-57.604.273,13	-52.365.171,00	5.239.102,13	-5.477,59
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-254.529.275,02	-270.039.670,00	-271.277.620,25	-258.278.401,37	12.999.218,88	-264.316,03
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.518.234,10	-5.079.004,00	-6.316.954,25	11.156.814,12	17.473.768,37	-264.316,03
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.145.740,17	5.186.010,00	8.598.495,76	6.810.756,71	-1.787.739,05	510.200,00
19	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	28.864,99	17.200,00	17.200,00	23.130,00	5.930,00	
20	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen				18.340.354,00	18.340.354,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.605.825,00	900,00	1.544.244,00	1.863.094,20	318.850,20	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	13.780.430,16	5.204.110,00	10.159.939,76	27.037.334,91	16.877.395,15	510.200,00
24	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grundstücken & Gebäuden	-136.707,96	-1.560.000,00	-1.884.751,74	-1.725.135,89	159.615,85	
25	- Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-5.383.817,43	-4.549.900,00	-7.826.596,12	-2.217.346,17	5.609.249,95	-5.030.701,14
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.615.486,67	-2.274.650,00	-4.537.766,51	-1.720.084,14	2.817.682,37	-2.005.640,91
27	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-10.460.094,00			-17.691.194,00	-17.691.194,00	
28	- Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-9.044.355,84	-7.197.000,00	-13.647.121,00	-14.065.532,27	-418.411,27	-2.982.046,72
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.640.461,90	-15.581.550,00	-27.896.235,37	-37.419.292,47	-9.523.057,10	-10.018.388,77
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.860.031,74	-10.377.440,00	-17.736.295,61	-10.381.957,56	7.354.338,05	-9.508.188,77
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	658.202,36	-15.456.444,00	-24.053.249,86	774.856,56	24.828.106,42	-9.772.504,80
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		6.080.000,00	6.080.000,00		-6.080.000,00	
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung						
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.883.202,17	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-1.895.773,32	104.226,68	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung						
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.883.202,17	4.080.000,00	4.080.000,00	-1.895.773,32	-5.975.773,32	

Finanzrechnung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.224.999,81	-11.376.444,00	-19.973.249,86	-1.120.916,76	18.852.333,10	-9.772.504,80
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.117.907,54	10.892.907,73	10.892.907,73	10.892.907,73		
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	4.752,23			4.215,69	4.215,69	
41	= Liquide Mittel	10.897.659,96	-483.536,27	-9.080.342,13	9.776.206,66	18.856.548,79	-9.772.504,80

**Teilergebnis-
und
Teilfinanzrechnung**

Ergebnisrechnung Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Zentr. Aufg., Verwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	13.687,20	9.200,00	9.200,00	10.862,58	1.662,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.687,20	9.200,00	9.200,00	10.862,58	1.662,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	-335.013,46	-318.606,70	-318.606,70	-385.783,11	-67.176,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-63.055,59	-93.032,80	-93.032,80	-66.611,33	26.421,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.662,76	-92.960,00	-92.960,00	-69.441,46	23.518,54	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-19.637,04	-18.240,19	-18.240,19	-16.327,03	1.913,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	-10.836,16	-12.000,00	-12.000,00	-10.248,39	1.751,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-555.186,96	-592.192,40	-592.192,40	-592.726,65	-534,25	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.049.391,97	-1.127.032,09	-1.127.032,09	-1.141.137,97	-14.105,88	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.035.704,77	-1.117.832,09	-1.117.832,09	-1.130.275,39	-12.443,30	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.035.704,77	-1.117.832,09	-1.117.832,09	-1.130.275,39	-12.443,30	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.035.704,77	-1.117.832,09	-1.117.832,09	-1.130.275,39	-12.443,30	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.622,83	21.914,09	21.914,09	25.187,10	3.273,01	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.914,57	-58.933,50	-58.933,50	-59.488,97	-555,47	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.064.996,51	-1.154.851,50	-1.154.851,50	-1.164.577,26	-9.725,76	0,00

Finanzrechnung Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Zentr. Aufg., Verwaltungsf

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-906.534,87	-1.049.149,20	-1.049.149,20	-1.055.685,28	-6.536,08	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-906.534,87	-1.049.149,20	-1.049.149,20	-1.055.685,28	-6.536,08	0,00

Investitionen Produkt 010101 Betreuung Kreistag u. Ausschüsse, Zentr. Aufg., Verwaltungsführ							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.650003 Neugestaltung Sitzungssaal			-13.160,57	13.160,57			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-13.160,57	13.160,57			
Summe			-13.160,57	13.160,57			

Ergebnisrechnung Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	644,22	644,22	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	644,22	644,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	-65.347,19	-62.269,56	-62.269,56	-77.494,83	-15.225,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.921,54	-18.801,20	-18.801,20	-16.026,79	2.774,41	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.507,32	-1.740,00	-1.740,00	-1.383,36	356,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-316,79	-500,64	-500,64	-174,77	325,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.316,05	-4.643,05	-4.643,05	-4.331,86	311,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-86.408,89	-87.954,45	-87.954,45	-99.411,61	-11.457,16	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-86.408,89	-87.954,45	-87.954,45	-98.767,39	-10.812,94	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-86.408,89	-87.954,45	-87.954,45	-98.767,39	-10.812,94	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-86.408,89	-87.954,45	-87.954,45	-98.767,39	-10.812,94	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.999,67	-4.304,90	-4.304,90	-4.084,76	220,14	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-90.408,56	-92.259,35	-92.259,35	-102.852,15	-10.592,80	0,00

Finanzrechnung Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-54.950,05	-78.760,25	-78.760,25	-80.600,89	-1.840,64	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-54.950,05	-78.760,25	-78.760,25	-80.600,89	-1.840,64	0,00

Investitionen Produkt 010102 Gleichstellung von Frau und Mann							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I03GWG001 Anschaffung Geringwertige Wirtschaftsgüter		-300,00		-300,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-300,00		-300,00			
Summe		-300,00		-300,00			

Ergebnisrechnung Produkt 010103 IT-Sicherheit und Datenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	-86.873,01	-76.725,86	-76.725,86	-102.320,06	-25.594,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-24.548,36	-34.728,60	-34.728,60	-25.041,85	9.686,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.291,98	-1.740,00	-1.740,00	-1.185,75	554,25	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	-834,17	-3.600,00	-3.600,00	-973,55	2.626,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-113.547,52	-116.794,46	-116.794,46	-129.521,21	-12.726,75	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-113.547,52	-116.794,46	-116.794,46	-129.521,21	-12.726,75	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-113.547,52	-116.794,46	-116.794,46	-129.521,21	-12.726,75	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-113.547,52	-116.794,46	-116.794,46	-129.521,21	-12.726,75	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.999,66	-4.304,90	-4.304,90	-4.084,73	220,17	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-117.547,18	-121.099,36	-121.099,36	-133.605,94	-12.506,58	0,00

Finanzrechnung Produkt 010103 IT-Sicherheit und Datenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-63.099,07	-98.716,60	-98.716,60	-102.204,97	-3.488,37	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-63.099,07	-98.716,60	-98.716,60	-102.204,97	-3.488,37	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	27,00	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	27,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-158.123,59	-164.341,91	-164.341,91	-183.927,91	-19.586,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-18.290,94	-25.209,40	-25.209,40	-19.532,64	5.676,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.780,33	-5.610,00	-5.610,00	-4.387,18	1.222,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-906,59	-1.654,72	-1.654,72	-275,23	1.379,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.346,80	-9.543,50	-9.543,50	-5.514,29	4.029,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-187.448,25	-206.359,53	-206.359,53	-213.637,25	-7.277,72	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-187.421,25	-206.359,53	-206.359,53	-213.637,25	-7.277,72	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-187.421,25	-206.359,53	-206.359,53	-213.637,25	-7.277,72	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-187.421,25	-206.359,53	-206.359,53	-213.637,25	-7.277,72	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.005,57	-5.419,80	-5.419,80	-5.147,69	272,11	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-192.426,82	-211.779,33	-211.779,33	-218.784,94	-7.005,61	0,00

Finanzrechnung Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-146.942,73	-190.674,90	-190.674,90	-187.584,80	3.090,10	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-146.942,73	-190.674,90	-190.674,90	-187.584,80	3.090,10	0,00

Investitionen Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	52,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	52,00						
Summe	52,00						

Ergebnisrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.618,71	35.764,50	35.764,50	34.516,81	-1.247,69	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	193.895,86	186.400,00	186.400,00	209.699,42	23.299,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.000,00	9.000,00	4.130,07	-4.869,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.358,00	4.500,00	4.500,00	20.612,78	16.112,78	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	212.872,57	235.664,50	235.664,50	268.959,08	33.294,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.674.780,46	-1.563.365,68	-1.563.365,68	-1.847.845,41	-284.479,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-149.215,49	-193.371,40	-193.371,40	-169.783,80	23.587,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-422.352,65	-516.710,00	-516.710,00	-540.109,33	-23.399,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-114.552,88	-158.539,27	-158.539,27	-101.615,43	56.923,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.367.730,51	-1.317.622,85	-1.457.622,85	-1.391.574,86	66.047,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.728.631,99	-3.749.609,20	-3.889.609,20	-4.050.928,83	-161.319,63	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.515.759,42	-3.513.944,70	-3.653.944,70	-3.781.969,75	-128.025,05	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-3.515.759,42	-3.513.944,70	-3.653.944,70	-3.781.969,75	-128.025,05	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-3.515.759,42	-3.513.944,70	-3.653.944,70	-3.781.969,75	-128.025,05	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.460.254,48	1.571.119,39	1.571.119,39	1.529.955,52	-41.163,87	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-79.933,32	-86.543,20	-86.543,20	-82.471,10	4.072,10	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-2.135.438,26	-2.029.368,51	-2.169.368,51	-2.334.485,33	-165.116,82	0,00

Finanzrechnung Produkt 010301 Organisation/Logistik

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.964.625,31	-3.636.066,25	-4.210.066,25	-3.656.002,46	554.063,79	-585.000,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-2.964.625,31	-3.636.066,25	-4.210.066,25	-3.656.002,46	554.063,79	-585.000,00

Investitionen Produkt 010301 Organisation/Logistik							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	4.350,00	6.000,00		6.000,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.350,00	6.000,00		6.000,00			
I08.100001 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	-37.999,99						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-37.999,99						
I08.100003 Ausstattungsgegenstände und B	-2.716,79						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.716,79						
I08.200001 Investitionspauschale	147.106,88		24.050,56	-24.050,56			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	147.106,88		24.050,56	-24.050,56			
I08.200002 Schulpauschale	623,92						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	623,92						
I10BGA-O1 Ausstattungsgegenstände und B	-34.809,12	-415.000,00	-5.134,54	-409.865,46			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.161,54						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-35.970,66	-415.000,00	-5.134,54	-409.865,46			
I10BGA-O2 Betriebsausstattung Kantine	-1.924,23	-10.000,00	-27.235,64	17.235,64			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.924,23	-10.000,00	-27.235,64	17.235,64			
I10GWG-O1 Ausstattungsgegenstände und B	-76.689,35	-93.000,00	-47.248,72	-45.751,28			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			772,31	-772,31			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-76.689,35	-93.000,00	-48.021,03	-44.978,97			
I10KFZ-O1 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 10	-43.358,05	-161.000,00	-3.185,00	-157.815,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-43.358,05	-161.000,00	-3.185,00	-157.815,00			
Summe	-45.416,73	-673.000,00	-58.753,34	-614.246,66			

Jahresabschluss 2011 Kreis Paderborn

Ergebnisrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.514,08	2.782,22	2.782,22	22.488,93	19.706,71	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170,00	100,00	100,00	18.299,88	18.199,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.315,39	600,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.999,47	14.482,22	14.482,22	40.788,81	26.306,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-737.210,38	-774.379,44	-774.379,44	-764.761,31	9.618,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-27.917,75	-54.669,20	-54.669,20	-28.046,86	26.622,34	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.737,84	-68.510,00	-68.510,00	-36.625,64	31.884,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-158.379,02	-127.226,07	-127.226,07	-130.512,02	-3.285,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.239.838,83	-1.447.000,00	-1.447.000,00	-1.234.972,81	212.027,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-626.848,86	-809.501,80	-809.501,80	-534.141,10	275.360,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.824.932,68	-3.281.286,51	-3.281.286,51	-2.729.059,74	552.226,77	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.813.933,21	-3.266.804,29	-3.266.804,29	-2.688.270,93	578.533,36	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-2.813.933,21	-3.266.804,29	-3.266.804,29	-2.688.270,93	578.533,36	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-2.813.933,21	-3.266.804,29	-3.266.804,29	-2.688.270,93	578.533,36	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	74.267,37	72.205,29	72.205,29	82.024,18	9.818,89	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.222,10	-20.865,30	-20.865,30	-19.861,63	1.003,67	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-2.758.887,94	-3.215.464,30	-3.215.464,30	-2.626.108,38	589.355,92	0,00

Finanzrechnung Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.858.996,38	-3.288.777,00	-3.475.777,00	-2.660.636,72	815.140,28	-85.000,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-2.858.996,38	-3.288.777,00	-3.475.777,00	-2.660.636,72	815.140,28	-85.000,00

Investitionen Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	418,00	1.100,00	45,00	1.055,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	418,00	1.100,00	45,00	1.055,00			
I08.200001 Investitionspauschale	20.852,47		83.589,41	-83.589,41			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.852,47		83.589,41	-83.589,41			
I10BGA-T1 Aufwand für Informationstechnik (BGA)	-114.486,51	-172.500,00	-147.176,77	-25.323,23			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-114.486,51	-172.500,00	-147.176,77	-25.323,23			
I10GWG-T1 Aufwand für Informationstechnik (GWG)	-4.785,84	-12.500,00	-5.069,09	-7.430,91			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.785,84	-12.500,00	-5.069,09	-7.430,91			
I10SOF-T1 Aufwand für Informationstechnik (Software)	-37.196,42	-180.000,00	-22.385,08	-157.614,92			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-37.196,42	-180.000,00	-22.385,08	-157.614,92			
Summe	-135.198,30	-363.900,00	-90.996,53	-272.903,47			

Ergebnisrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	152.174,16	66.325,00	66.325,00	78.137,94	11.812,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.243.732,16	1.406.000,00	1.406.000,00	1.422.749,45	16.749,45	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.456,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.401.363,26	1.472.325,00	1.472.325,00	1.500.887,39	28.562,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.819.802,80	-2.167.949,00	-4.174.291,50	-2.637.184,01	1.537.107,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-208.178,63	-458.282,40	-976.886,86	-283.974,64	692.912,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.658,77	-90.400,00	-90.400,00	-85.544,59	4.855,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.113,13	-4.182,53	-4.182,53	-479,94	3.702,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	-134.390,09	-161.700,00	-161.700,00	-105.144,46	56.555,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-294.325,08	-332.893,55	-332.893,55	-347.292,76	-14.399,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.611.468,50	-3.215.407,48	-5.740.354,44	-3.459.620,40	2.280.734,04	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.210.105,24	-1.743.082,48	-4.268.029,44	-1.958.733,01	2.309.296,43	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.210.105,24	-1.743.082,48	-4.268.029,44	-1.958.733,01	2.309.296,43	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.210.105,24	-1.743.082,48	-4.268.029,44	-1.958.733,01	2.309.296,43	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	103.289,09	100.582,39	100.582,39	113.674,15	13.091,76	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-45.796,44	-49.399,70	-49.399,70	-46.874,66	2.525,04	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.152.612,59	-1.691.899,79	-4.216.846,75	-1.891.933,52	2.324.913,23	0,00

Finanzrechnung Produkt 010401 Personalangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-12.187.152,59	-4.739.122,95	-7.077.727,41	-4.515.853,18	2.561.874,23	-1.820.000,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-12.187.152,59	-4.739.122,95	-7.077.727,41	-4.515.853,18	2.561.874,23	-1.820.000,00

Investitionen Produkt 010401 Personalangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	83,50						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	83,50						
I20.FONDS Versorgungsfond	-3.285.000,00	-5.035.000,00	-3.215.000,00	-1.820.000,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.285.000,00	-5.035.000,00	-3.215.000,00	-1.820.000,00			
Summe	-3.284.916,50	-5.035.000,00	-3.215.000,00	-1.820.000,00			

Ergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.976,00	1.700,00	1.700,00	2.028,00	328,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.285,00	300,00	300,00	4.130,00	3.830,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.866,29	85.000,00	85.000,00	94.440,00	9.440,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	97.907,29	87.000,00	87.000,00	100.598,00	13.598,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-484.841,07	-464.812,12	-464.812,12	-630.905,73	-166.093,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-112.152,30	-171.532,80	-171.532,80	-133.723,51	37.809,29	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.172,62	-2.250,00	-2.250,00	-2.651,70	-401,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-715,82	-1.345,32	-1.345,32	-200,03	1.145,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.705,26	-71.128,45	-71.128,45	-49.763,39	21.365,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-673.587,07	-711.068,69	-711.068,69	-817.244,36	-106.175,67	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-575.679,78	-624.068,69	-624.068,69	-716.646,36	-92.577,67	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-575.679,78	-624.068,69	-624.068,69	-716.646,36	-92.577,67	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-575.679,78	-624.068,69	-624.068,69	-716.646,36	-92.577,67	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.245,67	43.828,20	43.828,20	50.374,20	6.546,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.801,96	-7.407,90	-7.407,90	-7.057,35	350,55	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-537.236,07	-587.648,39	-587.648,39	-673.329,51	-85.681,12	0,00

Finanzrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-331.635,10	-538.695,25	-538.695,25	-571.086,83	-32.391,58	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-331.635,10	-538.695,25	-538.695,25	-571.086,83	-32.391,58	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-416.000,00	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	36,00	36,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.960,74	49.500,00	49.500,00	47.238,72	-2.261,28	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-375.039,26	49.500,00	49.500,00	47.274,72	-2.225,28	0,00
11	- Personalaufwendungen	-749.525,49	-730.060,07	-730.060,07	-766.376,10	-36.316,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-120.816,43	-194.863,60	-194.863,60	-127.212,62	67.650,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.824,19	-13.270,00	-13.270,00	-12.687,32	582,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.251.300,54	-3.552,56	-6.373.137,56	-6.369.713,02	3.424,54	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.561,92	-91.615,70	-101.593,55	-72.206,26	29.387,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-12.204.028,57	-1.033.361,93	-7.412.924,78	-7.348.195,32	64.729,46	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.579.067,83	-983.861,93	-7.363.424,78	-7.300.920,60	62.504,18	0,00
19	+ Finanzerträge	5.310.994,90	3.660.000,00	3.660.000,00	4.318.750,55	658.750,55	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	5.310.994,90	3.660.000,00	3.660.000,00	4.318.750,55	658.750,55	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-7.268.072,93	2.676.138,07	-3.703.424,78	-2.982.170,05	721.254,73	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-7.268.072,93	2.676.138,07	-3.703.424,78	-2.982.170,05	721.254,73	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	154.312,33	170.582,39	170.582,39	164.635,02	-5.947,37	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.405,94	-39.957,40	-39.957,40	-31.767,84	8.189,56	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-7.145.166,54	2.806.763,06	-3.572.799,79	-2.849.302,87	723.496,92	0,00

Finanzrechnung Produkt 010601 Finanzmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	4.455.637,53	2.777.642,70	2.767.664,85	3.219.441,18	451.776,33	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	4.455.637,53	2.777.642,70	2.767.664,85	3.219.441,18	451.776,33	0,00

Investitionen Produkt 010601 Finanzmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	118,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	118,00						
Summe	118,00						

Ergebnisrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	388,94	100,00	100,00	249,86	149,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.251,60	17.000,00	17.000,00	18.976,80	1.976,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100.174,83	90.600,00	90.600,00	114.388,22	23.788,22	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	119.815,37	107.700,00	107.700,00	133.614,88	25.914,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	-594.439,63	-548.172,98	-548.172,98	-722.676,23	-174.503,25	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-89.529,29	-116.020,20	-116.020,20	-107.179,16	8.841,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.187,93	-16.330,00	-16.330,00	-10.355,39	5.974,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-754,08	-9.078,13	-9.078,13	-47,34	9.030,79	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-514.182,48	-13.201,80	-116.201,80	-108.366,27	7.835,53	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.212.093,41	-702.803,11	-805.803,11	-948.624,39	-142.821,28	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.092.278,04	-595.103,11	-698.103,11	-815.009,51	-116.906,40	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.092.278,04	-595.103,11	-698.103,11	-815.009,51	-116.906,40	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.092.278,04	-595.103,11	-698.103,11	-815.009,51	-116.906,40	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.043,41	56.753,18	56.753,18	63.299,93	6.546,75	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.342,65	-14.456,30	-14.456,30	-13.686,96	769,34	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.047.577,28	-552.806,23	-655.806,23	-765.396,54	-109.590,31	0,00

Finanzrechnung Produkt 010602 Zahlungsabwicklung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-407.619,96	-519.428,00	-519.428,00	-608.470,69	-89.042,69	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-808,09	0,00	0,00	3,69	3,69	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-408.428,05	-519.428,00	-519.428,00	-608.467,00	-89.039,00	0,00

Investitionen Produkt 010602 Zahlungsabwicklung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	50,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	50,00						
Summe	50,00						

Ergebnisrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	123,53	1.000,00	1.000,00	445,76	-554,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.379,58	500,00	500,00	3.315,33	2.815,33	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	1.503,11	1.500,00	1.500,00	3.761,09	2.261,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	-324.504,68	-364.575,20	-364.575,20	-388.767,22	-24.192,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-89.047,97	-144.275,20	-144.275,20	-95.159,04	49.116,16	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.051,01	-2.400,00	-2.400,00	-2.222,28	177,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-435,33	-852,58	-852,58	-94,68	757,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-122.011,07	-142.755,25	-142.755,25	-130.816,70	11.938,55	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-537.050,06	-654.858,23	-654.858,23	-617.059,92	37.798,31	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-535.546,95	-653.358,23	-653.358,23	-613.298,83	40.059,40	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-535.546,95	-653.358,23	-653.358,23	-613.298,83	40.059,40	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-535.546,95	-653.358,23	-653.358,23	-613.298,83	40.059,40	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	111.783,82	130.000,00	130.000,00	120.303,35	-9.696,65	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.628,54	-8.760,20	-8.760,20	-7.880,34	879,86	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-431.391,67	-532.118,43	-532.118,43	-500.875,82	31.242,61	0,00

Finanzrechnung Produkt 010701 Rechtsangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-355.169,42	-585.806,45	-585.806,45	-510.425,29	75.381,16	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-355.169,42	-585.806,45	-585.806,45	-510.425,29	75.381,16	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	15.827,01	12.000,00	12.000,00	12.024,90	24,90	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	203.208,15	200.000,00	200.000,00	280.640,58	80.640,58	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	219.035,16	212.000,00	212.000,00	292.665,48	80.665,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-428.455,94	-448.018,98	-448.018,98	-506.846,77	-58.827,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-55.835,48	-121.281,60	-121.281,60	-75.125,57	46.156,03	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.101,99	-5.240,00	-5.240,00	-4.444,55	795,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.864,57	-3.311,04	-3.311,04	-260,57	3.050,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.876,47	-24.409,50	-24.409,50	-19.297,76	5.111,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-508.134,45	-602.261,12	-602.261,12	-605.975,22	-3.714,10	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-289.099,29	-390.261,12	-390.261,12	-313.309,74	76.951,38	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-289.099,29	-390.261,12	-390.261,12	-313.309,74	76.951,38	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-289.099,29	-390.261,12	-390.261,12	-313.309,74	76.951,38	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.540,04	-20.389,00	-20.389,00	-19.494,74	894,26	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-307.639,33	-410.650,12	-410.650,12	-332.804,48	77.845,64	0,00

Finanzrechnung Produkt 010703 Bußgeldstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-161.006,23	-326.779,10	-326.779,10	-292.046,55	34.732,55	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-161.006,23	-326.779,10	-326.779,10	-292.046,55	34.732,55	0,00

Investitionen Produkt 010703 Bußgeldstelle							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	25,00		30,00	-30,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	25,00		30,00	-30,00			
Summe	25,00		30,00	-30,00			

Ergebnisrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	251.253,15	80.844,00	80.844,00	125.832,83	44.988,83	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	276.780,60	272.300,00	272.300,00	272.640,40	340,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	528.047,25	353.144,00	353.144,00	398.473,23	45.329,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	-502.554,83	-486.846,49	-486.846,49	-598.589,27	-111.742,78	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-24.067,02	-31.322,40	-31.322,40	-39.065,29	-7.742,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.620,52	-84.840,00	-84.840,00	-146.525,33	-61.685,33	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-865.428,99	-374.390,82	-1.049.583,91	-1.875.611,32	-826.027,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.726,01	-26.753,60	-26.753,60	-29.951,44	-3.197,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.547.397,37	-1.004.153,31	-1.679.346,40	-2.689.742,65	-1.010.396,25	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.019.350,12	-651.009,31	-1.326.202,40	-2.291.269,42	-965.067,02	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.019.350,12	-651.009,31	-1.326.202,40	-2.291.269,42	-965.067,02	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.019.350,12	-651.009,31	-1.326.202,40	-2.291.269,42	-965.067,02	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.450,89	-18.951,50	-18.951,50	-17.951,96	999,54	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.036.801,01	-669.960,81	-1.345.153,90	-2.309.221,38	-964.067,48	0,00

Finanzrechnung Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	516.899,29	-4.809.348,00	-4.809.348,00	-1.884.215,98	2.925.132,02	-3.024.581,21
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	516.899,29	-4.809.348,00	-4.809.348,00	-1.884.215,98	2.925.132,02	-3.024.581,21

Investitionen Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	13,50 13,50						
I10.650001 Neubau Kreishaus 1. Bauabschnitt (ehemals CVUA) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-3.000.000,00 -3.000.000,00	-47.067,14 -47.067,14	-2.952.932,86 -2.952.932,86			
I11.650001 Komplettsanierung Bauhof Klausheide 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-95.000,00 -95.000,00	-64.013,79 -64.013,79	-30.986,21 -30.986,21			
I11.650002 Erwerb Bürogebäude ARGE 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-770.000,00 -770.000,00	-748.388,34 -748.388,34	-21.611,66 -21.611,66			
I11.650003 Erwerb Grundstück ARGE 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-610.000,00 -610.000,00	-598.703,31 -598.703,31	-11.296,69 -11.296,69			
K09.65-001 Vernetzung aller Berufskolleg n. Konj.Paket II 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-30.563,52 50.000,00 -80.563,52	 84.535,26 -84.535,26	 78.620,47 -43.873,12	-34.747,35 5.914,79 -40.662,14			
Summe	-30.550,02	-4.475.000,00	-1.423.425,23	-3.051.574,77			

Ergebnisrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	138.149,65	100.500,00	100.500,00	166.383,92	65.883,92	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.956,00	0,00	0,00	15.218,36	15.218,36	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	500,00	4.779,60	4.279,60	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	143.105,65	101.000,00	101.000,00	186.381,88	85.381,88	0,00
11	- Personalaufwendungen	-572.857,89	-498.766,66	-498.766,66	-776.763,80	-277.997,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-83.271,87	-115.310,60	-115.310,60	-109.182,49	6.128,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.239,66	-2.309,75	-2.309,75	-364,68	1.945,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.567,90	-5.000,00	-10.000,00	-1.771,88	8.228,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.743,96	-17.480,00	-17.480,00	-18.736,66	-1.256,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-686.681,28	-638.867,01	-643.867,01	-906.819,51	-262.952,50	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-543.575,63	-537.867,01	-542.867,01	-720.437,63	-177.570,62	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-543.575,63	-537.867,01	-542.867,01	-720.437,63	-177.570,62	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-543.575,63	-537.867,01	-542.867,01	-720.437,63	-177.570,62	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.572,14	-17.321,10	-17.321,10	-15.947,67	1.373,43	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-559.147,77	-555.188,11	-560.188,11	-736.385,30	-176.197,19	0,00

Finanzrechnung Produkt 010901 Kreispolizeibehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-361.846,40	-476.698,60	-481.698,60	-604.838,14	-123.139,54	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-361.846,40	-476.698,60	-481.698,60	-604.838,14	-123.139,54	0,00

Investitionen Produkt 010901 Kreispolizeibehörde							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen			25,00	-25,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen			25,00	-25,00			
Summe			25,00	-25,00			

Ergebnisrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörd							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	442,50	600,00	600,00	415,00	-185,00	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	442,50	600,00	600,00	415,00	-185,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-760.761,25	-642.410,71	-642.410,71	-875.047,83	-232.637,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-198.793,56	-263.755,20	-263.755,20	-193.823,96	69.931,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.197,38	-8.440,00	-8.440,00	-6.590,56	1.849,44	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-999,27	-2.318,55	-2.318,55	-1.450,71	867,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-967.751,46	-916.924,46	-916.924,46	-1.076.913,06	-159.988,60	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-967.308,96	-916.324,46	-916.324,46	-1.076.498,06	-160.173,60	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-967.308,96	-916.324,46	-916.324,46	-1.076.498,06	-160.173,60	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-967.308,96	-916.324,46	-916.324,46	-1.076.498,06	-160.173,60	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.622,44	-5.035,60	-5.035,60	-4.784,36	251,24	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-971.931,40	-921.360,06	-921.360,06	-1.081.282,42	-159.922,36	0,00

Finanzrechnung Produkt 011001 Weitere Aufgaben d. unteren staatlichen Verwaltungsbehörde

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-554.404,54	-781.249,75	-781.249,75	-865.837,55	-84.587,80	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-554.404,54	-781.249,75	-781.249,75	-865.837,55	-84.587,80	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 020101 Statistik und Wahlen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400.000,00	400.000,00	398.557,00	-1.443,00	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	1.327,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.545,91	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	36.873,90	400.000,00	400.000,00	398.557,00	-1.443,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-40.353,31	-46.745,30	-46.745,30	-41.944,51	4.800,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.444,02	-3.568,80	-3.568,80	-1.502,51	2.066,29	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.555,50	-496.570,00	-496.570,00	-403.655,63	92.914,37	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.410,25	-557,85	-557,85	-176,19	381,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-65.763,08	-547.441,95	-547.441,95	-447.278,84	100.163,11	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-28.889,18	-147.441,95	-147.441,95	-48.721,84	98.720,11	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-28.889,18	-147.441,95	-147.441,95	-48.721,84	98.720,11	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-28.889,18	-147.441,95	-147.441,95	-48.721,84	98.720,11	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.271,53	-1.445,70	-1.445,70	-1.330,48	115,22	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-30.160,71	-148.887,65	-148.887,65	-50.052,32	98.835,33	0,00

Finanzrechnung Produkt 020101 Statistik und Wahlen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-318.426,28	-138.860,65	-138.860,65	1.076,39	139.937,04	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-318.426,28	-138.860,65	-138.860,65	1.076,39	139.937,04	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	211.059,34	197.000,00	197.000,00	214.589,68	17.589,68	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59,00	200,00	200,00	45,90	-154,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255,60	150,00	150,00	0,00	-150,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.726,60	3.600,00	3.600,00	18.901,18	15.301,18	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	213.100,54	200.950,00	200.950,00	233.536,76	32.586,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	-687.636,95	-706.554,33	-706.554,33	-803.908,54	-97.354,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-128.036,54	-216.200,00	-216.200,00	-145.242,76	70.957,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.025,70	-23.720,00	-23.720,00	-18.378,84	5.341,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.124,93	-6.657,98	-6.657,98	-740,34	5.917,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.498,23	-38.261,00	-38.261,00	-40.760,51	-2.499,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-858.322,35	-991.393,31	-991.393,31	-1.009.030,99	-17.637,68	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-645.221,81	-790.443,31	-790.443,31	-775.494,23	14.949,08	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-645.221,81	-790.443,31	-790.443,31	-775.494,23	14.949,08	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-645.221,81	-790.443,31	-790.443,31	-775.494,23	14.949,08	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.058,91	-27.598,60	-27.598,60	-25.832,35	1.766,25	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-670.280,72	-818.041,91	-818.041,91	-801.326,58	16.715,33	0,00

Finanzrechnung Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-375.297,35	-678.991,00	-678.991,00	-620.963,26	58.027,74	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-375.297,35	-678.991,00	-678.991,00	-620.963,26	58.027,74	0,00

Investitionen Produkt 020201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	67,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	67,00						
Summe	67,00						

Ergebnisrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.096,44	4.484,14	4.484,14	3.096,44	-1.387,70	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.561.161,81	3.600.000,00	3.600.000,00	3.652.124,04	52.124,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.415,30	500,00	500,00	6.410,89	5.910,89	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.241,64	45.000,00	45.000,00	21.025,08	-23.974,92	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.255.463,66	3.200.500,00	3.200.500,00	3.350.749,89	150.249,89	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	7.874.378,85	6.850.484,14	6.850.484,14	7.033.406,34	182.922,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.505.122,62	-2.466.407,85	-2.466.407,85	-2.635.804,77	-169.396,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-123.223,12	-183.408,60	-183.408,60	-137.229,36	46.179,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-471.815,92	-423.210,00	-431.484,07	-459.684,74	-28.200,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-59.127,16	-69.283,26	-69.283,26	-16.368,91	52.914,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-240.141,97	-259.217,50	-259.217,50	-247.858,57	11.358,93	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.399.430,79	-3.401.527,21	-3.409.801,28	-3.496.946,35	-87.145,07	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.474.948,06	3.448.956,93	3.440.682,86	3.536.459,99	95.777,13	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	4.474.948,06	3.448.956,93	3.440.682,86	3.536.459,99	95.777,13	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	4.474.948,06	3.448.956,93	3.440.682,86	3.536.459,99	95.777,13	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-270.970,98	-293.536,80	-293.536,80	-281.281,05	12.255,75	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	4.203.977,08	3.155.420,13	3.147.146,06	3.255.178,94	108.032,88	0,00

Finanzrechnung Produkt 020301 Straßenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	4.743.896,92	3.627.155,90	3.618.881,83	3.703.229,33	84.347,50	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	4.743.896,92	3.627.155,90	3.618.881,83	3.703.229,33	84.347,50	0,00

Investitionen Produkt 020301 Straßenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	223,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	223,00						
Summe	223,00						

Ergebnisrechnung Produkt 020302 Straßenwesen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.284,89	19.534,89	19.534,89	26.434,89	6.900,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	347.686,15	275.000,00	275.000,00	498.042,15	223.042,15	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	47.667,00	47.667,00	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	382.221,04	294.534,89	294.534,89	572.144,04	277.609,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	-415.326,20	-392.414,88	-392.414,88	-432.377,00	-39.962,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-60.648,88	-85.575,00	-85.575,00	-74.624,73	10.950,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.847,45	-36.660,00	-36.660,00	-35.002,75	1.657,25	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.068,24	-6.135,69	-6.135,69	-3.903,36	2.232,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.971,41	-9.080,00	-9.080,00	-5.349,04	3.730,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-520.862,18	-529.865,57	-529.865,57	-551.256,88	-21.391,31	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-138.641,14	-235.330,68	-235.330,68	20.887,16	256.217,84	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-138.641,14	-235.330,68	-235.330,68	20.887,16	256.217,84	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-138.641,14	-235.330,68	-235.330,68	20.887,16	256.217,84	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.495,30	-21.173,20	-21.173,20	-20.030,49	1.142,71	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-158.136,44	-256.503,88	-256.503,88	856,67	257.360,55	0,00

Finanzrechnung Produkt 020302 Straßenwesen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.751,71	-185.915,00	-185.915,00	49.401,96	235.316,96	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	3.751,71	-185.915,00	-185.915,00	49.401,96	235.316,96	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	52.815,27	50.500,00	50.500,00	60.702,30	10.202,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.692,98	65.000,00	65.000,00	219.227,30	154.227,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.388,88	0,00	0,00	49.066,65	49.066,65	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.242,00	1.500,00	1.500,00	24.429,28	22.929,28	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	152.655,13	117.000,00	117.000,00	353.425,53	236.425,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.238.388,27	-1.109.133,45	-1.109.133,45	-1.424.671,52	-315.538,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-191.573,46	-277.519,40	-277.519,40	-211.854,10	65.665,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-575.360,58	-521.820,00	-521.820,00	-538.528,49	-16.708,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-9.512,50	-12.562,85	-12.562,85	-6.852,84	5.710,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	-609.135,50	-602.000,00	-602.000,00	-580.213,65	21.786,35	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-70.794,14	-89.154,05	-189.154,05	-140.905,86	48.248,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.694.764,45	-2.612.189,75	-2.712.189,75	-2.903.026,46	-190.836,71	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.542.109,32	-2.495.189,75	-2.595.189,75	-2.549.600,93	45.588,82	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-2.542.109,32	-2.495.189,75	-2.595.189,75	-2.549.600,93	45.588,82	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-2.542.109,32	-2.495.189,75	-2.595.189,75	-2.549.600,93	45.588,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-47.729,65	-52.319,00	-52.319,00	-49.952,36	2.366,64	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-2.589.838,97	-2.547.508,75	-2.647.508,75	-2.599.553,29	47.955,46	0,00

Finanzrechnung Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.154.743,64	-2.346.465,45	-2.446.465,45	-2.304.045,15	142.420,30	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-2.154.743,64	-2.346.465,45	-2.446.465,45	-2.304.045,15	142.420,30	0,00

Investitionen Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.554,00 1.554,00						
I39BGA001 Anschaffung von BGA 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00 -1.000,00		-1.000,00 -1.000,00			
I39GWG001 Anschaffung von GWG 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.152,89 -1.152,89	-500,00 -500,00	-961,47 -961,47	461,47 461,47			
Summe	401,11	-1.500,00	-961,47	-538,53			

Ergebnisrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	2.049.688,55	2.094.314,00	2.094.314,00	2.184.300,64	89.986,64	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.049.688,55	2.094.314,00	2.094.314,00	2.184.300,64	89.986,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.793.404,89	-1.946.877,42	-1.946.877,42	-2.062.736,75	-115.859,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-28.880,43	-44.364,00	-44.364,00	-30.551,08	13.812,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.944,09	-40.400,00	-40.400,00	-44.660,24	-4.260,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	-365,51	-365,51	0,00	365,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.775,06	-1.700,00	-1.700,00	-12.338,13	-10.638,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.890.004,47	-2.033.706,93	-2.033.706,93	-2.150.286,20	-116.579,27	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	159.684,08	60.607,07	60.607,07	34.014,44	-26.592,63	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	159.684,08	60.607,07	60.607,07	34.014,44	-26.592,63	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	159.684,08	60.607,07	60.607,07	34.014,44	-26.592,63	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.250,58	-60.607,40	-60.607,40	-60.211,96	395,44	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	100.433,50	-0,33	-0,33	-26.197,52	-26.197,19	0,00

Finanzrechnung Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	42.682,09	87.614,00	87.614,00	286.340,45	198.726,45	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	42.682,09	87.614,00	87.614,00	286.340,45	198.726,45	0,00

Investitionen Produkt 020402 Gebührenhaushalt Veterinärwesen u. Verbraucherschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I39BGA002 Anschaffung vom BGA (GebührenHH) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00 -1.000,00		-1.000,00 -1.000,00			
I39GWG002 Anschaffung von GWG (GebührenHH) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-500,00 -500,00		-500,00 -500,00			
Summe		-1.500,00		-1.500,00			

Ergebnisrechnung Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.981,03	84.273,23	84.273,23	75.937,39	-8.335,84	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.982,27	20.000,00	20.000,00	25.634,80	5.634,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.898,49	7.400,00	7.400,00	6.899,25	-500,75	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	455.583,21	411.000,00	411.000,00	97.218,28	-313.781,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	546.445,00	522.673,23	522.673,23	205.689,72	-316.983,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.363.050,74	-1.456.163,54	-1.456.163,54	-1.338.158,86	118.004,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-334.050,18	-586.936,20	-586.936,20	-194.825,63	392.110,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-366.791,76	-161.410,00	-161.410,00	-127.881,19	33.528,81	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-105.521,90	-142.253,59	-142.253,59	-120.766,56	21.487,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.600,00	-4.100,00	-4.100,00	-3.600,00	500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-213.257,14	-220.709,95	-220.709,95	-147.640,11	73.069,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.386.271,72	-2.571.573,28	-2.571.573,28	-1.932.872,35	638.700,93	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.839.826,72	-2.048.900,05	-2.048.900,05	-1.727.182,63	321.717,42	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.839.826,72	-2.048.900,05	-2.048.900,05	-1.727.182,63	321.717,42	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.839.826,72	-2.048.900,05	-2.048.900,05	-1.727.182,63	321.717,42	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-459.961,03	-639.418,99	-639.418,99	-523.363,41	116.055,58	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-2.299.787,75	-2.688.319,04	-2.688.319,04	-2.250.546,04	437.773,00	0,00

Finanzrechnung Produkt 020501 Feuerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.127.618,30	-2.272.192,15	-2.417.035,35	-1.090.867,46	1.326.167,89	-14.295,95
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.127.618,30	-2.272.192,15	-2.417.035,35	-1.090.867,46	1.326.167,89	-14.295,95

Investitionen Produkt 020501 Feuerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale	179.355,00		155.511,51	-155.511,51			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	179.355,00		155.511,51	-155.511,51			
I08.320003 Ausstattungsgegenstände f. KFT	-2.465,58						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.465,58						
I08.320010 Landeszuweisung aus der Feuerschutzsteuer		16.100,00		16.100,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		16.100,00		16.100,00			
I32BGA-F1 Ausstattungsgegenstände f. KFT	-47.824,39	-78.265,82	-43.194,64	-35.071,18			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.167,57		16.194,09	-16.194,09			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-63.991,96	-78.265,82	-59.388,73	-18.877,09			
I32GWG-F1 Anschaffung von GWG für Feuerschutz	-1.048,01	-5.000,00	-279,06	-4.720,94			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.048,01	-5.000,00	-279,06	-4.720,94			
I32KFZ-F1 Kraftfahrzeugbeschaffung	-241.995,25	-104.577,38	-113.778,41	9.201,03			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-241.995,25	-104.577,38	-113.778,41	9.201,03			
Summe	-113.978,23	-171.743,20	-1.740,60	-170.002,60			

Ergebnisrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.201,20	68.300,20	68.300,20	47.852,91	-20.447,29	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.892.708,39	8.323.545,76	8.323.545,76	8.461.115,96	137.570,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.688,17	0,00	0,00	54.893,59	54.893,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.813,61	28.000,00	28.000,00	17.415,33	-10.584,67	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.795,64	0,00	0,00	5.828,75	5.828,75	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.005.207,01	8.419.845,96	8.419.845,96	8.587.106,54	167.260,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.766.469,15	-2.820.944,18	-2.820.944,18	-2.994.588,00	-173.643,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-127.073,84	-144.544,00	-144.544,00	-216.361,64	-71.817,64	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-531.690,02	-369.490,00	-369.490,00	-485.612,50	-116.122,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-361.015,33	-359.548,84	-359.548,84	-361.878,01	-2.329,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.745.669,36	-3.114.500,00	-3.114.500,00	-2.886.752,96	227.747,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-231.296,05	-237.395,10	-237.395,10	-225.030,78	12.364,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.763.213,75	-7.046.422,12	-7.046.422,12	-7.170.223,89	-123.801,77	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.241.993,26	1.373.423,84	1.373.423,84	1.416.882,65	43.458,81	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	1.241.993,26	1.373.423,84	1.373.423,84	1.416.882,65	43.458,81	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	1.241.993,26	1.373.423,84	1.373.423,84	1.416.882,65	43.458,81	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.241.993,26	-1.373.424,00	-1.373.424,00	-1.417.989,33	-44.565,33	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	0,00	-0,16	-0,16	-1.106,68	-1.106,52	0,00

Finanzrechnung Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	995.027,67	733.966,90	637.107,40	636.458,24	-649,16	-180.726,60
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	995.027,67	733.966,90	637.107,40	636.458,24	-649,16	-180.726,60

Investitionen Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	13.461,99		1.260,00	-1.260,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	13.461,99		1.260,00	-1.260,00			
I32BGA-K1 BGA für Krankentransport-/Rettungsdiens	-462.475,92	-45.416,63	-45.844,51	427,88			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-462.475,92	-45.416,63	-45.844,51	427,88			
I32GWG-K1 GWG für Krankentransport-/Rettungsdiens	-13.130,30	-15.000,00	-12.620,89	-2.379,11			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.130,30	-15.000,00	-12.620,89	-2.379,11			
I32KFZ-K1 Kraftfahrzeugbeschaffung	-238.756,81	-349.942,87	-64.942,86	-285.000,01			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-238.756,81	-349.942,87	-64.942,86	-285.000,01			
Summe	-700.901,04	-410.359,50	-122.148,26	-288.211,24			

Ergebnisrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.692,01	30.000,00	30.000,00	6.818,32	-23.181,68	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	216,15	0,00	0,00	335,78	335,78	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	3.908,16	30.000,00	30.000,00	7.154,10	-22.845,90	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	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.737,95	-48.300,00	-48.300,00	-13.763,13	34.536,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.983,68	-2.372,52	-2.372,52	-2.316,53	55,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-269,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.990,95	-50.672,52	-50.672,52	-16.079,66	34.592,86	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.082,79	-20.672,52	-20.672,52	-8.925,56	11.746,96	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-7.082,79	-20.672,52	-20.672,52	-8.925,56	11.746,96	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-7.082,79	-20.672,52	-20.672,52	-8.925,56	11.746,96	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.414,94	-4.143,00	-4.143,00	-3.877,29	265,71	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-10.497,73	-24.815,52	-24.815,52	-12.802,85	12.012,67	0,00

Finanzrechnung Produkt 020503 Katastrophenschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	16.499,04	-25.300,00	-25.300,00	17.508,53	42.808,53	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	16.499,04	-25.300,00	-25.300,00	17.508,53	42.808,53	0,00

Investitionen Produkt 020503 Katastrophenschutz							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale			4.998,00	-4.998,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			4.998,00	-4.998,00			
I32BGA-O1 BGA für Katastrophenschutz	-5.434,14	-5.000,00	-4.998,00	-2,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.434,14	-5.000,00	-4.998,00	-2,00			
I32GWG-O1 GWG für Katastrophenschutz		-2.000,00		-2.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000,00		-2.000,00			
Summe	-5.434,14	-7.000,00		-7.000,00			

Ergebnisrechnung Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.109,92	100.579,32	100.579,32	107.199,78	6.620,46	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	78,40	78,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	831.672,40	600.000,00	600.000,00	808.689,88	208.689,88	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.471,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	976.253,69	700.579,32	700.579,32	915.968,06	215.388,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	-842.895,91	-1.022.025,15	-1.022.025,15	-1.320.394,83	-298.369,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-311.908,55	-449.384,00	-449.384,00	-323.039,93	126.344,07	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-256.500,86	-218.540,00	-218.540,00	-100.308,68	118.231,32	-18.284,35
14	- Bilanzielle Abschreibung	-409.879,02	-245.280,53	-245.280,53	-312.633,49	-67.352,96	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-184.350,86	-129.475,00	-99.475,00	-92.503,63	6.971,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.005.535,20	-2.064.704,68	-2.034.704,68	-2.148.880,56	-114.175,88	-18.284,35
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.029.281,51	-1.364.125,36	-1.334.125,36	-1.232.912,50	101.212,86	-18.284,35
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.029.281,51	-1.364.125,36	-1.334.125,36	-1.232.912,50	101.212,86	-18.284,35
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.029.281,51	-1.364.125,36	-1.334.125,36	-1.232.912,50	101.212,86	-18.284,35
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.233.496,96	1.562.301,00	1.562.301,00	1.455.191,67	-107.109,33	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-204.215,45	-228.175,44	-228.175,44	-222.279,17	5.896,27	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	0,00	-29.999,80	0,20	0,00	-0,20	-18.284,35

Finanzrechnung Produkt 020504 Leitstelle

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-799.822,08	-1.102.115,00	-1.167.115,00	-441.078,62	726.036,38	-161.615,50
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-799.822,08	-1.102.115,00	-1.167.115,00	-441.078,62	726.036,38	-161.615,50

Investitionen Produkt 020504 Leitstelle							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.915,50 2.915,50						
I08.320008 Ausstattung Leitstellentechnik 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-229.015,43 -229.015,43		274.230,82 274.230,82	-274.230,82 -274.230,82			
I08.320009 Gleichwellenfunkanlage 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.196,27 -13.196,27						
I32BGA-L1 BGA für die Leitstelle 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-173.680,06 1.265,00 -174.945,06	-185.000,00 -185.000,00	-36.859,65 -36.859,65	-148.140,35 -148.140,35			
I32GWG-L1 GWG für die Leitstelle 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00 -1.000,00	-100,00 -100,00	-900,00 -900,00			
Summe	-412.976,26	-186.000,00	237.271,17	-423.271,17			

Ergebnisrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.358,43	30.709,44	30.709,44	60.476,98	29.767,54	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.758,07	5.500,00	5.500,00	4.144,93	-1.355,07	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.205,53	0,00	0,00	4.464,09	4.464,09	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	60.322,03	36.209,44	36.209,44	69.086,00	32.876,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-235.494,75	-291.511,14	-291.511,14	-317.376,12	-25.864,98	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-20.697,62	-59.996,00	-59.996,00	-36.060,28	23.935,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-476.536,44	-748.700,00	-748.700,00	-479.626,85	269.073,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-46.545,11	-53.399,62	-53.399,62	-44.375,59	9.024,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	-157.505,25	-160.600,00	-160.600,00	-162.034,62	-1.434,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-417.030,44	-469.052,50	-516.052,50	-445.236,18	70.816,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.353.809,61	-1.783.259,26	-1.830.259,26	-1.484.709,64	345.549,62	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.293.487,58	-1.747.049,82	-1.794.049,82	-1.415.623,64	378.426,18	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.293.487,58	-1.747.049,82	-1.794.049,82	-1.415.623,64	378.426,18	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.293.487,58	-1.747.049,82	-1.794.049,82	-1.415.623,64	378.426,18	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.551,61	-17.985,40	-17.985,40	-17.163,64	821,76	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.310.039,19	-1.765.035,22	-1.812.035,22	-1.432.787,28	379.247,94	0,00

Finanzrechnung Produkt 030101 Schulverwaltung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.222.298,88	-1.736.428,50	-1.783.428,50	-1.384.209,29	399.219,21	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.222.298,88	-1.736.428,50	-1.783.428,50	-1.384.209,29	399.219,21	0,00

Investitionen Produkt 030101 Schulverwaltung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	38.117,43		40.116,82	-40.116,82			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	38.117,43		40.116,82	-40.116,82			
I40BGA-SV BGA für Schulverwaltung	-938,91	-1.000,00		-1.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-938,91	-1.000,00		-1.000,00			
I40BGA001 Optische u. akkustische Ansschauungsmittel/	-1.656,00	-5.000,00		-5.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.656,00	-5.000,00		-5.000,00			
I40GWG-SV GWG für Schulverwaltung	-362,32	-1.000,00	-118,88	-881,12			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-362,32	-1.000,00	-118,88	-881,12			
I40GWG001 Optische u. akkustische Ansschauungsmittel/	-35.587,70	-35.000,00	-39.997,94	4.997,94			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-35.587,70	-35.000,00	-39.997,94	4.997,94			
Summe	-427,50	-42.000,00		-42.000,00			

Ergebnisrechnung Produkt 030102 Bildungsbüro							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.976,04	4.000,00	4.000,00	9.360,91	5.360,91	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.786,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.220,82	45.000,00	45.000,00	16.094,85	-28.905,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	78.983,06	49.000,00	49.000,00	25.455,76	-23.544,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	-192.429,85	-190.990,00	-190.990,00	-209.920,42	-18.930,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.585,68	-35.640,00	-35.640,00	-24.040,18	11.599,82	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.197,72	-64.750,00	-64.750,00	-96.482,38	-31.732,38	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-329.684,66	-387.100,00	-387.100,00	-229.119,41	157.980,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.149,67	-19.791,00	-19.791,00	-22.187,43	-2.396,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-622.047,58	-698.271,00	-698.271,00	-581.749,82	116.521,18	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-543.064,52	-649.271,00	-649.271,00	-556.294,06	92.976,94	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-543.064,52	-649.271,00	-649.271,00	-556.294,06	92.976,94	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-543.064,52	-649.271,00	-649.271,00	-556.294,06	92.976,94	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.495,61	-5.963,00	-5.963,00	-5.693,54	269,46	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-548.560,13	-655.234,00	-655.234,00	-561.987,60	93.246,40	0,00

Finanzrechnung Produkt 030102 Bildungsbüro

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-472.869,38	-630.841,00	-630.841,00	-516.560,80	114.280,20	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-472.869,38	-630.841,00	-630.841,00	-516.560,80	114.280,20	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.297,64	98.025,34	98.025,34	97.649,38	-375,96	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.531,67	66.400,00	66.400,00	57.659,39	-8.740,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.486,76	31.000,00	31.000,00	7.681,55	-23.318,45	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	161.316,07	195.525,34	195.525,34	162.990,32	-32.535,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	-207.665,44	-175.917,03	-175.917,03	-233.791,18	-57.874,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.365,58	-24.210,80	-24.210,80	-18.530,97	5.679,83	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-972.844,56	-999.860,00	-1.005.896,14	-978.652,27	27.243,87	-8.010,12
14	- Bilanzielle Abschreibung	-156.654,30	-164.312,23	-164.312,23	-145.451,36	18.860,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.116,77	-15.577,50	-15.577,50	-6.825,23	8.752,27	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.368.646,65	-1.379.877,56	-1.385.913,70	-1.383.251,01	2.662,69	-8.010,12
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.207.330,58	-1.184.352,22	-1.190.388,36	-1.220.260,69	-29.872,33	-8.010,12
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.207.330,58	-1.184.352,22	-1.190.388,36	-1.220.260,69	-29.872,33	-8.010,12
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.207.330,58	-1.184.352,22	-1.190.388,36	-1.220.260,69	-29.872,33	-8.010,12
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.824,76	-7.468,30	-7.468,30	-7.020,41	447,89	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.214.155,34	-1.191.820,52	-1.197.856,66	-1.227.281,10	-29.424,44	-8.010,12

Finanzrechnung Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.128.064,76	-1.130.492,30	-1.147.216,89	-1.150.300,10	-3.083,21	-21.560,89
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.128.064,76	-1.130.492,30	-1.147.216,89	-1.150.300,10	-3.083,21	-21.560,89

Investitionen Produkt 030203 Hermann-Schmidt-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	24.373,00		22.600,03	-22.600,03			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.373,00		22.600,03	-22.600,03			
I10BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-179,82	-1.500,00	-76,89	-1.423,11			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-179,82	-1.500,00	-76,89	-1.423,11			
I10GWG-HS Lehr- und Lernmittel, Hardware (GWG)	-4.597,13	-6.000,00	-115,90	-5.884,10			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.597,13	-6.000,00	-115,90	-5.884,10			
I10SOF-HS Softwarebeschaffung FB 10	-3.269,69	-2.500,00	-2.088,55	-411,45			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.269,69	-2.500,00	-2.088,55	-411,45			
I40BGA-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-18.241,51	-23.200,00	-19.952,17	-3.247,83			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-18.241,51	-23.200,00	-19.952,17	-3.247,83			
I40GWG-HS Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-11,55	-11.988,45	-366,52	-11.621,93			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-11,55	-11.988,45	-366,52	-11.621,93			
Summe	-1.926,70	-45.188,45		-45.188,45			

Ergebnisrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.214,15	75.650,80	75.650,80	84.997,73	9.346,93	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.870,96	500,00	500,00	53,73	-446,27	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	59.085,11	82.150,80	82.150,80	85.051,46	2.900,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-43.561,15	-43.606,86	-43.606,86	-58.239,10	-14.632,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.257,42	-9.094,40	-9.094,40	-7.011,72	2.082,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-481.644,85	-466.420,00	-477.699,40	-515.443,14	-37.743,74	-11.051,46
14	- Bilanzielle Abschreibung	-48.040,96	-57.691,08	-57.691,08	-42.430,35	15.260,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	-89.322,26	-130.000,00	-130.000,00	-112.380,79	17.619,21	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.229,92	-44.989,35	-44.989,35	-49.592,28	-4.602,93	-1.953,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	-701.056,56	-751.801,69	-763.081,09	-785.097,38	-22.016,29	-13.005,02
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-641.971,45	-669.650,89	-680.930,29	-700.045,92	-19.115,63	-13.005,02
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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-641.971,45	-669.650,89	-680.930,29	-700.045,92	-19.115,63	-13.005,02
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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-641.971,45	-669.650,89	-680.930,29	-700.045,92	-19.115,63	-13.005,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.559,25	-3.834,70	-3.834,70	-3.637,37	197,33	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-645.530,70	-673.485,59	-684.764,99	-703.683,29	-18.918,30	-13.005,02

Finanzrechnung Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-674.466,07	-647.675,75	-670.931,75	-706.770,10	-35.838,35	-23.981,62
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-674.466,07	-647.675,75	-670.931,75	-706.770,10	-35.838,35	-23.981,62

Investitionen Produkt 030204 Erich-Kästner-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	6.824,49		10.884,53	-10.884,53			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.824,49		10.884,53	-10.884,53			
I10BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-857,81	-4.000,00	-1.449,91	-2.550,09			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-857,81	-4.000,00	-1.449,91	-2.550,09			
I10GWG-EK Lehr- und Lernmittel, Hardware (GWG)	-1.316,25	-4.000,00		-4.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.316,25	-4.000,00		-4.000,00			
I10SOF-EK Softwarebeschaffung FB 10	-470,05	-1.600,00	-561,97	-1.038,03			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-470,05	-1.600,00	-561,97	-1.038,03			
I40BGA-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-36.613,45	-11.000,00	-9.148,31	-1.851,69			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-13.194,06						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-23.419,39	-11.000,00	-9.148,31	-1.851,69			
I40GWG-EK Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-23,40	-3.976,60		-3.976,60			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-23,40	-3.976,60		-3.976,60			
Summe	-32.456,47	-24.576,60	-275,66	-24.300,94			

Ergebnisrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.542,63	69.390,37	69.390,37	80.011,41	10.621,04	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	6.241,79	6.100,00	6.100,00	4.677,63	-1.422,37	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.126,10	15.000,00	15.000,00	13.400,00	-1.600,00	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	80.910,52	90.490,37	90.490,37	98.089,04	7.598,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	-82.392,13	-85.783,74	-85.783,74	-104.755,39	-18.971,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.257,43	-9.094,40	-9.094,40	-7.011,71	2.082,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-353.074,35	-439.040,00	-444.625,56	-553.175,47	-108.549,91	-5.480,03
14	- Bilanzielle Abschreibung	-65.117,10	-73.102,81	-73.102,81	-67.288,93	5.813,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	-133.216,55	-165.000,00	-165.000,00	-130.827,02	34.172,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.432,84	-6.463,05	-8.268,78	-2.208,44	6.060,34	-1.524,03
17	= Ordentliche Aufwendungen	-643.490,40	-778.484,00	-785.875,29	-865.266,96	-79.391,67	-7.004,06
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-562.579,88	-687.993,63	-695.384,92	-767.177,92	-71.793,00	-7.004,06
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-562.579,88	-687.993,63	-695.384,92	-767.177,92	-71.793,00	-7.004,06
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-562.579,88	-687.993,63	-695.384,92	-767.177,92	-71.793,00	-7.004,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.522,81	-4.881,80	-4.881,80	-4.627,79	254,01	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-567.102,69	-692.875,43	-700.266,72	-771.805,71	-71.538,99	-7.004,06

Finanzrechnung Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-571.560,93	-672.269,45	-693.549,66	-716.165,97	-22.616,31	-19.004,06
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-571.560,93	-672.269,45	-693.549,66	-716.165,97	-22.616,31	-19.004,06

Investitionen Produkt 030205 Astrid-Lindgren-Schule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	8.186,98		23.174,71	-23.174,71			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.186,98		23.174,71	-23.174,71			
I08.400014 Ersteinrichtung offene Ganztagschule	-8.244,12						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.244,12						
I10BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-3.518,83	-1.500,00	-672,90	-827,10			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.518,83	-1.500,00	-672,90	-827,10			
I10GWG-AL Lehr- und Lernmittel, Hardware (GWG)		-4.000,00	-1.469,64	-2.530,36			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-4.000,00	-1.469,64	-2.530,36			
I10SOF-AL Softwarebeschaffung FB 10	-31,77	-500,00		-500,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-31,77	-500,00		-500,00			
I40BGA-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-3.409,36	-27.165,94	-18.809,19	-8.356,75			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			683,85	-683,85			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-3.409,36	-27.165,94	-19.493,04	-7.672,90			
I40GWG-AL Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-1.277,02	-3.722,98	-2.222,98	-1.500,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.277,02	-3.722,98	-2.222,98	-1.500,00			
Summe	-8.294,12	-36.888,92		-36.888,92			

Ergebnisrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.100,96	56.192,91	56.192,91	26.794,41	-29.398,50	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	478,24	100,00	100,00	471,23	371,23	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.240,00	7.200,00	7.200,00	1.527,40	-5.672,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	27.832,70	63.492,91	63.492,91	28.793,04	-34.699,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	-104.276,92	-101.172,17	-101.172,17	-118.140,90	-16.968,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.257,42	-9.094,40	-9.094,40	-7.512,56	1.581,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.428,80	-273.040,00	-278.407,60	-281.789,36	-3.381,76	-15.177,93
14	- Bilanzielle Abschreibung	-56.371,90	-94.150,65	-94.150,65	-58.141,34	36.009,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.649,32	-5.128,50	-5.128,50	-3.833,67	1.294,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-322.984,36	-482.585,72	-487.953,32	-469.417,83	18.535,49	-15.177,93
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-295.151,66	-419.092,81	-424.460,41	-440.624,79	-16.164,38	-15.177,93
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-295.151,66	-419.092,81	-424.460,41	-440.624,79	-16.164,38	-15.177,93
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-295.151,66	-419.092,81	-424.460,41	-440.624,79	-16.164,38	-15.177,93
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.741,27	-6.193,80	-6.193,80	-5.872,52	321,28	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-300.892,93	-425.286,61	-430.654,21	-446.497,31	-15.843,10	-15.177,93

Finanzrechnung Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-380.633,01	-461.322,90	-940.214,07	-302.129,69	638.084,38	-614.728,82
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-380.633,01	-461.322,90	-940.214,07	-302.129,69	638.084,38	-614.728,82

Investitionen Produkt 030206 Gregor-Mendel-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	13,50 13,50						
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.778,51 15.778,51		76.345,56 76.345,56	-76.345,56 -76.345,56			
I09.650001 Erweiterung um 5 Klassenräume 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-73.883,37 -73.883,37	-426.116,63 500.000,00 -926.116,63	20.632,73 550.000,00 -529.367,27	-446.749,36 -50.000,00 -396.749,36			
I10.400006 Ausstattung des Erweiterungsbaus 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-32.000,00 -32.000,00	-13.178,25 -13.178,25	-18.821,75 -18.821,75			
I10BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.823,87 -6.823,87						
I10GWG-GM Lehr- und Lernmittel, Hardware (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.500,00 -2.500,00	-2.500,00 -2.500,00				
I10MEP-GM Medienentwicklungsplan GM Inve 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.612,95 -5.612,95	-36.500,00 -36.500,00	6.208,24 6.208,24	-42.708,24 -42.708,24			
I11.400001 Einrichtung Erweiterungsbau 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-32.000,00 -32.000,00		-32.000,00 -32.000,00			
I11.400002 Einrichtung Doppelklassenraum (Aula) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-9.500,00 -9.500,00		-9.500,00 -9.500,00			
I40BGA-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.212,21 -2.212,21	-12.992,00 -12.992,00	-6.216,38 -6.216,38	-6.775,62 -6.775,62			
I40GWG-GM Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.850,53 -1.850,53	-7.402,94 -7.402,94	-5.833,44 -5.833,44	-1.569,50 -1.569,50			
K09.65-GM1 Gebäudeinvestition nach Konj.Paket II 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-52.973,13 300.000,00 -352.973,13	149.471,97 -149.471,97	22.484,44 50.000,00 -27.515,56	-22.484,44 99.471,97 -121.956,41			
Summe	-127.564,05	-559.011,57	97.942,90	-656.954,47			

Ergebnisrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	385.471,10	400.891,85	400.891,85	475.454,92	74.563,07	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.449,58	2.300,00	2.300,00	2.776,59	476,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.174,66	42.200,00	42.200,00	48.393,99	6.193,99	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.999,00	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	438.094,34	445.391,85	445.391,85	526.625,50	81.233,65	0,00
11	- Personalaufwendungen	-308.757,22	-296.592,33	-296.592,33	-320.504,17	-23.911,84	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.738,76	-10.426,80	-10.426,80	-8.514,23	1.912,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.249.446,97	-1.261.350,00	-1.296.943,87	-1.137.094,77	159.849,10	-36.373,01
14	- Bilanzielle Abschreibung	-713.098,78	-780.835,17	-780.835,17	-681.719,79	99.115,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.310,26	-53.247,15	-53.247,15	-23.011,34	30.235,81	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.328.351,99	-2.402.451,45	-2.438.045,32	-2.170.844,30	267.201,02	-36.373,01
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.890.257,65	-1.957.059,60	-1.992.653,47	-1.644.218,80	348.434,67	-36.373,01
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.890.257,65	-1.957.059,60	-1.992.653,47	-1.644.218,80	348.434,67	-36.373,01
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.890.257,65	-1.957.059,60	-1.992.653,47	-1.644.218,80	348.434,67	-36.373,01
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.473,05	-17.782,80	-17.782,80	-16.854,93	927,87	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.906.730,70	-1.974.842,40	-2.010.436,27	-1.661.073,73	349.362,54	-36.373,01

Finanzrechnung Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.464.845,17	-1.795.664,95	-2.116.917,33	-1.316.589,52	800.327,81	-169.492,01
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.464.845,17	-1.795.664,95	-2.116.917,33	-1.316.589,52	800.327,81	-169.492,01

Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	2.000,00 2.000,00						
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	441.521,38 441.521,38		425.092,65 425.092,65	-425.092,65 -425.092,65			
I09.400002 Ausbau CNC-Kompetenzzentrum 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-184.315,87 -184.315,87						
I10.400001 CNC-Holzbearbeitungsmaschine 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-80.400,07 -80.400,07	-15.000,00 -15.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-5.000,00 -5.000,00			
I10.400002 Maschinen für die Holztechnik in Büren 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-37.469,57 -37.469,57						
I10.400004 Metalltechnik (Fräs- und Drehmaschine) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-95.000,00 -95.000,00	-89.495,00 -89.495,00	-5.505,00 -5.505,00			
I10.400005 Elektrotechnik (16 Roboter) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-23.412,06 -23.412,06						
I10.65NETZ EDV Einrichtung - Vernetzung Berufkollegzentrum 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-74.821,40 -74.821,40		-2.937,02 -2.937,02	2.937,02 2.937,02			
I10BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-29.461,19 -29.461,19	-4.000,00 -4.000,00		-4.000,00 -4.000,00			
I10GWG-RW Lehr- und Lernmittel, Hardware (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.000,00 -10.000,00						
I10MEP-RW Medienentwicklungsplan RW Inv 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-29.187,40 -29.187,40	-209.500,00 -209.500,00	-79.642,17 -79.642,17	-129.857,83 -129.857,83			
I11.400004 Fräsmaschine für Metalltechnik 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-60.000,00 -60.000,00	-60.000,00 -60.000,00				
I40BGA-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-62.515,61 -62.515,61	-57.238,00 -57.238,00	-56.881,68 -56.881,68	-356,32 -356,32			
I40GWG-RW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-15.378,80 -15.378,80	-71.777,51 -71.777,51	-29.268,42 -29.268,42	-42.509,09 -42.509,09			

Investitionen Produkt 030207 Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
K09.65-RW1 Gebäudeinvestitionen nach Konj.	57.718,36						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.914,08						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-12.195,72						
K09.65-RW2 Gebäudeinvestition nach Konj. Paket II	177.681,64						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	280.368,16						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-102.686,52						
K10.65-RW1 Sanierung RvWB PB mit KoPa II	-48.786,35		21.584,02	-21.584,02			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	300.000,00		29.268,33	-29.268,33			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-348.786,35		-7.684,31	7.684,31			
Summe	83.173,06	-512.515,51	118.452,38	-630.967,89			

Ergebnisrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	237.049,77	235.053,55	235.053,55	272.392,47	37.338,92	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	9.064,47	6.500,00	6.500,00	7.335,31	835,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.717,47	77.300,00	77.300,00	96.146,88	18.846,88	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	325.831,71	318.853,55	318.853,55	375.874,66	57.021,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	-268.985,29	-301.823,08	-301.823,08	-318.514,80	-16.691,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.738,78	-10.426,80	-10.426,80	-8.514,23	1.912,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.007.065,43	-1.179.370,00	-1.191.181,04	-1.185.950,22	5.230,82	-19.568,65
14	- Bilanzielle Abschreibung	-418.149,50	-464.988,16	-464.988,16	-407.197,54	57.790,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.266,37	-29.762,40	-29.762,40	-16.936,58	12.825,82	-2.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.742.205,37	-1.986.370,44	-1.998.181,48	-1.937.113,37	61.068,11	-21.568,65
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.416.373,66	-1.667.516,89	-1.679.327,93	-1.561.238,71	118.089,22	-21.568,65
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.416.373,66	-1.667.516,89	-1.679.327,93	-1.561.238,71	118.089,22	-21.568,65
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.416.373,66	-1.667.516,89	-1.679.327,93	-1.561.238,71	118.089,22	-21.568,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.852,78	-28.049,00	-28.049,00	-26.485,52	1.563,48	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.442.226,44	-1.695.565,89	-1.707.376,93	-1.587.724,23	119.652,70	-21.568,65

Finanzrechnung Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.263.133,81	-1.581.069,20	-1.636.558,71	-1.342.149,42	294.409,29	-180.582,81
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.263.133,81	-1.581.069,20	-1.636.558,71	-1.342.149,42	294.409,29	-180.582,81

Investitionen Produkt 030208 Ludwig-Erhard-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.100006 Lehr- und Lernmittel, Hard- und Software 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.661,24 -1.661,24						
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.138,62 69.138,62		65.532,32 65.532,32	-65.532,32 -65.532,32			
I10.65NETZ EDV Einrichtung - Vernetzung Berufkollegzentrum 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-943,98 9.966,41 -10.910,39	943,98 -9.966,41 10.910,39			
I10BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.559,28 -17.559,28						
I10MEP-LE Medienentwicklungsplan LE Inve 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-48.356,92 -48.356,92	-158.000,00 -158.000,00	-16.917,46 -16.917,46	-141.082,54 -141.082,54			
I40BGA-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-14.913,38 -14.913,38	-24.017,00 -24.017,00	-21.172,76 -21.172,76	-2.844,24 -2.844,24			
I40GWG-LE Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.445,84 -4.445,84	-13.687,47 -13.687,47	-16.531,71 -16.531,71	2.844,24 2.844,24			
K09.65-LE2 Aufbau schulinternes Netzwerk Konj.Paket II 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-32.985,84 25.000,00 -57.985,84	18.014,16 -18.014,16	47.015,62 50.000,00 -2.984,38	-47.015,62 -31.985,84 -15.029,78			
K10.65-LE1 Gebäudeinvestitionen nach Konj. 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-10.635,63 200.000,00 -210.635,63	4.364,37 -4.364,37	10.635,63 14.972,63 -4.337,00	-10.635,63 -10.608,26 -27,37			
Summe	-61.419,51	-195.704,47	67.617,66	-263.322,13			

Ergebnisrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184.660,15	201.309,09	201.309,09	208.257,02	6.947,93	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.333,27	18.000,00	18.000,00	16.383,63	-1.616,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.199,67	17.900,00	17.900,00	18.933,23	1.033,23	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.288,86	37.100,00	37.100,00	40.836,80	3.736,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	62.894,43	62.894,43	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	258.481,95	274.309,09	274.309,09	347.305,11	72.996,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	-180.188,54	-158.215,60	-158.215,60	-229.707,40	-71.491,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.738,76	-10.426,80	-10.426,80	-8.514,23	1.912,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-996.495,05	-975.000,00	-975.000,00	-863.447,89	111.552,11	-11.271,14
14	- Bilanzielle Abschreibung	-343.189,70	-378.220,68	-378.220,68	-340.419,54	37.801,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.419,63	-30.454,95	-30.454,95	-9.901,03	20.553,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.545.031,68	-1.552.318,03	-1.552.318,03	-1.451.990,09	100.327,94	-11.271,14
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.286.549,73	-1.278.008,94	-1.278.008,94	-1.104.684,98	173.323,96	-11.271,14
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.286.549,73	-1.278.008,94	-1.278.008,94	-1.104.684,98	173.323,96	-11.271,14
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.286.549,73	-1.278.008,94	-1.278.008,94	-1.104.684,98	173.323,96	-11.271,14
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.072,15	-14.110,20	-14.110,20	-13.375,85	734,35	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.299.621,88	-1.292.119,14	-1.292.119,14	-1.118.060,83	174.058,31	-11.271,14

Finanzrechnung Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.175.257,12	-1.513.979,75	-1.631.172,99	-932.308,70	698.864,29	-189.093,76
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.175.257,12	-1.513.979,75	-1.631.172,99	-932.308,70	698.864,29	-189.093,76

Investitionen Produkt 030209 Helene-Weber-Berufskolleg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.200002 Schulpauschale	67.465,57		139.265,23	-139.265,23			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.465,57		139.265,23	-139.265,23			
I10.400003 Sondermaßnahme Friseur-/Chemieraum		-89.800,00	-78.714,21	-11.085,79			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-89.800,00	-78.714,21	-11.085,79			
I10.65NETZ EDV Einrichtung - Vernetzung Berufkollegzentrum			-1.383,16	1.383,16			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			9.581,10	-9.581,10			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.			-10.964,26	10.964,26			
I10BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA)	-29.695,79						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-29.695,79						
I10GWG-HW Lehr- und Lernmittel, Hardware (GWG)	-91,99						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-91,99						
I10MEP-HW Medienentwicklungsplan HW Inv	-9.719,97	-76.000,00	-24.901,77	-51.098,23			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-9.719,97	-76.000,00	-24.901,77	-51.098,23			
I11.400005 Kücheneinrichtung Raum F E05		-107.300,00		-107.300,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-107.300,00		-107.300,00			
I40BGA-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA)	-43.297,87	-19.976,00	-11.889,17	-8.086,83			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-43.297,87	-19.976,00	-11.889,17	-8.086,83			
I40BGAHW1 Investition für die Einrichtung Kreissporthalle		-2.350,00	-99,37	-2.250,63			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.350,00	-99,37	-2.250,63			
I40GWG-HW Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG)	-6.227,88	-10.881,24	-12.696,45	1.815,21			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.227,88	-10.881,24	-12.696,45	1.815,21			
K09.65-HW1 Gebäudeinvestitionen nach Konj.P	30.085,92						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.085,92						
K09.65-HW2 Aufbau schulinternes Netzwerk Konj.Pak	-65.367,19		85.243,83	-85.243,83			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.000,00		90.000,00	-90.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-90.367,19		-4.756,17	4.756,17			
Summe	-56.849,20	-306.307,24	94.824,93	-401.132,17			

Ergebnisrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	210.611,14	203.151,19	203.151,19	234.175,52	31.024,33	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.222,00	8.000,00	8.000,00	27.679,88	19.679,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.840,91	53.600,00	53.600,00	39.771,69	-13.828,31	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	60,79	60,79	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	260.674,05	264.751,19	264.751,19	301.687,88	36.936,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	-197.358,09	-204.923,22	-204.923,22	-219.127,33	-14.204,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.738,76	-10.426,80	-10.426,80	-8.514,22	1.912,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-635.482,07	-757.560,00	-765.027,69	-686.686,98	78.340,71	-12.089,01
14	- Bilanzielle Abschreibung	-392.104,53	-432.419,78	-432.419,78	-368.193,54	64.226,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.917,65	-25.658,50	-25.658,50	-8.174,56	17.483,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.253.601,10	-1.430.988,30	-1.438.455,99	-1.290.696,63	147.759,36	-12.089,01
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-992.927,05	-1.166.237,11	-1.173.704,80	-989.008,75	184.696,05	-12.089,01
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-992.927,05	-1.166.237,11	-1.173.704,80	-989.008,75	184.696,05	-12.089,01
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-992.927,05	-1.166.237,11	-1.173.704,80	-989.008,75	184.696,05	-12.089,01
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.300,16	-14.333,40	-14.333,40	-13.594,65	738,75	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.006.227,21	-1.180.570,51	-1.188.038,20	-1.002.603,40	185.434,80	-12.089,01

Finanzrechnung Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-837.966,65	-1.052.494,30	-1.230.184,67	-797.780,62	432.404,05	-110.828,11
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-837.966,65	-1.052.494,30	-1.230.184,67	-797.780,62	432.404,05	-110.828,11

Investitionen Produkt 030210 Berufskolleg Schloß Neuhaus							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen			50,00 50,00	-50,00 -50,00			
I08.100008 Lehr- und Lernmittel, Hard- und Software 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-45.732,89 -45.732,89						
I08.200002 Schulpauschale 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	103.495,75 103.495,75		211.939,60 211.939,60	-211.939,60 -211.939,60			
I10BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Hardware (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-553,35 -553,35	-33.000,00 -33.000,00	-9.116,59 -9.116,59	-23.883,41 -23.883,41			
I10MEP-SN Medienentwicklungsplan SN Inve 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-48.899,99 -48.899,99	-179.000,00 -179.000,00	-79.113,96 -79.113,96	-99.886,04 -99.886,04			
I10SOF-SN Softwarebeschaffung FB 10 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-21.000,00 -21.000,00	-43.547,16 -43.547,16	22.547,16 22.547,16			
I11.400003 Ausstattung 26 Klassenzimmer mit Lehrertischen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-23.400,00 -23.400,00		-23.400,00 -23.400,00			
I40BGA-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-7.681,99 -7.681,99	-26.777,00 -26.777,00	-15.450,13 -15.450,13	-11.326,87 -11.326,87			
I40GWG-SN Lehr- und Lernmittel, Schulinventar (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.777,32 -2.777,32	-9.610,68 -9.610,68	-3.271,58 -3.271,58	-6.339,10 -6.339,10			
Summe	-2.149,79	-292.787,68	61.490,18	-354.277,86			

Ergebnisrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.836,19	148.449,68	148.449,68	205.857,41	57.407,73	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	183.301,90	139.100,00	139.100,00	190.256,61	51.156,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.673,69	11.000,00	11.000,00	19.360,69	8.360,69	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	298.811,78	298.549,68	298.549,68	415.474,71	116.925,03	0,00
11	- Personalaufwendungen	-937.435,65	-959.754,67	-959.754,67	-1.070.017,65	-110.262,98	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-37.063,21	-52.765,00	-52.765,00	-39.065,31	13.699,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-696.311,80	-447.460,00	-453.904,04	-503.387,24	-49.483,20	-34.875,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-360.611,46	-375.409,47	-375.409,47	-403.512,98	-28.103,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-288,90	4.711,10	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-175.882,44	-41.304,20	-41.304,20	-27.339,68	13.964,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.207.304,56	-1.881.693,34	-1.888.137,38	-2.043.611,76	-155.474,38	-34.875,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.908.492,78	-1.583.143,66	-1.589.587,70	-1.628.137,05	-38.549,35	-34.875,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.908.492,78	-1.583.143,66	-1.589.587,70	-1.628.137,05	-38.549,35	-34.875,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.908.492,78	-1.583.143,66	-1.589.587,70	-1.628.137,05	-38.549,35	-34.875,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.878,44	-34.839,80	-34.839,80	-33.182,39	1.657,41	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.940.371,22	-1.617.983,46	-1.624.427,50	-1.661.319,44	-36.891,94	-34.875,00

Finanzrechnung Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.354.290,86	-1.336.329,20	-1.557.873,24	-1.412.028,53	145.844,71	-89.925,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-2.354.290,86	-1.336.329,20	-1.557.873,24	-1.412.028,53	145.844,71	-89.925,00

Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	25,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	25,00						
I08.200001 Investitionspauschale	4.658,85		1.794,52	-1.794,52			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.658,85		1.794,52	-1.794,52			
I08.450005 Einrichtungskosten Hochstiftmuseum	-273,70						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-273,70						
I08.450006 Einrichtung Neubau	-556,98	-17.100,00	-10.000,00	-7.100,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		31.900,00	-10.000,00	41.900,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-556,98	-49.000,00		-49.000,00			
I08.450007 Umbau Wachgebäude	-813.910,68	-12.200,00	692.810,66	-705.010,66			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	62.103,01	22.800,00	730.269,81	-707.469,81			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-876.013,69	-35.000,00	-37.459,15	2.459,15			
I08.450008 Einrichtung Ausstellung	-9.960,62	-161.000,00	-379.688,82	218.688,82			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	755.345,44	299.000,00	-261.902,70	560.902,70			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-366.125,78						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-399.180,28	-460.000,00	-117.786,12	-342.213,88			
I08.450009 Umbau Nordturm	-75.240,00		-409,83	409,83			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-409,83	409,83			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-74.347,50						
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-892,50						
I08.650002 Einbau einer Überwachungsanlage im Hochstif	15.000,00						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.000,00						
I09.450001 Einrichtung Nordturm	-8.335,95	-23.100,00		-23.100,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		42.900,00		42.900,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-8.335,95	-66.000,00		-66.000,00			
I45BGA002 Einrichtungskosten Kreismuseum (BGA)	-11.280,03	-11.700,00	-2.841,72	-8.858,28			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-11.280,03	-11.700,00	-2.841,72	-8.858,28			
I45GWG001 Einrichtungskosten Kreismuseum (GWG)		-5.000,00	-926,53	-4.073,47			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-5.000,00	-926,53	-4.073,47			

Investitionen Produkt 040101 Kreismuseum Wewelsburg							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
I45KUNST1 Ankauf von Exponaten	-42.594,58	-20.000,00	-15.606,90	-4.393,10			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-42.594,58	-20.000,00	-15.606,90	-4.393,10			
I45KUNST3 Ankauf von Kunstgegenständen	-41,50	-20.000,00		-20.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-41,50	-20.000,00		-20.000,00			
K10.65BAU1 Bau und Einrichtung Cafe Wewelsburg	34.762,43		-4.567,11	4.567,11			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	395.416,00	15.000,00		15.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-360.653,57	-15.000,00	-4.567,11	-10.432,89			
Summe	-907.747,76	-270.100,00	280.564,27	-550.664,27			

Ergebnisrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108,19	339,75	339,75	0,00	-339,75	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	30,00	30,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	618,65	200,00	200,00	575,60	375,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.223,66	3.150,00	3.150,00	996,83	-2.153,17	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	1.950,50	3.689,75	3.689,75	1.602,43	-2.087,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	-401.042,54	-436.440,25	-436.440,25	-420.110,96	16.329,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.585,68	-33.215,20	-33.215,20	-25.542,68	7.672,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.853,45	-42.540,00	-42.540,00	-36.059,26	6.480,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.951,18	-10.366,20	-10.366,20	-3.403,10	6.963,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	-622.904,12	-811.600,00	-811.600,00	-798.248,45	13.351,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.522,26	-12.598,00	-12.598,00	-14.262,44	-1.664,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.101.859,23	-1.346.759,65	-1.346.759,65	-1.297.626,89	49.132,76	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.099.908,73	-1.343.069,90	-1.343.069,90	-1.296.024,46	47.045,44	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.099.908,73	-1.343.069,90	-1.343.069,90	-1.296.024,46	47.045,44	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.099.908,73	-1.343.069,90	-1.343.069,90	-1.296.024,46	47.045,44	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.415,84	-14.640,30	-14.640,30	-14.145,22	495,08	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.113.324,57	-1.357.710,20	-1.357.710,20	-1.310.169,68	47.540,52	0,00

Finanzrechnung Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.040.068,78	-7.313.831,20	-7.313.831,20	-7.257.591,17	56.240,03	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.040.068,78	-7.313.831,20	-7.313.831,20	-7.257.591,17	56.240,03	0,00

Investitionen Produkt 040201 Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I41BGA002 Anschaffung BGA	-979,03	-1.000,00		-1.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-979,03	-1.000,00		-1.000,00			
I41GWG002 Anschaffung GWG		-700,00		-700,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-700,00		-700,00			
Summe	-979,03	-1.700,00		-1.700,00			

Ergebnisrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.093,45	9.373,44	9.373,44	20.169,70	10.796,26	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.288,66	280.000,00	280.000,00	284.408,66	4.408,66	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.698,89	750,00	750,00	3.263,27	2.513,27	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	299.094,50	290.123,44	290.123,44	307.841,63	17.718,19	0,00
11	- Personalaufwendungen	-581.107,85	-580.623,16	-580.623,16	-603.033,66	-22.410,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.925,36	-2.616,00	-2.616,00	-2.003,36	612,64	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.507,60	-43.010,00	-43.010,00	-35.295,33	7.714,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.262,38	-1.933,63	-1.933,63	-1.695,70	237,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.500,12	-19.930,50	-19.930,50	-16.080,56	3.849,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-635.303,31	-648.113,29	-648.113,29	-658.108,61	-9.995,32	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-336.208,81	-357.989,85	-357.989,85	-350.266,98	7.722,87	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-336.208,81	-357.989,85	-357.989,85	-350.266,98	7.722,87	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-336.208,81	-357.989,85	-357.989,85	-350.266,98	7.722,87	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.148,13	-12.115,80	-12.115,80	-11.515,03	600,77	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-347.356,94	-370.105,65	-370.105,65	-361.782,01	8.323,64	0,00

Finanzrechnung Produkt 040202 Kreismusikschule

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-322.414,91	-350.990,50	-350.990,50	-339.379,70	11.610,80	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-322.414,91	-350.990,50	-350.990,50	-339.379,70	11.610,80	0,00

Investitionen Produkt 040202 Kreismusikschule							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	13,50						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	13,50						
I41BGA001 Instrumente/Unterrichtsmittel (BG)	-1.318,00	-1.500,00		-1.500,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.318,00	-1.500,00		-1.500,00			
I41GWG001 Instrumente/Unterrichtsmittel (G)	-186,90	-1.000,00	-159,00	-841,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-186,90	-1.000,00	-159,00	-841,00			
Summe	-1.491,40	-2.500,00	-159,00	-2.341,00			

Ergebnisrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	1.091,80	600,00	600,00	245,34	-354,66	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.006,50	700,00	700,00	845,40	145,40	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.098,30	1.300,00	1.300,00	1.090,74	-209,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	-131.003,09	-131.085,24	-131.085,24	-135.824,11	-4.738,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.925,36	-2.616,00	-2.616,00	-2.003,35	612,65	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.506,31	-26.830,00	-26.830,00	-26.525,56	304,44	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.499,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.897,01	-5.856,50	-5.856,50	-4.691,82	1.164,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-164.830,77	-168.887,74	-168.887,74	-169.044,84	-157,10	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-162.732,47	-167.587,74	-167.587,74	-167.954,10	-366,36	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-162.732,47	-167.587,74	-167.587,74	-167.954,10	-366,36	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-162.732,47	-167.587,74	-167.587,74	-167.954,10	-366,36	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.942,22	-23.572,40	-23.572,40	-24.897,57	-1.325,17	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-183.674,69	-191.160,14	-191.160,14	-192.851,67	-1.691,53	0,00

Finanzrechnung Produkt 040203 Kreisfahrbücherei

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-154.285,77	-162.186,50	-162.186,50	-163.088,04	-901,54	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-154.285,77	-162.186,50	-162.186,50	-163.088,04	-901,54	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	1.386.501,67	1.171.400,00	1.171.400,00	1.290.844,36	119.444,36	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.550.251,24	1.872.000,00	1.872.000,00	1.863.245,58	-8.754,42	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.813,50	100,00	100,00	-1.397,03	-1.497,03	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.938.566,41	3.043.500,00	3.043.500,00	3.152.692,91	109.192,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	-535.252,07	-555.596,66	-555.596,66	-646.167,79	-90.571,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-122.260,44	-187.213,40	-187.213,40	-126.210,94	61.002,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.219,68	-25.450,00	-25.450,00	-9.762,53	15.687,47	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.463,13	-4.955,99	-4.955,99	-403,37	4.552,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	-26.544.680,60	-29.048.000,00	-29.048.000,00	-29.271.579,91	-223.579,91	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.729,83	-9.601,35	-9.601,35	-5.644,99	3.956,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-27.235.605,75	-29.830.817,40	-29.830.817,40	-30.059.769,53	-228.952,13	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-24.297.039,34	-26.787.317,40	-26.787.317,40	-26.907.076,62	-119.759,22	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-24.297.039,34	-26.787.317,40	-26.787.317,40	-26.907.076,62	-119.759,22	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-24.297.039,34	-26.787.317,40	-26.787.317,40	-26.907.076,62	-119.759,22	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.418,88	-14.824,40	-14.824,40	-13.785,87	1.038,53	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-24.310.458,22	-26.802.141,80	-26.802.141,80	-26.920.862,49	-118.720,69	0,00

Finanzrechnung Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-23.168.663,88	-26.693.756,75	-26.693.756,75	-25.329.075,28	1.364.681,47	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-23.168.663,88	-26.693.756,75	-26.693.756,75	-25.329.075,28	1.364.681,47	0,00

Investitionen Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	13,50		25,00	-25,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	13,50		25,00	-25,00			
Summe	13,50		25,00	-25,00			

Ergebnisrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende gem. SGB II (Eingl.-u.T

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	11.889.929,54	11.318.000,00	11.318.000,00	13.826.509,10	2.508.509,10	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	2.385,95	600,00	600,00	1.149,03	549,03	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.299,01	0,00	0,00	34,50	34,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.514.420,58	3.640.000,00	3.640.000,00	4.432.819,59	792.819,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.417.035,08	14.958.600,00	14.958.600,00	18.260.512,22	3.301.912,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.514.321,58	-2.896.617,63	-2.896.617,63	-3.759.868,62	-863.250,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-100.600,14	-212.551,20	-212.551,20	-107.179,15	105.372,05	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.788,31	-14.740,00	-14.740,00	-159.585,65	-144.845,65	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-6.493,80	-1.915,71	-1.915,71	-38,67	1.877,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	-323.239,21	-608.000,00	-608.000,00	-513.904,53	94.095,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.659.401,89	-42.744.643,05	-42.744.643,05	-41.409.208,45	1.335.434,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-45.657.844,93	-46.478.467,59	-46.478.467,59	-45.949.785,07	528.682,52	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-30.240.809,85	-31.519.867,59	-31.519.867,59	-27.689.272,85	3.830.594,74	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-30.240.809,85	-31.519.867,59	-31.519.867,59	-27.689.272,85	3.830.594,74	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-30.240.809,85	-31.519.867,59	-31.519.867,59	-27.689.272,85	3.830.594,74	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.038,29	-10.886,50	-10.886,50	-10.303,90	582,60	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-30.250.848,14	-31.530.754,09	-31.530.754,09	-27.699.576,75	3.831.177,34	0,00

Finanzrechnung Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende gem. SGB II (Eingl.-u.Tra

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-29.914.220,20	-31.706.010,25	-31.712.010,25	-25.117.011,07	6.594.999,18	-13.000,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-29.914.220,20	-31.706.010,25	-31.712.010,25	-25.117.011,07	6.594.999,18	-13.000,00

Investitionen Produkt 050102 Grundsicherung für Arbeitsuchende gem. SGB II (Eingl.-u.Transf							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I50BGA001 Ankauf von BGA für die ARGE	-1.165,89	-13.000,00		-13.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.165,89	-13.000,00		-13.000,00			
Summe	-1.165,89	-13.000,00		-13.000,00			

Ergebnisrechnung Produkt 050103 Finanzielle Leistungen nach anderen Rechtsgrundlagen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.443,03	20.000,00	20.000,00	56.960,78	36.960,78	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	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	19.443,03	20.000,00	20.000,00	56.960,78	36.960,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	-135.075,31	-121.260,23	-121.260,23	-156.527,40	-35.267,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-20.697,62	-27.115,60	-27.115,60	-22.537,66	4.577,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.100,74	-3.650,00	-3.650,00	-2.845,76	804,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-278,40	-605,66	-605,66	0,00	605,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.671.226,27	-6.420.000,00	-6.420.000,00	-6.645.493,83	-225.493,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.379.534,09	-1.761.686,10	-1.761.686,10	-1.477.244,79	284.441,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.209.912,43	-8.334.317,59	-8.334.317,59	-8.304.649,44	29.668,15	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.190.469,40	-8.314.317,59	-8.314.317,59	-8.247.688,66	66.628,93	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-7.190.469,40	-8.314.317,59	-8.314.317,59	-8.247.688,66	66.628,93	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-7.190.469,40	-8.314.317,59	-8.314.317,59	-8.247.688,66	66.628,93	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.389,66	-12.506,80	-12.506,80	-11.624,21	882,59	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-7.201.859,06	-8.326.824,39	-8.326.824,39	-8.259.312,87	67.511,52	0,00

Finanzrechnung Produkt 050103 Finanzielle Leistungen nach anderen Rechtsgrundlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.707.782,87	-8.299.879,70	-8.299.879,70	-8.134.941,68	164.938,02	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-6.707.782,87	-8.299.879,70	-8.299.879,70	-8.134.941,68	164.938,02	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 050104 Finanzielle Leistungen für andere Träger							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	24,00	-76,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	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	5.100,00	5.100,00	24,00	-5.076,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-338.303,25	-313.675,95	-313.675,95	-366.254,93	-52.578,98	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-49.096,73	-73.184,80	-73.184,80	-39.065,30	34.119,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.373,78	-7.620,00	-7.620,00	-5.849,60	1.770,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.057,35	-2.337,35	-2.337,35	-256,02	2.081,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.561,40	-4.486,55	-4.486,55	-2.417,81	2.068,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-396.392,51	-406.304,65	-406.304,65	-413.843,66	-7.539,01	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-396.392,51	-401.204,65	-401.204,65	-413.819,66	-12.615,01	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-396.392,51	-401.204,65	-401.204,65	-413.819,66	-12.615,01	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-396.392,51	-401.204,65	-401.204,65	-413.819,66	-12.615,01	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.869,73	-12.244,30	-12.244,30	-11.121,46	1.122,84	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-407.262,24	-413.448,95	-413.448,95	-424.941,12	-11.492,17	0,00

Finanzrechnung Produkt 050104 Finanzielle Leistungen für andere Träger

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-284.420,11	-361.515,35	-361.515,35	-392.989,01	-31.473,66	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-284.420,11	-361.515,35	-361.515,35	-392.989,01	-31.473,66	0,00

Investitionen Produkt 050104 Finanzielle Leistungen für andere Träger							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen			25,00	-25,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen			25,00	-25,00			
Summe			25,00	-25,00			

Ergebnisrechnung Produkt 050201 Leistungen und Angebote anderer Art							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	416.645,00	416.000,00	416.000,00	481.656,00	65.656,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.430,00	2.000,00	2.000,00	9.620,00	7.620,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	419.075,00	421.200,00	421.200,00	491.276,00	70.076,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-792.828,51	-737.040,82	-737.040,82	-836.150,35	-99.109,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-110.708,27	-158.085,40	-158.085,40	-113.690,03	44.395,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.414,07	-34.820,00	-34.820,00	-9.333,28	25.486,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.720,72	-2.970,45	-2.970,45	-1.025,15	1.945,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	-52.287,50	-60.000,00	-60.000,00	-49.680,00	10.320,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-474.641,04	-518.930,50	-518.930,50	-513.448,24	5.482,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.443.600,11	-1.511.847,17	-1.511.847,17	-1.523.327,05	-11.479,88	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.024.525,11	-1.090.647,17	-1.090.647,17	-1.032.051,05	58.596,12	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.024.525,11	-1.090.647,17	-1.090.647,17	-1.032.051,05	58.596,12	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.024.525,11	-1.090.647,17	-1.090.647,17	-1.032.051,05	58.596,12	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.344,07	-9.404,10	-9.404,10	-8.891,15	512,95	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.032.869,18	-1.100.051,27	-1.100.051,27	-1.040.942,20	59.109,07	0,00

Finanzrechnung Produkt 050201 Leistungen und Angebote anderer Art

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-795.214,40	-1.008.867,90	-1.008.867,90	-880.181,66	128.686,24	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-795.214,40	-1.008.867,90	-1.008.867,90	-880.181,66	128.686,24	0,00

Investitionen Produkt 050201 Leistungen und Angebote anderer Art							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	40,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	40,00						
Summe	40,00						

Ergebnisrechnung Produkt 060101 Leistungen des FB 51							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	7.000,00	7.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	2.103,92	2.103,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.324,12	98.000,00	98.000,00	141.185,13	43.185,13	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	130.324,12	98.000,00	98.000,00	150.289,05	52.289,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	-212.488,81	-251.320,53	-251.320,53	-268.652,69	-17.332,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-41.876,61	-52.005,60	-52.005,60	-54.090,40	-2.084,80	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.003,99	-12.990,00	-33.877,72	-29.457,94	4.419,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.165,70	-2.148,31	-2.148,31	-389,36	1.758,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	-76.371,25	-81.100,00	-81.100,00	-92.048,30	-10.948,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.731,69	-16.059,65	-16.059,65	-4.279,53	11.780,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-387.638,05	-415.624,09	-436.511,81	-448.918,22	-12.406,41	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-257.313,93	-317.624,09	-338.511,81	-298.629,17	39.882,64	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-257.313,93	-317.624,09	-338.511,81	-298.629,17	39.882,64	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-257.313,93	-317.624,09	-338.511,81	-298.629,17	39.882,64	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.068,07	-8.923,90	-8.923,90	-8.471,97	451,93	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-265.382,00	-326.547,99	-347.435,71	-307.101,14	40.334,57	0,00

Finanzrechnung Produkt 060101 Leistungen des FB 51

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-120.246,64	-284.703,25	-305.590,97	-344.497,93	-38.906,96	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-120.246,64	-284.703,25	-305.590,97	-344.497,93	-38.906,96	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	338.967,58	300.000,00	300.000,00	385.874,41	85.874,41	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	608.270,61	612.000,00	612.000,00	587.584,13	-24.415,87	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	947.238,19	912.000,00	912.000,00	973.458,54	61.458,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	-648.779,35	-556.900,70	-556.900,70	-717.496,26	-160.595,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-90.010,63	-125.620,00	-125.620,00	-96.160,72	29.459,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-136.791,74	-146.770,00	-146.770,00	-154.886,23	-8.116,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.303.436,98	-1.310.000,00	-1.310.000,00	-1.258.335,77	51.664,23	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.734,56	-1.528,70	-1.528,70	-5.428,65	-3.899,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.182.753,26	-2.140.819,40	-2.140.819,40	-2.232.307,63	-91.488,23	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.235.515,07	-1.228.819,40	-1.228.819,40	-1.258.849,09	-30.029,69	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.235.515,07	-1.228.819,40	-1.228.819,40	-1.258.849,09	-30.029,69	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.235.515,07	-1.228.819,40	-1.228.819,40	-1.258.849,09	-30.029,69	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.035,05	-21.652,00	-21.652,00	-20.034,96	1.617,04	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.254.550,12	-1.250.471,40	-1.250.471,40	-1.278.884,05	-28.412,65	0,00

Finanzrechnung Produkt 060102 Verwaltung der Jugendhilfe							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.147.114,02	-1.159.498,70	-1.159.498,70	-1.194.172,62	-34.673,92	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.147.114,02	-1.159.498,70	-1.159.498,70	-1.194.172,62	-34.673,92	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.213,27	160.602,37	160.602,37	161.101,13	498,76	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.880,15	23.000,00	23.000,00	13.375,00	-9.625,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.020,00	500,00	500,00	390,00	-110,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.522,57	5.600,00	5.600,00	10.572,46	4.972,46	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1,00	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	182.636,99	189.702,37	189.702,37	185.438,59	-4.263,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	-145.632,99	-142.508,30	-142.508,30	-165.755,48	-23.247,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.552,17	-16.480,00	-16.480,00	-13.021,76	3.458,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.106,22	-34.400,00	-34.400,00	-21.485,78	12.914,22	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-12.700,14	-16.054,85	-16.054,85	-8.610,09	7.444,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	-957.877,88	-1.011.600,00	-1.011.600,00	-964.587,17	47.012,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.885,63	-108.732,30	-63.732,30	-58.775,11	4.957,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.221.755,03	-1.329.775,45	-1.284.775,45	-1.232.235,39	52.540,06	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.039.118,04	-1.140.073,08	-1.095.073,08	-1.046.796,80	48.276,28	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.039.118,04	-1.140.073,08	-1.095.073,08	-1.046.796,80	48.276,28	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.039.118,04	-1.140.073,08	-1.095.073,08	-1.046.796,80	48.276,28	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.612,69	-7.197,60	-7.197,60	-6.930,63	266,97	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.045.730,73	-1.147.270,68	-1.102.270,68	-1.053.727,43	48.543,25	0,00

Finanzrechnung Produkt 060201 Jugendarbeit

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.014.376,31	-1.126.832,30	-1.081.832,30	-1.023.858,25	57.974,05	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.014.376,31	-1.126.832,30	-1.081.832,30	-1.023.858,25	57.974,05	0,00

Investitionen Produkt 060201 Jugendarbeit							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I51BGA001 BGA für Jugendzeltplätze	-11.913,33	-8.000,00	-2.683,12	-5.316,88			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-11.913,33	-8.000,00	-2.683,12	-5.316,88			
I51GEB001 Investitionen auf Jugendzeltplätzen		-5.000,00		-5.000,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-5.000,00		-5.000,00			
Summe	-11.913,33	-13.000,00	-2.683,12	-10.316,88			

Ergebnisrechnung Produkt 060203 Jugendfestwoche							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	35.000,00	35.000,00	34.114,53	-885,47	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	35.000,00	35.000,00	34.114,53	-885,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	-17.209,40	-16.710,75	-16.710,75	-21.598,28	-4.887,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.369,39	-5.092,00	-5.092,00	-4.006,70	1.085,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-358,35	-360,00	-360,00	-329,45	30,55	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	-13,70	-65.900,00	-65.900,00	-48.249,45	17.650,55	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-20.950,84	-88.062,75	-88.062,75	-74.183,88	13.878,87	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.950,84	-53.062,75	-53.062,75	-40.069,35	12.993,40	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-20.950,84	-53.062,75	-53.062,75	-40.069,35	12.993,40	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-20.950,84	-53.062,75	-53.062,75	-40.069,35	12.993,40	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.651,54	-2.852,60	-2.852,60	-6.098,15	-3.245,55	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-23.602,38	-55.915,35	-55.915,35	-46.167,50	9.747,85	0,00

Finanzrechnung Produkt 060203 Jugendfestwoche

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-12.789,31	-50.260,00	-50.260,00	-35.459,75	14.800,25	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-12.789,31	-50.260,00	-50.260,00	-35.459,75	14.800,25	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 060301 Kinderschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	640.971,54	425.000,00	425.000,00	486.353,97	61.353,97	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.010,00	15.000,00	15.000,00	14.525,00	-475,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	979.863,12	1.000.000,00	1.000.000,00	1.140.005,85	140.005,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.675.844,66	1.440.000,00	1.440.000,00	1.640.884,82	200.884,82	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.042.088,65	-1.906.768,05	-1.906.768,05	-2.198.879,46	-292.111,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-129.480,53	-177.844,60	-177.844,60	-137.730,21	40.114,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-425.602,78	-420.270,00	-420.270,00	-354.196,86	66.073,14	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.326,58	-8.240,28	-8.240,28	-1.132,58	7.107,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	-7.809.482,91	-7.427.500,00	-7.427.500,00	-7.151.421,22	276.078,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.853,35	-48.601,00	-48.601,00	-50.760,61	-2.159,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.466.834,80	-9.989.223,93	-9.989.223,93	-9.894.120,94	95.102,99	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.790.990,14	-8.549.223,93	-8.549.223,93	-8.253.236,12	295.987,81	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-8.790.990,14	-8.549.223,93	-8.549.223,93	-8.253.236,12	295.987,81	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-8.790.990,14	-8.549.223,93	-8.549.223,93	-8.253.236,12	295.987,81	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38.757,51	-42.599,70	-42.599,70	-40.950,99	1.648,71	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-8.829.747,65	-8.591.823,63	-8.591.823,63	-8.294.187,11	297.636,52	0,00

Finanzrechnung Produkt 060301 Kinderschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-8.685.176,52	-8.427.827,60	-8.427.827,60	-8.269.064,36	158.763,24	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-8.685.176,52	-8.427.827,60	-8.427.827,60	-8.269.064,36	158.763,24	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.354.926,22	12.154.000,00	12.154.000,00	12.206.803,27	52.803,27	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.908.460,93	4.100.400,00	4.100.400,00	3.543.788,50	-556.611,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	154,11	154,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	611.484,90	800.900,00	800.900,00	782.228,05	-18.671,95	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.874.872,05	17.055.300,00	17.055.300,00	16.532.973,93	-522.326,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-110.682,23	-108.344,67	-108.344,67	-118.176,13	-9.831,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.589,49	-15.292,00	-15.292,00	-11.519,24	3.772,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.592,20	-14.980,00	-14.980,00	-7.629,01	7.350,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-534,11	-1.011,48	-1.011,48	-161,33	850,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	-28.038.685,08	-29.595.000,00	-29.595.000,00	-30.074.213,58	-479.213,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-639.396,15	-908.286,10	-908.286,10	-850.363,37	57.922,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-28.819.479,26	-30.642.914,25	-30.642.914,25	-31.062.062,66	-419.148,41	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.944.607,21	-13.587.614,25	-13.587.614,25	-14.529.088,73	-941.474,48	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-11.944.607,21	-13.587.614,25	-13.587.614,25	-14.529.088,73	-941.474,48	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-11.944.607,21	-13.587.614,25	-13.587.614,25	-14.529.088,73	-941.474,48	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.691,38	-5.088,70	-5.088,70	-4.879,30	209,40	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-11.949.298,59	-13.592.702,95	-13.592.702,95	-14.533.968,03	-941.265,08	0,00

Finanzrechnung Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-14.326.467,53	-14.320.066,10	-14.527.966,10	-14.178.419,36	349.546,74	-49.853,81
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-14.326.467,53	-14.320.066,10	-14.527.966,10	-14.178.419,36	349.546,74	-49.853,81

Investitionen Produkt 060401 Betreuung in Tageseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I51ARAP001 Abwicklung U3-Förderung	613.586,92	-1.056.100,00	-2.131.895,42	1.075.795,42			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.759.133,76	5.004.900,00	3.430.850,77	1.574.049,23			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.145.546,84	-6.061.000,00	-5.562.746,19	-498.253,81			
Summe	613.586,92	-1.056.100,00	-2.131.895,42	1.075.795,42			

Ergebnisrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.386,00	19.100,00	19.100,00	13.089,94	-6.010,06	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	84.981,13	60.000,00	60.000,00	113.194,74	53.194,74	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	111.367,13	79.100,00	79.100,00	126.284,68	47.184,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	-41.457,59	-45.505,12	-45.505,12	-46.026,36	-521,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-340,00	-340,00	0,00	340,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.214,04	-1.260,00	-1.260,00	-1.118,71	141,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-488.215,28	-450.000,00	-450.000,00	-481.125,70	-31.125,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-946,38	-1.543,05	-1.543,05	-1.520,37	22,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-531.833,29	-498.648,17	-498.648,17	-529.791,14	-31.142,97	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-420.466,16	-419.548,17	-419.548,17	-403.506,46	16.041,71	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-420.466,16	-419.548,17	-419.548,17	-403.506,46	16.041,71	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-420.466,16	-419.548,17	-419.548,17	-403.506,46	16.041,71	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.070,84	-3.315,20	-3.315,20	-3.167,82	147,38	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-423.537,00	-422.863,37	-422.863,37	-406.674,28	16.189,09	0,00

Finanzrechnung Produkt 060402 Betreuung in Tagespflegefamilien

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-397.681,76	-418.503,05	-418.503,05	-428.587,45	-10.084,40	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-397.681,76	-418.503,05	-418.503,05	-428.587,45	-10.084,40	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 060403 Betreuung in Schulen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	601,17	601,17	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	0,00	0,00	0,00	601,17	601,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-97.587,53	-83.751,05	-83.751,05	-110.107,41	-26.356,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-962,69	-1.188,00	-1.188,00	-1.001,69	186,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.330,74	-2.440,00	-2.440,00	-2.148,13	291,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-181,74	-345,77	-345,77	-47,34	298,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	-320.388,64	-290.000,00	-290.000,00	-312.042,87	-22.042,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88,29	-671,75	-671,75	-56,19	615,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-421.539,63	-378.396,57	-378.396,57	-425.403,63	-47.007,06	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-421.539,63	-378.396,57	-378.396,57	-424.802,46	-46.405,89	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-421.539,63	-378.396,57	-378.396,57	-424.802,46	-46.405,89	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-421.539,63	-378.396,57	-378.396,57	-424.802,46	-46.405,89	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.320,41	-4.680,70	-4.680,70	-4.479,75	200,95	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-425.860,04	-383.077,27	-383.077,27	-429.282,21	-46.204,94	0,00

Finanzrechnung Produkt 060403 Betreuung in Schulen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-394.144,70	-376.311,75	-376.311,75	-452.326,92	-76.015,17	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-394.144,70	-376.311,75	-376.311,75	-452.326,92	-76.015,17	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 060501 Psychologische Beratung f. Schule, Jugend u. Familie							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	6.125,00	5.500,00	5.500,00	3.725,00	-1.775,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	288,00	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	6.413,00	5.500,00	5.500,00	3.725,00	-1.775,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-443.921,29	-473.017,19	-473.017,19	-543.240,80	-70.223,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-50.540,73	-66.267,80	-66.267,80	-73.122,21	-6.854,41	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.023,13	-16.230,00	-16.230,00	-8.836,04	7.393,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.256,14	-3.185,15	-3.185,15	-1.083,95	2.101,20	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.290,59	-13.060,55	-13.060,55	-10.439,10	2.621,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-511.031,88	-571.760,69	-571.760,69	-636.722,10	-64.961,41	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-504.618,88	-566.260,69	-566.260,69	-632.997,10	-66.736,41	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-504.618,88	-566.260,69	-566.260,69	-632.997,10	-66.736,41	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-504.618,88	-566.260,69	-566.260,69	-632.997,10	-66.736,41	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.578,31	-11.506,80	-11.506,80	-11.059,74	447,06	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-515.197,19	-577.767,49	-577.767,49	-644.056,84	-66.289,35	0,00

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

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-392.966,82	-539.322,35	-539.322,35	-550.258,49	-10.936,14	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-392.966,82	-539.322,35	-539.322,35	-550.258,49	-10.936,14	0,00

Investitionen Produkt 060501 Psychologische Beratung f. Schule, Jugend u. Familie							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I77BGA001 Geräte/Gegenstände (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-3.000,00	-1.170,80	-1.829,20			
		-3.000,00	-1.170,80	-1.829,20			
I77GWG001 Geräte/Gegenstände (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-500,00	-710,70	210,70			
		-500,00	-710,70	210,70			
Summe		-3.500,00	-1.881,50	-1.618,50			

Ergebnisrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	119.200,00	119.200,00	114.700,00	-4.500,00	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	7.558,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.299,00	95.000,00	95.000,00	96.922,00	1.922,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27,00	0,00	0,00	24,00	24,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	216.584,04	214.200,00	214.200,00	211.646,00	-2.554,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-718.896,99	-736.505,00	-736.505,00	-832.255,69	-95.750,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-108.301,58	-171.001,80	-171.001,80	-112.688,36	58.313,44	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.648,95	-10.620,00	-10.620,00	-5.542,15	5.077,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.408,85	-2.739,33	-2.739,33	-375,39	2.363,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	-867.771,81	-919.400,00	-919.400,00	-902.495,13	16.904,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.393,44	-12.477,60	-12.477,60	-7.139,08	5.338,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.711.421,62	-1.852.743,73	-1.852.743,73	-1.860.495,80	-7.752,07	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.494.837,58	-1.638.543,73	-1.638.543,73	-1.648.849,80	-10.306,07	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.494.837,58	-1.638.543,73	-1.638.543,73	-1.648.849,80	-10.306,07	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.494.837,58	-1.638.543,73	-1.638.543,73	-1.648.849,80	-10.306,07	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.814,29	-19.396,60	-19.396,60	-18.526,91	869,69	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.512.651,87	-1.657.940,33	-1.657.940,33	-1.667.376,71	-9.436,38	0,00

Finanzrechnung Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.320.192,27	-1.549.403,40	-1.549.403,40	-1.465.910,62	83.492,78	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.320.192,27	-1.549.403,40	-1.549.403,40	-1.465.910,62	83.492,78	0,00

Investitionen Produkt 070101 Gesundheitseinrichtungen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	52,00		25,00	-25,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	52,00		25,00	-25,00			
Summe	52,00		25,00	-25,00			

Ergebnisrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	283.307,45	255.000,00	255.000,00	283.758,89	28.758,89	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000,00	7.000,00	9.390,19	2.390,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.500,00	19.200,00	19.200,00	32.416,85	13.216,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	176,22	500,00	500,00	245,63	-254,37	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	302.983,67	281.700,00	281.700,00	325.811,56	44.111,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.804.186,74	-1.779.125,65	-1.779.125,65	-1.921.301,99	-142.176,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-91.936,00	-112.447,80	-112.447,80	-101.169,09	11.278,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.913,54	-98.120,00	-98.120,00	-80.532,46	17.587,54	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-10.941,23	-15.740,20	-15.740,20	-7.100,27	8.639,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.554,53	-16.494,20	-16.494,20	-16.817,96	-323,76	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.987.532,04	-2.021.927,85	-2.021.927,85	-2.126.921,77	-104.993,92	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.684.548,37	-1.740.227,85	-1.740.227,85	-1.801.110,21	-60.882,36	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.684.548,37	-1.740.227,85	-1.740.227,85	-1.801.110,21	-60.882,36	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.684.548,37	-1.740.227,85	-1.740.227,85	-1.801.110,21	-60.882,36	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.965,00	-41.317,00	-41.317,00	-39.435,76	1.881,24	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.722.513,37	-1.781.544,85	-1.781.544,85	-1.840.545,97	-59.001,12	0,00

Finanzrechnung Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.440.176,63	-1.653.766,00	-1.653.766,00	-1.675.166,87	-21.400,87	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.440.176,63	-1.653.766,00	-1.653.766,00	-1.675.166,87	-21.400,87	0,00

Investitionen Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	408,50		185,00	-185,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	408,50		185,00	-185,00			
I53BGA001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (BGA)	-1.737,40	-6.000,00		-6.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.737,40	-6.000,00		-6.000,00			
I53GWG001 Medizinische Einrichtungen und Geräte (GWG)		-500,00		-500,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-500,00		-500,00			
Summe	-1.328,90	-6.500,00	185,00	-6.685,00			

Ergebnisrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	-350,00	-460,00	-460,00	-387,25	72,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-240,00	-240,00	0,00	240,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-0,26	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	-114.590,96	-118.500,00	-118.500,00	-114.087,60	4.412,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.841,25	-20.200,00	-20.200,00	-18.841,25	1.358,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-134.782,47	-139.400,00	-139.400,00	-133.316,10	6.083,90	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-134.782,47	-139.400,00	-139.400,00	-133.316,10	6.083,90	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-134.782,47	-139.400,00	-139.400,00	-133.316,10	6.083,90	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-134.782,47	-139.400,00	-139.400,00	-133.316,10	6.083,90	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-134.782,47	-139.400,00	-139.400,00	-133.316,10	6.083,90	0,00

Finanzrechnung Produkt 080101 Förderung des Sports

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-115.941,22	-120.500,00	-120.500,00	-114.474,85	6.025,15	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-115.941,22	-120.500,00	-120.500,00	-114.474,85	6.025,15	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.000,00	70.000,00	70.000,00	60.676,78	-9.323,22	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	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	40.000,00	70.000,00	70.000,00	60.676,78	-9.323,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	-89.183,78	-101.864,30	-101.864,30	-99.399,63	2.464,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-962,68	-6.255,80	-6.255,80	-500,83	5.754,97	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.093,46	-89.910,00	-89.910,00	-84.089,08	5.820,92	-5.373,30
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	-418,55	-243,05	-243,05	-492,02	-248,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-115.658,47	-198.273,15	-198.273,15	-184.481,56	13.791,59	-5.373,30
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-75.658,47	-128.273,15	-128.273,15	-123.804,78	4.468,37	-5.373,30
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-75.658,47	-128.273,15	-128.273,15	-123.804,78	4.468,37	-5.373,30
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-75.658,47	-128.273,15	-128.273,15	-123.804,78	4.468,37	-5.373,30
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.902,72	-3.164,90	-3.164,90	-3.061,08	103,82	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-78.561,19	-131.438,05	-131.438,05	-126.865,86	4.572,19	-5.373,30

Finanzrechnung Produkt 090101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-71.715,72	-124.052,85	-124.052,85	-121.511,18	2.541,67	-5.373,30
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-71.715,72	-124.052,85	-124.052,85	-121.511,18	2.541,67	-5.373,30

Ergebnisrechnung Produkt 090201 Geoinformationen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.791,72	16.416,78	16.416,78	34.620,86	18.204,08	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.020.742,74	966.000,00	966.000,00	1.079.415,81	113.415,81	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.970,34	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.256,18	5.000,00	5.000,00	111.634,14	106.634,14	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	84,44	0,00	0,00	1.164,20	1.164,20	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.084.845,42	989.416,78	989.416,78	1.226.835,01	237.418,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.164.283,65	-4.041.422,00	-4.041.422,00	-4.316.725,91	-275.303,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-369.669,38	-548.412,40	-548.412,40	-363.106,91	185.305,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-101.406,05	-112.620,00	-112.620,00	-88.343,98	24.276,02	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-87.174,21	-71.697,81	-71.697,81	-76.133,93	-4.436,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-54.478,77	-61.918,00	-105.461,84	-107.359,73	-1.897,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.777.012,06	-4.836.070,21	-4.879.614,05	-4.951.670,46	-72.056,41	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.692.166,64	-3.846.653,43	-3.890.197,27	-3.724.835,45	165.361,82	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-3.692.166,64	-3.846.653,43	-3.890.197,27	-3.724.835,45	165.361,82	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-3.692.166,64	-3.846.653,43	-3.890.197,27	-3.724.835,45	165.361,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-118.426,22	-129.473,40	-129.473,40	-125.418,95	4.054,45	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-3.810.592,86	-3.976.126,83	-4.019.670,67	-3.850.254,40	169.416,27	0,00

Finanzrechnung Produkt 090201 Geoinformationen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.808.697,03	-3.642.742,40	-3.708.286,24	-3.065.866,39	642.419,85	-14.384,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-2.808.697,03	-3.642.742,40	-3.708.286,24	-3.065.866,39	642.419,85	-14.384,00

Investitionen Produkt 090201 Geoinformationen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	95,00		60,00	-60,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	95,00		60,00	-60,00			
I08.200001 Investitionspauschale	28.844,40		20.988,19	-20.988,19			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.844,40		20.988,19	-20.988,19			
I08.620001 Ablösung der Verfahrenskomp ALB/ALK durch	-87.591,93	-22.000,00	-7.616,00	-14.384,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-87.591,93	-22.000,00	-7.616,00	-14.384,00			
I62BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA)	-13.137,65	-15.000,00	-2.966,98	-12.033,02			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-13.137,65	-15.000,00	-2.966,98	-12.033,02			
I62GWG001 Technische Einrichtung und Geräte (GWG)	-1.184,17	-5.000,00	-149,57	-4.850,43			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.184,17	-5.000,00	-149,57	-4.850,43			
Summe	-72.974,35	-42.000,00	10.315,64	-52.315,64			

Ergebnisrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	661,55	661,55	0,00	-661,55	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.131.144,26	1.190.000,00	1.190.000,00	1.575.655,49	385.655,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.155,76	6.000,00	6.000,00	40.809,84	34.809,84	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.170,00	10.000,00	10.000,00	756,88	-9.243,12	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.164.470,02	1.207.761,55	1.207.761,55	1.617.222,21	409.460,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.371.193,81	-1.314.809,48	-1.314.809,48	-1.619.091,18	-304.281,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-236.338,10	-346.128,20	-346.128,20	-256.428,59	89.699,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-359.220,90	-298.310,00	-515.335,53	-527.915,87	-12.580,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-8.532,44	-13.596,94	-13.596,94	-4.337,00	9.259,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.069,38	-37.355,65	-51.301,36	-56.159,66	-4.858,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.008.354,63	-2.010.200,27	-2.241.171,51	-2.463.932,30	-222.760,79	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-843.884,61	-802.438,72	-1.033.409,96	-846.710,09	186.699,87	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-843.884,61	-802.438,72	-1.033.409,96	-846.710,09	186.699,87	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-843.884,61	-802.438,72	-1.033.409,96	-846.710,09	186.699,87	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38.350,61	-43.130,10	-43.130,10	-39.872,61	3.257,49	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-882.235,22	-845.568,82	-1.076.540,06	-886.582,70	189.957,36	0,00

Finanzrechnung Produkt 100101 Bauaufsicht

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-346.160,74	-645.309,85	-876.281,09	-485.807,56	390.473,53	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-346.160,74	-645.309,85	-876.281,09	-485.807,56	390.473,53	0,00

Investitionen Produkt 100101 Bauaufsicht							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen 19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	72,00 72,00						
I11.630001 Digitale Bestandsdokumentation 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-35.000,00 -35.000,00		-35.000,00 -35.000,00			
I63BGA001 Technische Einrichtung und Geräte (BGA) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-1.000,00 -1.000,00		-1.000,00 -1.000,00			
I63GWG001 Technische Einrichtung und Geräte (GWG) 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-500,00 -500,00		-500,00 -500,00			
Summe	72,00	-36.500,00		-36.500,00			

Ergebnisrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	131.821,33	125.000,00	125.000,00	38.805,86	-86.194,14	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.732,00	4.500,00	4.500,00	5.753,80	1.253,80	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	136.553,33	129.500,00	129.500,00	44.559,66	-84.940,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	-390.106,09	-385.861,62	-385.861,62	-370.172,83	15.688,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-51.984,75	-85.247,40	-85.247,40	-43.572,83	41.674,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.446,28	-2.430,00	-2.430,00	-1.450,88	979,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-848,22	-2.186,60	-2.186,60	-301,75	1.884,85	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.821,18	-7.859,50	-7.859,50	-8.833,84	-974,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-448.206,52	-483.585,12	-483.585,12	-424.332,13	59.252,99	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-311.653,19	-354.085,12	-354.085,12	-379.772,47	-25.687,35	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-311.653,19	-354.085,12	-354.085,12	-379.772,47	-25.687,35	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-311.653,19	-354.085,12	-354.085,12	-379.772,47	-25.687,35	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.729,44	-14.942,00	-14.942,00	-14.312,48	629,52	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-325.382,63	-369.027,12	-369.027,12	-394.084,95	-25.057,83	0,00

Finanzrechnung Produkt 100201 Wohnbauförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-197.646,50	-305.508,90	-305.508,90	-322.585,37	-17.076,47	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-197.646,50	-305.508,90	-305.508,90	-322.585,37	-17.076,47	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.069.652,93	3.228.659,97	3.228.659,97	3.042.315,57	-186.344,40	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	955,54	1.500,00	1.500,00	878,82	-621,18	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.496,00	35.800,00	35.800,00	28.744,09	-7.055,91	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.790,84	67.300,00	67.300,00	118.149,74	50.849,74	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	207.231,26	0,00	0,00	113.222,24	113.222,24	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.399.126,57	3.333.259,97	3.333.259,97	3.303.310,46	-29.949,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.654.145,69	-1.646.863,86	-1.646.863,86	-1.657.063,85	-10.199,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-27.917,74	-38.088,60	-38.088,60	-28.046,88	10.041,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.060.780,72	-1.359.550,00	-1.359.550,00	-1.279.816,71	79.733,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-4.693.868,18	-4.814.104,11	-4.814.104,11	-4.711.713,54	102.390,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-176.028,19	-115.292,50	-115.292,50	-292.297,17	-177.004,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.612.740,52	-7.973.899,07	-7.973.899,07	-7.968.938,15	4.960,92	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.213.613,95	-4.640.639,10	-4.640.639,10	-4.665.627,69	-24.988,59	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-8.213.613,95	-4.640.639,10	-4.640.639,10	-4.665.627,69	-24.988,59	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-8.213.613,95	-4.640.639,10	-4.640.639,10	-4.665.627,69	-24.988,59	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	3.391,02	3.391,02	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-68.556,85	-76.483,50	-76.483,50	-71.230,47	5.253,03	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-8.282.170,80	-4.717.122,60	-4.717.122,60	-4.733.467,14	-16.344,54	0,00

Finanzrechnung Produkt 120101 Kreisstraßen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-3.402.853,90	-5.753.709,10	-7.932.279,83	-6.538.692,93	1.393.586,90	-2.097.100,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-3.402.853,90	-5.753.709,10	-7.932.279,83	-6.538.692,93	1.393.586,90	-2.097.100,00

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	1.685,50	6.000,00	9.400,00	-3.400,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.685,50	6.000,00	9.400,00	-3.400,00			
I08.200001 Investitionspauschale	228.211,92		323.962,60	-323.962,60			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	228.211,92		323.962,60	-323.962,60			
I08.690003 K 2 (Almebrücke, Radweg)	-253.156,57	-5.471,36	-8.798,94	3.327,58			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	46.000,00	11.000,00		11.000,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.			-2.558,94	2.558,94			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-299.156,57	-16.471,36	-6.240,00	-10.231,36			
I08.690006 K 24/B 68 (Lichtenau-Kleinenberg, Radweg)	6.265,09						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.774,00						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	4.526,00						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-1.034,91						
I08.690011 K 35 (Harth-Weiberg, Radweg)	5.071,89						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.000,00						
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-299,91						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-5.628,20						
I08.690012 K 38 (Paderborn-Marienhof, Radweg)	-10.000,46	-4.046,35	41.023,22	-45.069,57			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		9.600,00	55.000,00	-45.400,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-8.132,16		-6.313,90	6.313,90			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.868,30	-13.646,35	-7.662,88	-5.983,47			
I08.690013 K 97 (Schulwegsicherung in Ostenland)			-8.500,00	8.500,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen			-8.500,00	8.500,00			
I08.690014 K 28 (Umbau B 1 bei Paderborn-Wewer)		-137.790,00	-105.000,00	-32.790,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		169.110,00		169.110,00			
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen			170.000,00	-170.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-306.900,00		-306.900,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen			-275.000,00	275.000,00			
I08.690015 K 61 (OD Schöning, Ausbau)		-30.000,00		-30.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00		-30.000,00			
I08.690016 K 29 (Hermann Löns Straße, Rad- und Gehweg)	-419.883,98	-33.816,02	-26.009,32	-7.806,70			

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	717.500,00	78.800,00	113.000,00	-34.200,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.			-288,53	288,53			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.137.383,98	-112.616,02	-138.720,79	26.104,77			
I08.690018 K 32 (OD Thüle)	-25.200,00						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-25.200,00						
I08.690019 K 37 / L 752 (Kreuzung Salzkotten- Oberntudo	-6.359,22	-169.640,78	-147.843,68	-21.797,10			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		144.000,00		144.000,00			
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen			192.000,00	-192.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-6.359,22	-313.640,78		-313.640,78			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen			-339.843,68	339.843,68			
I08.690020 K 2 (Borchen- Schloss Hamborn, Radweg)		-20.000,00		-20.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00			
I08.690022 K 13 (Grundsteinh -Herbram-Wald, Rad-/Gehweg)	56.759,00	-160.000,00	-99.962,31	-60.037,69			
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	56.759,00	10.000,00	-7.759,00	17.759,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-150.000,00	-92.203,31	-57.796,69			
I08.690023 K 35 (OD Büren, Umbau)		-3.942,26		-3.942,26			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-3.942,26		-3.942,26			
I08.690024 K 19 (OD Eickhoff, Umbau)	479.030,15	-779.030,15	-558.923,16	-220.106,99			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	480.000,00	100.000,00	-40.000,00	140.000,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.			-8.045,00	8.045,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-969,85	-879.030,15	-510.878,16	-368.151,99			
I08.690026 K 97 (Hövelhöf -Senne, Rad- und Gehweg)	-345.313,13	-60.000,00	-23.890,13	-36.109,87			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			16.400,00	-16.400,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.			-34.282,57	34.282,57			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-345.313,13	-60.000,00	-6.007,56	-53.992,44			
I08.690032 K 8 (Salzkotten- Mantinghausen, Rad- und Gehwe	1.848,21		103.700,00	-103.700,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.100,00		103.700,00	-103.700,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-2.251,79						
I09.690001 K 10 (OD Delbrück-Sudhagen)	-19.506,34						
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-19.506,34						
I09.690003 Radverkehrsnetz Kreis Paderborn	207.447,00	-367.777,00		-367.777,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	277.300,00						

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen		25.000,00		25.000,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-69.853,00	-392.777,00		-392.777,00			
I09.690005 K 20 (Radweg Borchen L755-K21)			-20.612,05	20.612,05			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-20.612,05	20.612,05			
I09.690008 K 29n Georg Marschall Ring (Rückerstattung)	13.467,23						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.467,23						
I10.690001 K 38 (Rad- und Gehweg Dahl-Schwaney)	-10.000,00		-10.735,00	10.735,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-10.000,00		-10.735,00	10.735,00			
I10.690002 K 32 (Kreisverkehr Scharmède)	168.000,00	-320.000,00	-275.660,04	-44.339,96			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	168.000,00	30.000,00		30.000,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.			-219,68	219,68			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-350.000,00	-275.440,36	-74.559,64			
I10.690003 K 61 (Rad- und Gehweg Schöning)	23.900,00	-45.000,00	-38.582,21	-6.417,79			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.900,00		2.600,00	-2.600,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-45.000,00	-41.182,21	-3.817,79			
I10.690004 K 2 (Stützwand Borchen)		-200.000,00	-148.629,23	-51.370,77			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-200.000,00	-148.629,23	-51.370,77			
I10.690005 K 20 (Sanierung Brücke in Henglarn)		-190.000,00	-20.220,94	-169.779,06			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-190.000,00	-20.220,94	-169.779,06			
I10.690006 K 37 (Sanierung Brücke bei Wewer)	-347.965,46	-52.034,54	-72.917,74	20.883,20			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-347.965,46	-52.034,54	-72.917,74	20.883,20			
I10.690007 K 61 (Ausbau Verlar-Mantinghausen)	-270,00	-20.000,00	-5.027,07	-14.972,93			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-270,00	-20.000,00	-5.027,07	-14.972,93			
I10.690008 K 28/32 (Kreisverkehr Elsen)		-20.000,00	-4.900,00	-15.100,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-20.000,00	-4.900,00	-15.100,00			
I10.690009 K 35 (Büren-Weiberg, Radweg)		-220.000,00	415.245,99	-635.245,99			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		450.000,00	470.400,00	-20.400,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.		-152.000,00		-152.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-518.000,00	-55.154,01	-462.845,99			
I11.650005 Bau Salzsilo Bauhof Klausheide		-100.000,00		-100.000,00			
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-100.000,00		-100.000,00			

Investitionen Produkt 120101 Kreisstraßen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
I11.690001 K 8 (Salzkotten-Mantingh. Rad- u. Ge 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-2.138,60 -2.138,60	2.138,60 2.138,60			
I11.690002 K 29 PB (Diebesweg; Radweg) 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen		-30.000,00 -30.000,00		-30.000,00 -30.000,00			
I12.690002 K 13 III. BA Rad-/Gehweg (Herbram - Herbra 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen			-20.000,00 -20.000,00	20.000,00 20.000,00			
I69BAU001 Brückensanierung 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.500,00 -1.500,00	-147.812,27 -147.812,27	-116.802,08 -116.802,08	-31.010,19 -31.010,19			
I69BAU002 Straßensanierung, verschiedene Kreisstraßen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-175.203,57 -175.203,57						
I69BAU003 Planungskosten für zukünftige Baumaßnahmen 25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-275,00 -275,00	-50.000,00 -50.000,00		-50.000,00 -50.000,00			
I69BGA001 Technische Einrichtung und Maschinen 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-92.251,84 -92.251,84	-88.000,00 -88.000,00	-64.299,50 -64.299,50	-23.700,50 -23.700,50			
I69GRU001 Grunderwerb (allgemein) FB 69 24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-318,51 -318,51	-3.000,00 -3.000,00		-3.000,00 -3.000,00			
I69KFZ001 Kraftfahrzeugbeschaffung FB 69 26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-178.620,30 -178.620,30	-275.000,00 -275.000,00	-85.249,22 -85.249,22	-189.750,78 -189.750,78			
Summe	-694.138,39	-3.526.360,73	-971.369,41	-2.554.991,32			
UNTER Unterhalb der festgelegten Wertgrenze Sum	17.800,00						

Ergebnisrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	116.529,33	158.800,00	158.800,00	140.770,46	-18.029,54	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	116.529,33	158.800,00	158.800,00	140.770,46	-18.029,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	-87.297,98	-74.103,18	-74.103,18	-107.806,92	-33.703,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-24.067,02	-32.937,60	-32.937,60	-26.043,53	6.894,07	0,00
13	- Aufwendungen für 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	-1.773,91	-40.000,00	-55.000,00	-23.029,14	31.970,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-200,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-113.138,91	-147.240,78	-162.240,78	-156.879,59	5.361,19	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.390,42	11.559,22	-3.440,78	-16.109,13	-12.668,35	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	3.390,42	11.559,22	-3.440,78	-16.109,13	-12.668,35	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	3.390,42	11.559,22	-3.440,78	-16.109,13	-12.668,35	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.692,22	-3.376,40	-3.376,40	-2.722,03	654,37	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	698,20	8.182,82	-6.817,18	-18.831,16	-12.013,98	0,00

Finanzrechnung Produkt 120201 ÖPNV und sonstiger Personenverkehr

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	68.311,82	27.734,40	12.734,40	2.401,10	-10.333,30	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	68.311,82	27.734,40	12.734,40	2.401,10	-10.333,30	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.973,27	81.973,27	81.973,27	81.973,27	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.814,90	30.000,00	30.000,00	37.176,50	7.176,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	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	2.505,82	3.000,00	3.000,00	-501,20	-3.501,20	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	127.993,99	117.473,27	117.473,27	118.648,57	1.175,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	-705.096,19	-709.297,57	-709.297,57	-685.910,62	23.386,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-65.462,28	-96.314,20	-96.314,20	-63.606,32	32.707,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.692,62	-28.980,00	-28.980,00	-14.944,45	14.035,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-105.794,45	-109.815,18	-109.815,18	-103.438,20	6.376,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.214.268,05	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.996,40	-7.173,55	-7.173,55	-4.798,31	2.375,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.113.309,99	-2.151.580,50	-2.151.580,50	-2.072.697,90	78.882,60	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.985.316,00	-2.034.107,23	-2.034.107,23	-1.954.049,33	80.057,90	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.985.316,00	-2.034.107,23	-2.034.107,23	-1.954.049,33	80.057,90	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.985.316,00	-2.034.107,23	-2.034.107,23	-1.954.049,33	80.057,90	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.425,54	-17.897,70	-17.897,70	-17.156,36	741,34	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-2.001.741,54	-2.052.004,93	-2.052.004,93	-1.971.205,69	80.799,24	0,00

Finanzrechnung Produkt 130101 Gewässerschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.821.908,03	-1.951.883,75	-1.951.883,75	-1.851.658,34	100.225,41	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.821.908,03	-1.951.883,75	-1.951.883,75	-1.851.658,34	100.225,41	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.495,50	193.381,51	193.381,51	149.620,83	-43.760,68	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.608,36	22.660,00	22.660,00	33.897,00	11.237,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.866,22	8.000,00	8.000,00	6.533,08	-1.466,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.109,03	59.500,00	59.500,00	167.051,92	107.551,92	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-717,67	1.500,00	1.500,00	859,28	-640,72	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	327.361,44	285.041,51	285.041,51	357.962,11	72.920,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-927.857,46	-999.399,72	-999.399,72	-987.574,00	11.825,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-63.536,93	-116.692,00	-116.692,00	-65.108,82	51.583,18	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-419.844,87	-386.750,00	-469.050,00	-357.677,94	111.372,06	-81.284,44
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.774,72	-6.475,41	-6.475,41	-4.936,58	1.538,83	0,00
15	- Transferaufwendungen	-63.174,31	-50.830,00	-50.830,00	-58.330,40	-7.500,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.005,88	-84.017,50	-84.017,50	-89.119,47	-5.101,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.503.194,17	-1.644.164,63	-1.726.464,63	-1.562.747,21	163.717,42	-81.284,44
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.175.832,73	-1.359.123,12	-1.441.423,12	-1.204.785,10	236.638,02	-81.284,44
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-1.175.832,73	-1.359.123,12	-1.441.423,12	-1.204.785,10	236.638,02	-81.284,44
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-1.175.832,73	-1.359.123,12	-1.441.423,12	-1.204.785,10	236.638,02	-81.284,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.902,82	-26.229,60	-26.229,60	-25.624,93	604,67	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-1.199.735,55	-1.385.352,72	-1.467.652,72	-1.230.410,03	237.242,69	-81.284,44

Finanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.070.733,89	-1.290.629,50	-1.697.681,24	-1.326.121,75	371.559,49	-81.284,44
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-1.070.733,89	-1.290.629,50	-1.697.681,24	-1.326.121,75	371.559,49	-81.284,44

Investitionen Produkt 130201 Natur und Landschaftspflege							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	1.000,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	1.000,00						
I61BGA001 Beschaffung von Geräten (BGA)	-6.900,81	-1.000,00		-1.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-6.900,81	-1.000,00		-1.000,00			
I61GRU001 Maßnahmen nach § 5 LG	-124.670,68	-338.751,74	-314.335,62	-24.416,12			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		6.000,00		6.000,00			
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen			12.000,00	-12.000,00			
24 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grdstücke & Gebäud.	-124.670,68	-344.751,74	-326.335,62	-18.416,12			
I61GWG001 Beschaffung von Geräten (GWG)	-118,58	-1.000,00		-1.000,00			
26 - Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-118,58	-1.000,00		-1.000,00			
I61SOPO-1 Zuwendungen nach ELER u. FöNA		14.000,00		14.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		14.000,00		14.000,00			
Summe	-130.690,07	-326.751,74	-314.335,62	-12.416,12			

Ergebnisrechnung Produkt 130301 Land- und Forstwirtschaft							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	7.292,62	9.500,00	9.500,00	11.593,24	2.093,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.100,00	15.100,00	15.100,00	22.000,00	6.900,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	70,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.463,29	24.600,00	24.600,00	33.593,24	8.993,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	-28.880,40	-30.768,81	-30.768,81	-32.994,96	-2.226,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.776,09	-9.846,80	-9.846,80	-6.010,04	3.836,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.790,12	-19.310,00	-19.310,00	-22.578,26	-3.268,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.941,50	-3.400,00	-3.400,00	-3.309,24	90,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.606,16	-414,35	-414,35	-295,70	118,65	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-93.994,27	-63.739,96	-63.739,96	-65.188,20	-1.448,24	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-71.530,98	-39.139,96	-39.139,96	-31.594,96	7.545,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-71.530,98	-39.139,96	-39.139,96	-31.594,96	7.545,00	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-71.530,98	-39.139,96	-39.139,96	-31.594,96	7.545,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-529,87	-574,20	-574,20	-543,60	30,60	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-72.060,85	-39.714,16	-39.714,16	-32.138,56	7.575,60	0,00

Finanzrechnung Produkt 130301 Land- und Forstwirtschaft

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-13.033,02	-34.235,15	-34.235,15	-25.010,18	9.224,97	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-13.033,02	-34.235,15	-34.235,15	-25.010,18	9.224,97	0,00

Investitionen Produkt 130301 Land- und Forstwirtschaft							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I-VERKAUF Verkauf von Vermögensgegenständen	80,00						
19 + Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	80,00						
Summe	80,00						

Ergebnisrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz/Klimaschutz							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	72.045,51	81.000,00	81.000,00	71.556,10	-9.443,90	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.059,10	2.500,00	2.500,00	1.921,85	-578,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.697,00	220.000,00	220.000,00	232.529,00	12.529,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	254,64	3.000,00	3.000,00	502,32	-2.497,68	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	279.056,25	306.500,00	306.500,00	306.509,27	9,27	0,00
11	- Personalaufwendungen	-859.321,01	-861.546,99	-861.546,99	-896.828,19	-35.281,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-67.869,00	-104.042,40	-104.042,40	-63.606,31	40.436,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.834,75	-50.430,00	-50.430,00	-26.626,37	23.803,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-671,79	-1.161,85	-1.161,85	-275,79	886,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.394,79	-6.644,40	-6.644,40	-6.245,42	398,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-966.091,34	-1.023.825,64	-1.023.825,64	-993.582,08	30.243,56	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-687.035,09	-717.325,64	-717.325,64	-687.072,81	30.252,83	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-687.035,09	-717.325,64	-717.325,64	-687.072,81	30.252,83	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-687.035,09	-717.325,64	-717.325,64	-687.072,81	30.252,83	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.650,91	-12.758,40	-12.758,40	-12.333,21	425,19	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-698.686,00	-730.084,04	-730.084,04	-699.406,02	30.678,02	0,00

Finanzrechnung Produkt 140101 Anlagenbezogener Umweltschutz/Klimaschutz

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-538.583,85	-656.348,80	-656.348,80	-604.351,55	51.997,25	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-538.583,85	-656.348,80	-656.348,80	-604.351,55	51.997,25	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	1.529,34	100,00	100,00	6.581,53	6.481,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296,10	219.500,00	219.500,00	50.854,90	-168.645,10	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	1.825,44	219.600,00	219.600,00	57.436,43	-162.163,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-153.320,07	-159.337,10	-159.337,10	-201.139,65	-41.802,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-36.581,85	-63.319,40	-63.319,40	-43.572,82	19.746,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.271,79	-4.720,00	-4.720,00	-5.928,64	-1.208,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-579,83	-1.262,56	-1.262,56	-33,34	1.229,22	0,00
15	- Transferaufwendungen	-140.868,71	-148.500,00	-148.500,00	-141.288,32	7.211,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.176,28	-215.772,20	-215.772,20	-12.837,73	202.934,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-342.798,53	-592.911,26	-592.911,26	-404.800,50	188.110,76	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-340.973,09	-373.311,26	-373.311,26	-347.364,07	25.947,19	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-340.973,09	-373.311,26	-373.311,26	-347.364,07	25.947,19	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-340.973,09	-373.311,26	-373.311,26	-347.364,07	25.947,19	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.103,59	-8.799,00	-8.799,00	-7.268,71	1.530,29	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-348.076,68	-382.110,26	-382.110,26	-354.632,78	27.477,48	0,00

Finanzrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-287.603,89	-342.123,60	-842.123,60	-578.913,56	263.210,04	-221.092,91
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-287.603,89	-342.123,60	-842.123,60	-578.913,56	263.210,04	-221.092,91

Investitionen Produkt 150101 Wirtschaftsförderung							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
K09.20-001 Inv.Zuschuss Zukunftsmeile Fürstenallee		-500.000,00	-278.907,09	-221.092,91			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-500.000,00	-278.907,09	-221.092,91			
K09.20-002 Investitionszuschuss BTZ aus Konj.Paket II							
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen		52.300,00	52.288,00	12,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-52.300,00	-52.288,00	-12,00			
K09.20-003 Investitionszuschuss MZG Konj.Paket II							
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.543.956,00	1.456.044,00	1.456.044,00				
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.543.956,00	-1.456.044,00	-1.456.044,00				
Summe		-500.000,00	-278.907,09	-221.092,91			

Ergebnisrechnung Produkt 150201 Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
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	470,70	470,70	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	470,70	470,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	-277.486,55	-271.338,88	-271.338,88	-292.581,36	-21.242,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.701,44	-11.079,20	-11.079,20	-8.013,40	3.065,80	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-147.885,03	-128.620,00	-128.620,00	-134.077,99	-5.457,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.632,91	-2.413,54	-2.413,54	-388,31	2.025,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	-10.611,80	-17.200,00	-17.200,00	-10.724,85	6.475,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.211,94	-32.032,30	-32.032,30	-21.762,45	10.269,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-469.529,67	-462.683,92	-462.683,92	-467.548,36	-4.864,44	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-469.529,67	-462.683,92	-462.683,92	-467.077,66	-4.393,74	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 (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	-469.529,67	-462.683,92	-462.683,92	-467.077,66	-4.393,74	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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-469.529,67	-462.683,92	-462.683,92	-467.077,66	-4.393,74	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.789,12	-12.129,30	-12.129,30	-12.449,06	-319,76	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	-480.318,79	-474.813,22	-474.813,22	-479.526,72	-4.713,50	0,00

Finanzrechnung Produkt 150201 Tourismus							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-442.477,41	-451.607,50	-451.607,50	-452.793,16	-1.185,66	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	-442.477,41	-451.607,50	-451.607,50	-452.793,16	-1.185,66	0,00

Ergebnisrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	134.084,00	104.500,00	104.500,00	89.281,73	-15.218,27	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.021.876,58	197.160.873,58	197.160.873,58	190.307.496,58	-6.853.377,00	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	3.966,61	0,00	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	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	197.159.927,19	197.265.373,58	197.265.373,58	191.496.778,31	-5.768.595,27	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	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.100.000,00	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	-52.860.751,20	-59.000.000,00	-59.000.000,00	-51.977.540,20	7.022.459,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.057,20	-3.500,00	-3.500,00	-2.322,95	1.177,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-53.962.808,40	-59.003.500,00	-59.003.500,00	-51.979.863,15	7.023.636,85	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	143.197.118,79	138.261.873,58	138.261.873,58	139.516.915,16	1.255.041,58	0,00
19	+ Finanzerträge	281.825,90	180.000,00	180.000,00	418.857,93	238.857,93	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-880.830,53	-908.600,00	-908.600,00	-807.747,94	100.852,06	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-599.004,63	-728.600,00	-728.600,00	-388.890,01	339.709,99	0,00
22	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	142.598.114,16	137.533.273,58	137.533.273,58	139.128.025,15	1.594.751,57	0,00
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	142.598.114,16	137.533.273,58	137.533.273,58	139.128.025,15	1.594.751,57	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	106.745,31	117.733,00	117.733,00	88.519,00	-29.214,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis einschl. internen Leistungsbeziehungen	142.704.859,47	137.651.006,58	137.651.006,58	139.216.544,15	1.565.537,57	0,00

Finanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Kreis Paderborn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg. Plan 20	Übertragung nach 2012
01	Steuern und ähnliche Abgaben	129.949,89	104.500,00	104.500,00	95.415,76	-9.084,24	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.794.921,00	197.593.905,00	197.593.905,00	188.932.185,00	-8.661.720,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.310,03	0,00	0,00	534,15	534,15	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	284.700,58	180.000,00	180.000,00	481.039,75	301.039,75	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	195.211.881,50	197.878.405,00	197.878.405,00	189.509.174,66	-8.369.230,34	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-400.000,00	-400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-882.082,53	-908.600,00	-908.600,00	-808.467,02	100.132,98	0,00
14	- Transferauszahlungen	-52.860.751,20	-59.000.000,00	-59.000.000,00	-51.977.540,20	7.022.459,80	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.057,20	-3.500,00	-3.500,00	-2.322,95	1.177,05	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-53.744.890,93	-60.312.100,00	-60.312.100,00	-52.788.330,17	7.523.769,83	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.466.990,57	137.566.305,00	137.566.305,00	136.720.844,49	-845.460,51	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.726.825,47	1.397.000,00	1.397.000,00	-56.020,45	-1.453.020,45	0,00
19	+ Einzahlungen a.d.Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen a.d.Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä.Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	1.726.825,47	1.397.000,00	1.397.000,00	-56.020,45	-1.453.020,45	0,00
24	- Auszahlungen f.d.Erwerb v.Grundstücken & Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen f.Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen f.d.Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen 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 aus Investitionstätigkeit	1.726.825,47	1.397.000,00	1.397.000,00	-56.020,45	-1.453.020,45	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	143.193.816,04	138.963.305,00	138.963.305,00	136.664.824,04	-2.298.480,96	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	6.080.000,00	6.080.000,00	0,00	-6.080.000,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.883.202,17	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-1.895.773,32	104.226,68	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.883.202,17	4.080.000,00	4.080.000,00	-1.895.773,32	-5.975.773,32	0,00

Finanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kreis Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Planansatz 2011	fortgesch. Ansatz 2011	Istergebnis 2011	Abw. Ist 2011/fortg.Plan 20	Übertragung nach 2012
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	141.310.613,87	143.043.305,00	143.043.305,00	134.769.050,72	-8.274.254,28	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	12,80	10.892.907,73	10.892.907,73	-6.350,37	-10.899.258,10	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	141.310.626,67	153.936.212,73	153.936.212,73	134.762.700,35	-19.173.512,38	0,00

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Kreis Paderborn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2010	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2011	Jahres- ergebnis 2011	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2011			
OBER Oberhalb der festgelegten Wertgrenze							
I08.200001 Investitionspauschale	-365.521,18	472.000,00		472.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-365.521,18	472.000,00		472.000,00			
I08.200002 Schulpauschale	-462.514,65	925.000,00	1.501.268,55	-576.268,55			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-462.514,65	925.000,00	-56.020,45	981.020,45			
Summe	-828.035,83	1.397.000,00	1.501.268,55	-104.268,55			

Anhang
zum
Jahresabschluss 2011

I. Vorbemerkung

Der Kreis Paderborn hat mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2011 seinen vierten Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt.

Mit dem Jahresabschluss 2011 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Durch die neue Art des Jahresabschlusses wird die Transparenz und Qualität der Rechenschaft erhöht.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung; er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als die kommunalspezifischen Belange dies erfordern. Er gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises Paderborn und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres. Hierzu haben auch der Anhang und der Lagebericht in geeigneter Form beizutragen.

Gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO NRW besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang.

Im Anhang sind entsprechend § 44 Abs. 1 GemHVO NRW zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendungen von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für den Kreis ergeben können. Auch die konkreten Sachverhalte i.S.d. § 44 Abs. 2 GemHVO NRW sind anzugeben.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle von Informationen erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsbedürftigen Posten der Bilanz entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des § 41 Abs. 3 und 4 der GemHVO NRW.

Berichtigungen der Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 7 GO NRW i.V.m. § 57 GemHVO NRW waren aufgrund der gesetzlichen 4-Jahresfrist letztmalig im Jahresabschluss 2011 möglich. Nach dieser Vorschrift ist bei einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz die sich daraus ergebende Wertänderung ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die letzte Anpassung der Eröffnungsbilanz des Kreises Paderborn erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses 2010. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2011 ergaben sich keine Sachverhalte, bei deren Vorliegen eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz zu erfolgen hat. Somit liegt nun die endgültige Eröffnungsbilanz vor.

Die Eröffnungsbilanz des Kreises Paderborn wird aufgrund ihrer besonderen Bedeutung den Erläuterungen zum Jahresabschluss 2011 vorangestellt und nachfolgend in ihrer Endfassung dargestellt. Nach Feststellung des Jahresabschlusses 2011 können Änderungen bei den Wertansätzen der Eröffnungsbilanz nur noch nach den Regeln des § 35 GemHVO NRW ergebniswirksam vorgenommen werden.

Eröffnungsbilanz
zum
01.01.2008

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008	Ursprungsfassung (KT-Beschluss vom 15.12.2008)	Endfassung (nach Ablauf der Berichtigungsfrist gem. § 92 Abs. 7 GO NRW)	Differenz aus Wertberichtigung
	EUR	EUR	EUR
AKTIVA	409.366.963,06	411.393.191,80	+ 2.026.228,74
1 ANLAGEVERMÖGEN	321.398.860,94	318.283.069,49	- 3.115.791,45
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	488.715,65	488.715,65	
1.2 Sachanlagen	234.843.937,15	233.135.947,96	- 1.707.989,19
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.689.185,00	3.689.185,00	
1.2.1.1 Grünflächen	2.202.776,00	2.202.776,00	
1.2.1.2 Ackerland	470.021,00	470.021,00	
1.2.1.3 Wald, Forsten	915.154,00	915.154,00	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101.234,00	101.234,00	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	96.285.842,00	96.100.842,00	- 185.000,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	
1.2.2.2 Schulen	71.721.279,00	71.721.279,00	
1.2.2.3 Wohnbauten	647.000,00	647.000,00	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.917.563,00	23.732.563,00	- 185.000,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	119.920.857,98	118.397.868,79	- 1.522.989,19
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.591.037,00	9.591.037,00	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	14.878.546,75	14.878.546,75	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	
1.2.3.5 Straßennetz mit Plätzen, Lichtzeichenanlagen, Bäumen	93.666.339,64	92.143.350,45	- 1.522.989,19
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.784.934,59	1.784.934,59	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.871.000,00	4.871.000,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.655.512,56	2.655.512,56	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.838.274,35	3.838.274,35	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.478.839,57	3.478.839,57	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	104.425,69	104.425,69	
1.3 Finanzanlagen	86.066.208,14	84.658.405,88	- 1.407.802,26
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.222.449,72	1.695.050,00	+ 472.600,28
1.3.2 Beteiligungen	24.513.222,05	22.632.819,51	- 1.880.402,54
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	6.179.630,19	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	54.136.117,47	54.136.117,47	
1.3.5 Ausleihungen	14.788,71	14.788,71	
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	14.788,71	14.788,71	
2 UMLAUFVERMÖGEN	73.010.838,63	78.152.858,82	+ 5.142.020,19
2.1 Vorräte	127.299,05	127.299,05	
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	127.299,05	127.299,05	
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.855.139,09	8.997.159,28	+ 5.142.020,19
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.555.266,63	5.397.732,63	+ 1.842.466,00
2.2.1.1 Gebühren	1.176.205,15	1.176.205,15	
2.2.1.2 Beiträge	0,00	0,00	
2.2.1.3 Steuern	2.269,59	2.269,59	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.357.245,99	1.357.245,99	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.019.545,90	2.862.011,90	+ 1.842.466,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	299.872,46	299.872,46	
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	280.371,46	280.371,46	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	1,00	1,00	
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	19.500,00	19.500,00	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	3.299.554,19	+ 3.299.554,19
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	62.476.573,00	62.476.573,00	
2.4 Liquide Mittel	6.551.827,49	6.551.827,49	
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	14.957.263,49	14.957.263,49	

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008	Ursprungsfassung (KT-Beschluss vom 15.12.2008)	Endfassung (nach Ablauf der Berichtigungsfrist gem. § 92 Abs. 7 GO NRW)	Differenz aus Wertberichtigung
	EUR	EUR	EUR
PASSIVA	409.366.963,06	411.393.191,80	+ 2.026.228,74
1 EIGENKAPITAL	104.458.467,88	105.289.777,62	+ 831.309,74
1.1 Allgemeine Rücklage	69.638.978,59	70.193.185,08	+ 554.206,49
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	
1.3 Ausgleichsrücklage	34.819.489,29	35.096.592,54	+ 277.103,25
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	
2 SONDERPOSTEN	126.984.411,22	126.564.771,22	- 419.640,00
2.1 ... für Zuwendungen	126.711.721,34	125.711.128,43	- 1.000.592,91
2.2 ... für Beiträge	0,00	0,00	
2.3 ... für den Gebührenhaushalt	272.689,88	853.642,79	+ 580.952,91
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3 RÜCKSTELLUNGEN	125.164.099,01	126.778.658,01	+ 1.614.559,00
3.1 Pensionsrückstellungen	122.157.125,00	122.550.634,00	+ 393.509,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.006.974,01	4.228.024,01	+ 1.221.050,00
4 VERBINDLICHKEITEN	44.570.864,60	44.570.864,60	
4.1 Anleihungen	0,00	0,00	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.290.050,86	34.290.050,86	
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	17.999.758,83	17.999.758,83	
4.2.5 ... vom privaten Bereich	16.290.292,03	16.290.292,03	
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	441.433,19	441.433,19	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	388.421,95	388.421,95	
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.500,00	214.500,00	
4.7 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen / Sonstige Verbindlichkeiten	9.236.458,60	9.236.458,60	
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	8.189.120,35	8.189.120,35	

Bilanzposten der Eröffnungsbilanz, die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten berichtigt wurden:

Bil.-Pos.	Beschreibung	Veränderungen der Bilanzposten im Jahresabschluss				Gesamtveränderung
		2008	2009	2010	2011	
AKTIVA						
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	- 185.000,00	0,00	0,00	0,00	- 185.000,00
	2008: Rettungswache Fürstenberg	- 185.000,00				
1.2.3.5	Straßennetz mit Plätzen, Lichtsignalanlagen, Bäumen	- 1.522.989,19	0,00	0,00	0,00	- 1.522.989,19
	2008: 8 Teilstücke des Straßennetzes	- 1.522.949,26				
	2008: Berichtigung Rundungsdifferenzen	- 39,93				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- 1,00	+ 472.601,28	0,00	0,00	+ 472.600,28
	2008: Wasserverband Obere Lippe	- 1,00				
	2009: Nahverkehrsverbund Paderborn/ Höxter (NPH)		+ 472.601,28			
1.3.2	Beteiligungen	- 1.884.219,25	+ 3.816,71	0,00	0,00	- 1.880.402,54
	2008: Wasserverband Aabach-Talsperre	- 2.286.292,78				
	2008: CVUA-OWL	+ 284.907,64				
	2008: GKD Paderborn	+ 117.165,89				
	2009: Studieninstitut Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland, Soest		+ 3.816,71			
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	+ 1.842.466,00	0,00	+ 1.842.466,00
	2010: Erstattungsanspruch gegenüber anderen Gemeinden oder sonstigen öffentlichen Körperschaften, die sich aus den künftigen Versorgungsleistungen für die Beamten aufgrund des Dienstherrnwechsels ergeben			+ 1.842.466,00		
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	+ 3.299.554,19	0,00	0,00	0,00	+ 3.299.554,19
	2008: Ausgleichsanspruch auf Lieferung einer unbestimmten Anzahl RWE-Aktien	+ 2.530.297,48				
	2008: Anspruch aus Lieferung einer unbestimmten Anzahl RWE-Aktien aus der Verzinsung bis 31.12.07	+ 769.256,71				
PASSIVA						
1	Eigenkapital	+ 126.984,75	+ 476.417,99	+ 227.907,00	0,00	+ 831.309,74
1.1	Allgemeine Rücklage	+ 84.656,50	+ 317.611,99	+ 151.938,00	0,00	+ 554.206,49
1.3	Ausgleichsrücklage	+ 42.328,25	+ 158.806,00	+ 75.969,00	0,00	+ 277.103,25
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	- 1.000.592,91	0,00	0,00	0,00	- 1.000.592,91
	2008: Zuwendungen für die unter 1.2.3.5 aufgeführten Teilstücke des Straßennetzes	- 1.000.574,89				
	2008: Berichtigung Rundungsdifferenzen	- 18,02				
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	+ 580.952,91	0,00	0,00	0,00	+ 580.952,91
	2008: Berichtigung des Wertansatzes um die vor 2008 tatsächlich erzielten Überschüsse	+ 580.952,91				
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	+ 393.509,00	0,00	+ 393.509,00
	2010: Berichtigung des Wertansatzes um die versorgungsrechtlichen Verpflichtungen, die sich aus dem Dienstherrnwechsel nach § 107b BeamtVG bzw. der Nachfolgeregelung des VLVG NRW aufgrund der Kommunalisierung der Versorgungs- und Umweltverwaltung zum 01.01.2008 und Wechsel der Kommunalbeamten zur CVUA OWL ebenfalls zum 01.01.2008 ergeben haben			+ 393.509,00		
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	+ 1.221.050,00	0,00	+ 1.221.050,00
	2010: Erstattungsverpflichtungen gegenüber anderen Gemeinden oder sonstigen öffentlichen Körperschaften, die sich aus den künftigen Versorgungsleistungen für die Beamten aufgrund des Dienstherrnwechsels ergeben			+ 1.221.050,00		

Erläuterungen zur Bilanz
zum
31.12.2011

II. Inventurform, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Der Kreis Paderborn hat im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 sowie des Jahresabschlusses 2010 die physisch vorhandenen Vermögensgegenstände anhand einer körperlichen Inventur erfasst. Im Haushaltsjahr 2011 wird die körperliche Inventur durch eine Buch- und Beleginventur ersetzt.

Der Jahresabschluss des Kreises Paderborn zum 31.12.2011 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.

Grundsätzlich wird das Prinzip der Einzelbewertung angewandt (§ 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO NRW). Dieser Bewertungsgrundsatz besagt, dass Vermögen und Schulden zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten sind. Davon sind Vermögensgegenstände ausgenommen, die nicht selbstständig nutzbar sind und mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit (Sachgesamtheit) bilden.

In begründeten Fällen wurde für Teilbereiche der Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Erstbewertung zum 01.01.2008 eine Vereinfachung der Bewertung im Wege der Festwertbildung gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW durchgeführt, soweit hierzu die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt wurden. Die Festwerte wurden unverändert weitergeführt.

Geringwertige Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten zwischen 60,00 und 410,00 € ohne Umsatzsteuer betragen, werden nach § 33 Abs. 4 GemHVO NRW aus Vereinfachungsgründen im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

4. Die Erstbewertung der **verbundenen Unternehmen** von wesentlicher Bedeutung im Sinne von § 116 Abs. 3 GO NRW erfolgte mit Ausnahme eines Sonderfalles, in dem die Wertermittlung in Abstimmung mit der GPA NRW mittels der Eigenkapitalspiegelbildmethode vorgenommen wurde, mit der Ertragswertmethode. Für **Beteiligungen** an Unternehmen, die nach § 116 Abs. 3 GO NRW nicht in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind, und **Sondervermögen**, erfolgte die Bewertung regelmäßig mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode. Sofern Beteiligungen ein negatives Eigenkapital auswiesen, wurde ein Erinnerungswert angesetzt.
Für Unternehmensverbindungen, die nach dem 01.01.2008 eingegangen werden, gelten die Anschaffungskosten als Wertobergrenze.
5. Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** sind in der Eröffnungsbilanz – soweit sie an einer Wertpapierbörse gehandelt werden – mit dem Tiefstkurs der vergangenen 12 Wochen ausgehend vom Eröffnungsbilanzstichtag angesetzt worden. Andere Wertpapiere wurden mit den historischen Anschaffungskosten bewertet.
Zugänge ab dem 01.01.2008 werden mit den Anschaffungskosten aktiviert.
6. Die Bewertung der **Vorräte** erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Der Wert der Vorräte wird im Jahresabschluss über eine Inventur ermittelt und die Bestandsveränderungen aufwandserhöhend bzw. aufwandsmindernd gebucht.
7. Die **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind – mit Ausnahme der Ausgleichsansprüche gem. § 107 b BeamtVG - zu Nominalwerten angesetzt. Ausfallrisiken sind durch Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die Ausgleichsansprüche - hierbei handelt es sich um Forderungen auf Grund der Versorgungslastenverteilung für von anderen Dienstherren 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.
Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, werden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst.
11. Die **Sonderposten** für Zuwendungen beinhalten zweckgebundene Zuschüsse für bereits fertig gestellte Vermögensgegenstände. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zu den Abschreibungen auf den Vermögensgegenständen über die festgelegte Restnutzungsdauer.
Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine kostenrechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet hat. Sie werden in folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden.
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 versicherungs-mathematischen 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.

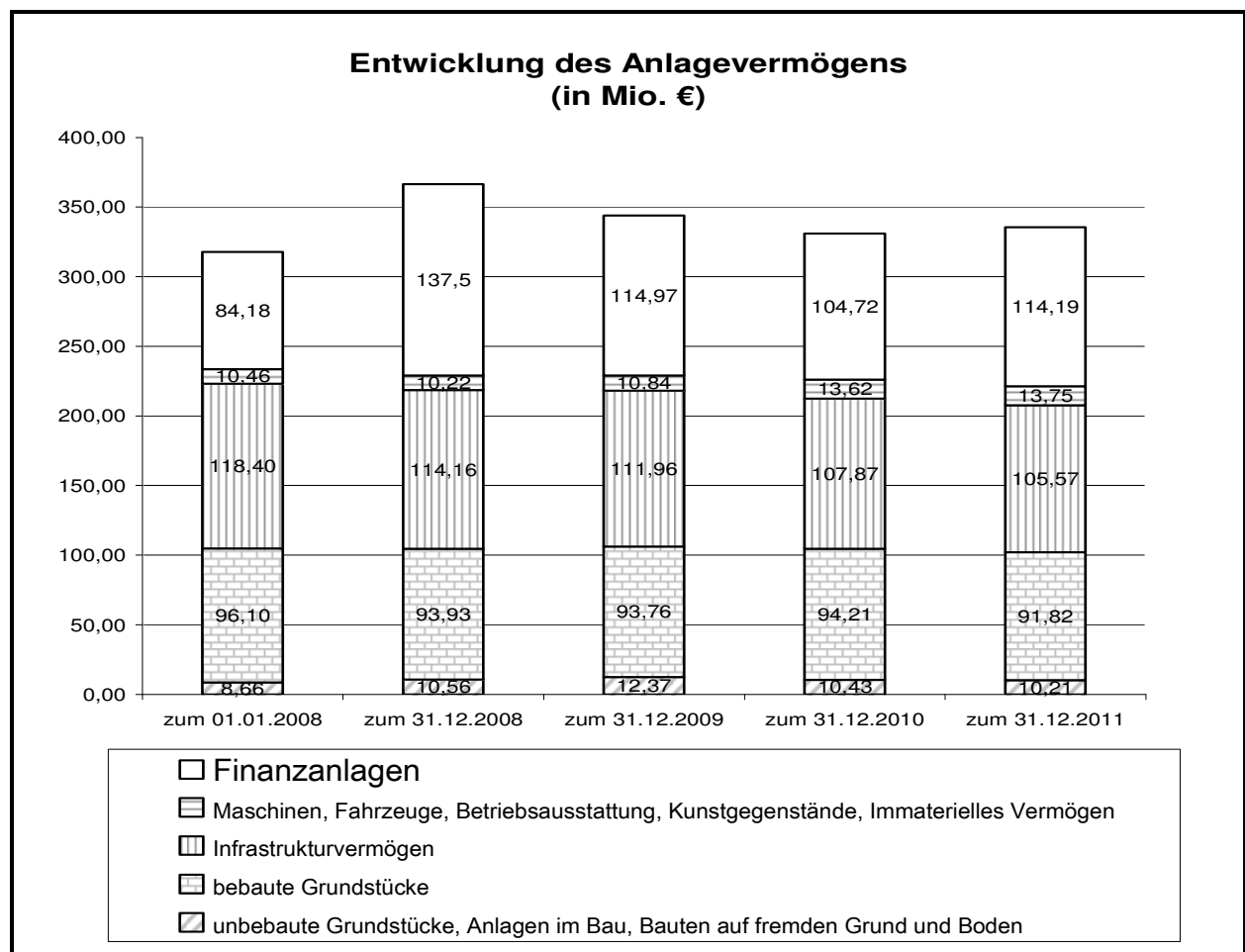
III. Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

AKTIVA

1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen des Kreises Paderborn beläuft sich zum 31.12.2011 auf einen Buchwert von rund 335,54 Mio. € (Vorjahr: 330,84 Mio. €). Die Struktur des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zu den Vorjahreszeiträumen wie folgt entwickelt.



Die wesentliche Veränderung zum Vorjahr ergibt sich bei den Finanzanlagen durch die im Haushaltsjahr 2011 geleisteten freiwilligen Beiträge zum Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände, Münster, in Höhe von rd. 15,84 Mio. € sowie durch die außerplanmäßige Abwertung der RWE-Stammaktien in Höhe von rd. 6,37 Mio. €.

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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	606.511,89	552.095,77

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung dem Kreis Paderborn Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind. Nach § 43 Abs. 1 GemHVO NRW dürfen immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens nur aktiviert werden, wenn sie entgeltlich erworben wurden.

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Software-Lizenzen, EDV-Software sowie um Nutzungsrechte an Bild- und Filmwerken.

Entwicklung:

	EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Stand am 31.12.2010	606.511,89
Zugänge	114.534,07
Abgänge	0,00
Umbuchung	0,00
Abschreibungen	-168.950,19
Stand am 31.12.2011	552.095,77

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die gem. § 33 Abs. 1 Satz 2 GemHVO NRW dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen. Voraussetzung für eine Bilanzierung sind das wirtschaftliche Eigentum und eine selbstständige Bewertbarkeit des einzelnen Anlagegutes.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei der Bilanzierung der unbebauten Grundstücke wird differenziert zwischen Grünflächen, Ackerland, Wald / Forst und sonstigen unbebauten Grundstücke.

1.2.1.1 Grünflächen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	2.638.099,16	2.952.434,78

Unter diesem Posten werden insbesondere Naturschutzflächen, Grünanlagen sowie Wasserflächen ausgewiesen.

Entwicklung:

	EUR
Grund und Boden	
Stand am 31.12.2010	2.638.099,16
Zugänge	326.335,62
Abgänge	-12.000,00
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	2.952.434,78

Die Zu- und Abgänge ergeben sich aus dem An- und dem sich aus einem Ringtausch ergebenden Verkauf von naturschutzwürdigen Flächen.

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	423.530,00	423.530,00

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

Entwicklung:

Im Jahr 2011 ergeben sich keine Veränderungen.

1.2.1.3 Wald, Forsten

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	914.898,80	914.898,80

Es handelt sich hierbei um die Grundstücksbewertung von Wald- und Forstflächen.

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

	EUR
Grund und Boden	577.349,80
Aufwuchs	337.549,00
	914.898,80

Entwicklung:

Im Jahr 2011 gibt es im Bereich Wald / Forsten keine Veränderungen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	101.234,00	101.234,00

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich vorrangig um Rohbau- und Bauerwartungsland sowie um unbebaute Splissgrundstücke.

Entwicklung:

Im Jahr 2011 gibt es im Bereich „Sonstige unbebaute Grundstücke“ keine Veränderungen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei der Bilanzierung der bebauten Grundstücke wird grundsätzlich unterschieden zwischen Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten und sonstige Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäude.

Kommunalnutzungsorientierte Gebäude wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanz nach dem Sachwertverfahren bewertet. Der Grund und Boden für kommunalnutzungsorientierte Objekte wurde gem. § 55 Abs. 1 GemHVO NRW mit 40 % des bereichstypischen Bodenrichtwertes angesetzt.

Bei Gebäuden, die in marktvergleichender Weise genutzt werden, wurde das Ertragswertverfahren angewandt. Der Wert des Grund und Bodens für marktfähige Objekte wurde auf der Grundlage der Bodenrichtwerttabelle des Kreises Paderborn unter Berücksichtigung der jeweiligen Lage festgesetzt. Zugänge werden mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

1.2.2.2 Schulen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	69.535.959,20	67.872.361,87

Entwicklung:

	EUR
Grund und Boden	
Stand am 31.12.2010	5.896.279,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	5.896.279,00

Gebäude	
Stand am 31.12.2010	63.639.680,20
Zugänge	39.536,87
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-1.703.134,20
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	61.976.082,87
	67.872.361,87

Die Zugänge im Bereich der Schulgebäude in Höhe von 39.536,87 € resultieren aus den durch das Konjunkturpaket II getätigten Investitionen.

Es handelt sich dabei im Einzelnen um folgende Baumaßnahmen:

Gregor-Mendel-Berufskolleg Paderborn	27.515,56 €
Ludwig-Erhard-Berufskolleg Paderborn	4.337,00 €
Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Paderborn	7.684,31 €

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

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Astrid-Lindgren-Schule, Salzkotten, Am Friedhof 1	1.538.194,74	1.480.926,32
2. Berufskolleg Schloß Neuhaus, An der Kapelle 2	16.065.757,39	15.753.343,19
3. Gregor-Mendel-Berufskolleg, Paderborn, Bleichstr. 41	2.034.145,67	2.021.867,11
4. Hermann-Schmidt-Schule, Schloss Neuhaus, Merschweg 6	5.364.828,96	5.238.105,28
5. Helene-Weber-Berufskolleg, Paderborn, Am Bischofsteich 5	7.733.035,36	7.524.034,40
6. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 4	9.121.499,28	8.872.653,61
7. Ludwig-Erhard-Berufskolleg, Büren, Almestr. 5	2.265.455,41	2.181.940,54
8. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Paderborn, Schützenweg 6	10.762.998,71	10.501.744,09
9. Richard-v.-Weizsäcker-Berufskolleg, Büren, Bühl 7	5.647.062,07	5.380.864,85
10. Landwirtschaftsschule, Paderborn, Bleichstr. 39	623.920,00	595.560,00
11. Dreifachsporthalle Paderborn, Am Bischofsteich 42	2.482.782,61	2.425.043,48
Summe	63.639.680,20	61.976.082,87

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

1.2.2.3 Wohnbauten

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	579.549,98	557.066,64

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

Entwicklung:

	EUR
Grund und Boden	
Stand am 31.12.2010	183.000,00
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	183.000,00
Gebäude	
Stand am 31.12.2010	396.549,98
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-22.483,34
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	374.066,64
	557.066,64

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

Die Wohnbauten gliedern sich wertmäßig wie folgt:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Wohnhaus Riemekestr. 51, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	41.599,99	38.133,32
2. Wohnhaus Riemekestr. 53, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	48.000,00	44.000,00
3. Wohnhaus Riemekestr. 55, Paderborn (Nutzung als Dienstgebäude)	77.599,99	71.133,32
4. Fertighaus Südstr. 55, Paderborn (Nutzung durch Bauhof Klausheide als Büro und Lager)	50.150,00	47.200,00
5. Mietwohnhaus Rathenastr. 75, Paderborn (Nutzung als Mietwohnung, 9 Wohneinheiten)	179.200,00	173.600,00
Summe	396.549,98	374.066,64

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	24.095.006,23	23.389.457,57

Entwicklung:

	EUR
Grund und Boden	
Stand am 31.12.2010	3.123.563,00
Zugänge	851.364,27
Abgänge	0,00
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	3.974.927,27

	EUR
Gebäude	
Stand am 31.12.2010	20.971.443,23
Zugänge	537.753,64
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-2.158.680,36
Umbuchungen	64.013,79
Stand am 31.12.2011	19.414.530,30
	23.389.457,57

Die Zugänge im Bereich der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude resultieren aus folgenden Vermögensbewegungen:

- ARGE-Gebäude in der Rathenastr., Paderborn	495.727,38 €
- Grund und Boden des ARGE-Gebäudes Rathenastr.	252.642,96 €
- Parkplatz beim ARGE-Gebäude Rathenastr.	598.703,31 €
- Nachträgliche Herstellungskosten durch den Umbau des ehemaligen Wachgebäudes der Wewelsburg	37.459,15 €
- Nachträgliche Herstellungskosten beim Bau und Einrichten des Museumscafés im ehemaligen Wachgebäude der Wewelsburg (aus Konjunkturpaket II)	4.567,11 €

Die Abschreibungen werden von der Sonderabschreibung des Kreishauses an der Königstraße in Büren in Höhe von 1,52 Mio. € dominiert. Aufgrund der beabsichtigten Veräußerung des Kreishauses und des angrenzenden Garagengebäudes ist für den Gebäudekomplex ein neuer Verkehrswert ermittelt worden. Der Verkehrswert wurde anhand des Ertragswertverfahrens durch den Gutachterausschuss für Grundstückswerte im Kreis Paderborn bestimmt und beträgt lt. der gutachterlichen Stellungnahme 1,15 Mio. €. Der über dem Verkehrswert liegende Buchwert wurde durch eine außerplanmäßige Abschreibung auf den Verkehrswert abgewertet.

Die Umbuchungen in Höhe von 64.013,79 € ergeben sich aus der Umgliederung der bisher unter Anlagen im Bau ausgewiesenen Anschaffungs- und Herstellungskosten der Fahrzeughalle des Bauhofs Klausheide.

Die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude gliedern sich wertmäßig wie folgt:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Kreishaus - Verwaltungsgebäude, Aldegrevestr., Paderborn	3.641.625,47	3.506.750,45
2. Gesundheitsamt mit Tiefgarage, Aldegrevestr., Paderborn	541.799,99	521.733,32
3. Chemisches Labor, Aldegrevestr., Paderborn	1,00	1,00
4. Garagentrakt mit 5 Einstellplätzen, Aldegrevestr., Paderborn	6.500,00	6.000,00
5. Garagentrakt mit 8 Einstellplätzen, Rathenastr., Paderborn	21.333,33	20.444,44
6. Fahrradunterstand, Aldegrevestr., Paderborn	8.500,00	8.000,00
7. Kreishaus -Verwaltungsnebengebäude, Königsstr., Büren	2.658.599,99	1.037.051,68
8. Garagengebäude mit 4 Einstellplätzen, Königstr., Büren	10.399,99	9.533,32
9. Verwaltungsgebäude Lindenstr., Büren	192.100,00	180.800,00
10. Garagentrakt mit 2 Einstellplätzen, Lindenstr., Büren	3.400,00	3.200,00
11. Bauhof Klausheide, Betriebsgebäude	70.200,00	67.600,00
12. Bauhof Klausheide, Fahrzeughalle	79.200,01	139.121,98
13. Bauhof Klausheide, Lagerscheune	56.320,00	53.760,00
14. Bauhof Klausheide, Gerätemise	6.800,00	6.400,00
15. Bauhof Klausheide, Salzlagerhalle	34.000,00	32.000,00

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
16. Bauhof Lichtenau, Betriebsgebäude	44.909,08	42.545,44
17. Bauhof Lichtenau, Fahrzeughalle	46.636,35	44.181,81
18. Bauhof Lichtenau, Geräteschuppen	16.150,00	15.200,00
19. Bauhof Lichtenau, Salzlagerhalle	35.200,00	33.600,00
20. Bauhof Lichtenau, Geräteremise	21.120,00	20.160,00
21. Bauhof Harth, Betriebsgebäude	33.681,81	31.909,08
22. Bauhof Harth, Fahrzeughalle	33.681,81	31.909,08
23. Bauhof Harth, Geräteschuppen offen	6.400,01	5.866,68
24. Bauhof Harth, Geräteschuppen	4.800,00	4.400,00
25. Bauhof Harth, Salzlagerhalle	31.090,92	29.454,56
26. Rettungswache Büren	125.100,01	120.466,68
27. Rettungswache Fürstenberg	194.008,19	166.292,73
28. Burg Wewelsburg, Kreismuseum	6.581.482,32	6.442.944,23
29. ehemaliges Wachgebäude, Wewelsburg	4.040.557,80	3.951.622,20
30. Lagergebäude, Wewelsburg	66.740,00	65.320,00
31. Neues Verwaltungsgebäude, Wewelsburg	2.138.582,28	2.110.443,04
32. Voigthaus Atteln, "Speicher"	200.220,00	195.960,00
33. Arreststube Atteln	13.160,00	12.880,00
34. Gerätehaus Ehrenfriedhof Böddeken, Wewelsburg	7.142,87	6.857,16
35. ARGE-Gebäude Rathenastr.	0,00	490.121,42
Summe	20.971.443,23	19.414.530,30

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen des Kreises Paderborn umfasst im Wesentlichen Verkehrseinrichtungen und ist wie folgt strukturiert:

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	9.727.714,80	9.780.445,92

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.

Entwicklung:

	EUR
Grund und Boden	
Stand am 31.12.2010	9.727.714,80
Zugänge	52.731,12
Abgänge	0,00
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	9.780.445,92

Die Zugänge beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens setzten sich aus den Ankäufen von Straßenland sowie den nachträglichen Anschaffungskosten durch Notargebühren und Schlussvermessungen zusammen.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

lt. Bilanz	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
	13.143.788,43	14.289.239,81

Zu diesem Bilanzposten gehören 4 Stützwände und 125 Brücken, unabhängig von ihrer Nutzung für Fußgänger- oder Straßenverkehr.

Entwicklung:

	EUR
Brücken und Tunnel	
Stand am 31.12.2010	13.143.788,43
Zugänge	174.811,55
Buchwert der abgängigen Vermögensgegenstände = Anschaffungskosten (200.696,69 €) minus Abschreibung (29.732,84 €)	-170.963,85
Abschreibungen	-327.736,28
Umbuchungen	1.469.339,96
Stand am 31.12.2011	14.289.239,81

Der Zugang ergibt sich aus den Herstellungskosten einer neuen Stützmauer an der K2 bei Borchen.

Die unter den Umbuchungen ausgewiesenen Herstellungskosten ergeben sich aus den wertverbessern- den Umbau- und Ausbauarbeiten an vier Brücken bzw. Stützmauern. Die größte in 2011 abgeschlossene Umbaumaßnahme ist die Kompletterneuerung der Almebrücke an der Kreisstr. K2 bei Borchen. Um die charakteristische Form beizubehalten wurden die Bogenfundamente vollständig entkernt, neu aufgebaut und mit Natursteinblender verkleidet, sowie der gesamte Kappenaufbau neu hergestellt. Die Herstellungskosten belaufen sich auf rd. 0,57 Mio. €. Der Abriss der alten Almebrücke führte zum Vermögens- abgang von rd. 0,17 Mio. €.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt

1.2.3.5 Straßennetz mit Plätzen, Lichtsignalanlagen, Bäumen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	83.506.839,34	80.112.117,92

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 Straßenbestand werden hier auch die Lichtsignalanlagen und das Straßenbegleitgrün des Kreises Paderborn bewertet.

Entwicklung:

	EUR
Straßennetz mit Wegen, Plätzen	
Stand am 31.12.2010	81.490.940,74
Zugänge	152.391,23
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-4.183.631,06
Umbuchungen	645.858,82
Stand am 31.12.2011	78.105.559,73
Lichtsignalanlagen	
Stand am 31.12.2010	97.691,20
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-9.340,41
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	88.350,79
Straßenbäume	
Stand am 31.12.2010	1.918.207,40
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	1.918.207,40
	80.112.117,92

Sowohl die Zugänge als auch die Umbuchungen im Bereich des Straßennetzes ergeben sich aus den in 2011 fertig gestellten Maßnahmen.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.487.190,56	1.387.942,55

Der Bilanzposten beinhaltet die in der Zeit von 1971 bis 1978 durchgeführte Altnauregulierung sowie die im Jahr 1987 abgeschlossene Baumaßnahme der Pader-Alme-Überleitung.

Entwicklung:

	EUR
Gewässerregulierung: Altenau und Pader-Alme-Überleitung	
Stand am 31.12.2010	1.487.190,56
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-99.248,01
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	1.387.942,55

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	4.544.334,90	4.434.065,73

Unter dem Bilanzposten „Bauten auf fremdem Grund und Boden“ sind die gemeindliche Bauten anzusetzen, die sich nicht auf gemeindlichem, sondern auf fremdem Grund und Boden (Grundstücke Dritter) befinden. Der Dritte als Grundstückseigentümer gestattet dadurch dem Kreis Paderborn, eine bauliche Anlage auf seinem Grund und Boden zu errichten und vorzuhalten.

Entwicklung:

	EUR
Bauten auf fremden Grund und Boden	
Stand am 31.12.2010	4.544.334,90
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-110.269,17
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	4.434.065,73

Die auf fremden Grund und Boden errichteten Gebäude gliedern sich wertmäßig wie folgt:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Kreisfeuerwehrzentrale Büren-Ahden, (Grundstückseigentümer: Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH)	2.024.307,69	1.968.076,92
2. Rettungswache Salzkotten (Grundstückseigentümer: St. Josefskrankenhaus Salzkotten)	141.300,01	136.066,68
3. Rettungswache Altenbeken-Buke (Grundstückseigentümer: Gemeinde Altenbeken)	107.513,52	104.351,36
4. Erich-Kästner-Schule, Paderborn (Grundstückseigentümer: Stadt Paderborn)	1.969.350,00	1.934.800,00
5. Unterstand Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	8.289,48	8.052,64
6. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Hövelhof (Grundstückseigentümer: Privatperson)	79.722,30	77.248,93
7. Küchen- und Sanitätsgebäude Jugendzeltplatz Siddinghausen (Grundstückseigentümer: Privatperson)	44.045,46	41.727,28
8. Straßenverkehrsamt (Anbau Zulassungsstelle, An der Talle, PB) (Grundstückseigentümer: TÜV NORD AG)	169.806,44	163.741,92
Summe	4.544.334,90	4.434.065,73

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	2.852.501,49	2.881.268,96

Dieser Bilanzposten beinhaltet Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Geschichte und Kultur im öffentlichen Interesse liegt. Hierzu gehören die Exponate des Kreismuseums Wewelsburg.

Entwicklung:

	EUR
Kunstgegenstände	
Stand am 31.12.2010	2.852.501,49
Zugänge	28.767,47
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	2.881.268,96

Die Zugänge resultieren aus dem Ankauf von Exponaten zur Dokumentation der Geschichte des Nationalsozialismus.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	4.177.421,41	4.056.757,96

Dieser Posten beinhaltet die technischen Gegenstände des Kreises Paderborn, die der gemeindlichen Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen.

Entwicklung:

	EUR
Fahrzeuge	
Stand am 31.12.2010	2.421.610,43
Zugänge	373.381,14
Buchwert der abgängigen Vermögensgegenstände = Anschaffungskosten (163.928,98 €) minus Abschreibung (148.635,24 €)	-15.293,74
Abschreibungen	-438.835,31
Stand am 31.12.2011	2.340.862,52
Maschinen	
Stand am 31.12.2010	597.581,74
Zugänge	62.095,39
Buchwert der abgängigen Vermögensgegenstände = Anschaffungskosten (34.358,69 €) minus Abschreibung (26.673,64 €)	-7.685,05
Abschreibungen	-88.821,82
Stand am 31.12.2011	563.170,26

Technische Anlagen	
Stand am 31.12.2010	1.149.610,38
Zugänge	58.998,95
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-117.395,02
Umbuchungen	55.005,36
Stand am 31.12.2011	1.146.219,67
Betriebsvorrichtungen	
Stand am 31.12.2010	8.618,86
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	-2.113,35
Stand am 31.12.2011	6.505,51
	4.056.757,96

Der Bilanzposten beinhaltet bei den **Fahrzeugen** neben den marktgängigen Fahrzeugen auch die kommunalspezifischen Sonderfahrzeuge. In 2011 wurden insgesamt 6 Wirtschaftsgüter neu angeschafft (4 Sonderfahrzeuge und ein Hygiene-Abrollbehälter für die Kreisfeuerwehr sowie ein Schmalspurfahrzeug für das Kreisstraßenbauamt). Die Abgänge ergeben sich aus 2 ausgesonderten Fahrzeugen.

Der Zugang bei den **Maschinen** ergibt sich aus der Anschaffung von 3 Anbaugeräten für die Fahrzeuge des Kreisstraßenbauamtes.

Die Zugänge und Umbuchungen bei den **technischen Anlagen** ergeben sich im Wesentlichen aus der Vernetzung der Berufskollegs und der Errichtung eines Richtfunk-Antennenmastes auf dem Nordturm der Wewelsburg zur Erweiterung der Kommunikationstechnik.

Im Bereich der **Betriebsvorrichtungen** gibt es im Jahr 2011 keine Bestandsveränderungen.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	5.980.706,66	6.257.301,85

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung handelt es sich insbesondere um die Büroeinrichtung der Kernverwaltung und der Einrichtung und Ausstattung von Schulen und der Feuerwehr.

Entwicklung:

	EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	
Stand am 31.12.2010	5.980.706,66
Zugänge ¹⁾	1.152.724,13
Buchwert der abgängigen Vermögensgegenstände ¹⁾ = Anschaffungskosten (34.786,50 €) minus Abschreibung (34.176,85 €)	-609,65
Abschreibungen ¹⁾	-820.513,93
Umbuchungen	-55.005,36
Stand am 31.12.2011	6.257.301,85

¹⁾ ohne Ausweis der geringwertigen Vermögensgegenstände

Die Zugänge in Höhe von 1,15 Mio. € verteilen sich auf folgende Bereiche:

Kreisangehörige Schulen:	690.818,43 €
Feuerwehr und Rettungsdienst	147.090,88 €
Kernverwaltung	314.814,82 €

Die Umbuchungen in Höhe von rd. - 55 T€ betreffen die Kernverwaltung und ergeben sich aus einem Bilanzpositionentausch, d.h. dass die zunächst unter dieser Bilanzposition ausgewiesenen Vermögensgegenstände aufgrund ihrer Anlagenklassenzuordnung in die Bilanzposition 1.2.6 (Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge) umzugliedern waren.

Zusammensetzung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung der ...		
kreisangehörigen Schulen	1.532.814,10	1.943.200,30
Kreisfeuerwehr	2.145.819,71	1.983.482,56
Kernverwaltung	2.302.072,85	2.330.618,99
	5.980.706,66	6.257.301,85

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

Für folgende Vermögensgegenstände wurden Festwerte gebildet:

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

Bei **geringwertigen Vermögensgegenständen**, deren Anschaffungskosten zwischen 60 € und 410 € (Netto) liegen, wird das Wahlrecht nach § 33 (4) GemHVO NRW in Anspruch genommen und im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben.

Die Anschaffungskosten der geringwertigen Vermögensgegenstände, die in den Tabellen nicht eingerechnet sind, betragen zum Stichtag 31.12.2011 insgesamt 186.410,37 EUR. Diese werden im Anlagenpiegel (Anlage 1) unter der Bilanzposition 1.2.7 in Form eines „Davon-Vermerks“ gesondert ausgewiesen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.807.217,03	1.383.539,97

Geleistete Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen einer Kommune an einen Lieferanten oder Hersteller auf noch zu erhaltende Sachanlagen. Nach Erfüllung des Vertrages ist die Anzahlung durch eine entsprechende Umbuchung auf den Vermögensgegenstand aufzulösen. Die Höhe der geleisteten Anzahlungen ergibt sich aus den Zahlungsströmen bezogen auf den Bilanzierungstichtag.

Anlagen im Bau (AiB) bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Eine Aufteilung der Aufwendungen nach den einzelnen Posten des Anlagevermögens ist nicht notwendig. In den Anlagen im Bau sind die aktivierungsfähigen Anschaffungs-/ Herstellungskosten zu bilanzieren, die für Investitionen bis zum Bilanzstichtag gemacht wurden, ohne dass die Anlagen fertig gestellt worden waren. Planmäßige Abschreibungen werden bei Anlagen im Bau nicht vorgenommen. Nach Fertigstellung des Vermögensgegenstandes wird die Umbuchung auf eine oder mehrere Anlagen verbunden mit dem entsprechenden Bilanzkonto des Anlagevermögens vorgenommen.

Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Hochbaubereich	73.883,37	650.317,78
2. Tiefbaubereich	1.733.333,66	733.222,19
	1.807.217,03	1.383.539,97

Zusammensetzung:

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2010	Zugang	Abgang	Umbuchung	Buchwert 31.12.2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hochbaubereich:					
Erweiterung des Gregor-Mendel-Berufskollegs um 5 Klassenräume (Hochbau) (Inv.Nr. I09.650001)	73.883,37	529.367,27			603.250,64
Komplettsanierung Bauhof Klausheide (Hochbau) (Inv.Nr. I11.650001)	0,00	64.013,79		-64.013,79	0,00
neues Verwaltungsgebäude (vormals Chemisches Untersuchungsamt)	0,00	47.067,14			47.067,14
Tiefbaubereich:					
Kreisstr. K2; Erneuerung der Almebrücke und Erweiterung um einen Rad-/Gehweg (Inv.Nr. I08.690003)	1.252.752,81	6.240,00	-31.474,82	-1.227.517,99	0,00
Kreisstr. K35; Umbau der Ortsdurchfahrt Büren (Inv.Nr. I08.690023)	16.057,74				16.057,74
Kreisstr. K20, Radweg Borchon (L755-K21) (Inv.Nr. I09.690005)	10.586,27	20.612,05			31.198,32
Kreisstr. K16; Rad- und Gehweg zwischen Ahden und Brenken (Inv.Nr. I08.690025)	14.800,00				14.800,00

Baumaßnahme	Buchwert 31.12.2010	Zugang	Abgang	Umbuchung	Buchwert 31.12.2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreisstr. K 34; Radweg Weiberg – Hegensdorf (Inv.Nr. I09.690007)	5.400,00				5.400,00
Kreisstr. K38; Rad- und Gehweg Dahl – Schwaney (Inv.Nr. I10.690001)	68.570,44	10.735,00		-33.372,94	45.932,50
Kreisstr. K37; Kreuzung Salzkotten-Obertudorf (Inv.Nr. I08.690019)	15.686,09		-15.686,09		0,00
Kreisstr. K19; Umbau der Ortsdurchfahrt Büren-Eickhoff (Inv.Nr. I08.690024)	969,85	510.878,16			511.848,01
Kreisstr. K37; Brücke bei Wewer (Inv.Nr. I10.690006)	347.965,46	72.917,74		-420.883,20	0,00
Kreisstr. K29; Radweg am Diebesweg in Paderborn (Inv.Nr. I69.BAU003)	275,00				275,00
Kreisstr. K61; Ausbau Verlar – Mantinghausen (Inv.Nr. I10.690007)	270,00	5.027,07			5.297,07
Kreisstr. K32; Kreisverkehr Scharmede (Inv.Nr. I10.690002)	0,00	275.440,36		-275.440,36	0,00
Kreisstr. K13; 3. Bauabschnitt des Rad-/Gehweges Herbram- Herbram-Wald (Inv.Nr. I12.690002)	0,00	20.000,00			20.000,00
Kreisstr. K 61; Rad- und Gehweg Schöning (Inv.Nr. I10.690003)	0,00	41.182,21		-41.182,21	0,00
Kreisstr. K65; Sanierung Brücke in Siddinghausen (Inv.Nr. I69.BAU001)	0,00	116.802,08		-116.802,08	0,00
Kreisstr. K20; Sanierung Brücke in Henglarn (Inv.Nr. I10.690005)	0,00	20.220,94			20.220,94
Kreisstr. K28/32; Kreisverkehr Elsen (Inv.Nr. I10.690008)	0,00	4.900,00			4.900,00
Kreisstr. K35; Radweg Büren-Leiberg (inv.Nr. I10.690009)	0,00	55.154,01			55.154,01
Kreisstr. K8; Rad- und Gehweg Salzkotten - Mantinghausen (Inv.Nr. I11.690001)	0,00	2.138,60			2.138,60
Summe	1.807.217,03	1.802.696,42	-47.160,91	-2.179.212,57	1.383.539,97

Die fertig gestellten Vermögensgegenstände wurden entsprechend ihrer Verwendung auf folgende Bilanzpositionen umgebucht:

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude:	64.013,79 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.469.339,96 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Plätzen, Lichtsignalanlagen und Bäumen	645.858,82 €
	<u>2.179.212,57 €</u>

Die unter Abgänge erfassten Veränderungen ergeben sich aus Berichtigungen.

1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen stellen nach dem Sachanlagevermögen die zweitgrößte Position auf der Aktivseite der Bilanz dar.

Unter Finanzanlagen sind solche Geld- und Kapitalanlagen ausgewiesen, die dauerhaft finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den verselbstständigten Organisationseinheiten der Kommune sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen.

Dieser Bilanzposten untergliedert sich in folgende (Mindest-) Bestandteile (§ 41 Abs. 3 GemHVO NRW):

- Anteile an verbundenen Unternehmen,
- Beteiligungen,
- Wertpapiere des Anlagevermögens,
- Ausleihungen.

Finanzanlagen sind in der Regel nicht planmäßig abzuschreiben. Außerplanmäßige Abschreibungen können bei Finanzanlagen vorgenommen und müssen im Anhang erläutert werden, wenn Anhaltspunkte für eine voraussichtlich dauernde Wertminderung vorliegen (vgl. § 35 Abs. 5 GemHVO NRW).

In 2011 wurden bei der Position 1.3.4 „Wertpapiere des Anlagevermögens“ außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.695.050,00	1.695.050,00

Diese Bilanzposition beinhaltet Unternehmen, auf die der Kreis Paderborn einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dies ist regelmäßig der Fall, wenn eine Beteiligung von mehr als 50 % vorliegt.

Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH, Büren (Erstbewertung auf Grundlage Ertragswertgutachten)	1.190.040,00	1.190.040,00
2. Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH, Paderborn (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	32.407,72	32.407,72
3. Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (NPH), Paderborn (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	472.602,28	472.602,28
	1.695.050,00	1.695.050,00

Die im Zusammenhang mit der Erstellung des Jahresabschlusses vorgenommene Werthaltigkeitsprüfung ergab, dass keine Hinweise für eine Wertminderung vorliegen. Der in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 eingestellte Buchwert bei den verbundenen Unternehmen wird beibehalten.

1.3.2 Beteiligungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	19.752.624,42	19.752.341,60

Als Beteiligungen gelten alle Anteile der Kommune, die als mitgliedschaftliche Vermögens- und Verwaltungsrechte an Organisationseinheiten oder Anteile an privatrechtlichen Unternehmen einzuordnen sind und in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Organisationseinheiten herzustellen.

Unter Beachtung dieses Grundsatzes hat der Kreis Paderborn bei den Beteiligungen nicht auf die Anteilstärke am Unternehmen, sondern auf den langfristigen Bindungswillen abgestellt.

Dem Bilanzposten „Beteiligungen“ werden daher neben den Betrieben und Unternehmen, an denen der Kreis Paderborn mit mehr als 20 % beteiligt ist und bei denen bereits aufgrund des Anteilsbesitzes regelmäßig von einer Beteiligung der Kommune ausgegangen wird, auch Beteiligungen an Organisationseinheiten unter 20 % zugeordnet.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL) (Erstbewertung in Höhe des sich aus § 4 der CVUA-Finanzsatzung ergebenden Erstattungsanspruchs)	284.907,64	284.907,64
2. E.ON Westfalen Weser AG, Paderborn (Erstbewertung auf Grundlage des mittels Ertragswertgutachtens ermittelten Anteils am Unternehmenswert)	18.024.076,91	18.024.076,91
3. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen, Willebadessen (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	4.874,53	4.874,53
4. GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn), Paderborn (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	1.167.804,72	1.167.804,72
5. Kommunale Aktionärsvereinigung RWE Westfalen-Weser-Ems GmbH, Dortmund (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	282,82	0,00
6. Kurverwaltung Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg (Erstbewertung auf der Basis des von der Stadt Bad Wünnenberg ermittelten Unternehmenswertes, der aufgrund einer Beteiligungsquote von 84% das anzuwendende Bewertungsverfahren oblag)	1,00	1,00
7. Landestheater Detmold GmbH, Detmold (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	8.423,10	8.423,10
8. OstWestfalenLippe Marketing GmbH, Bielefeld (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	30.119,23	30.119,23
9. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn (Erstbewertung auf Grundlage des eingebrachten Stammkapitals)	117.000,00	117.000,00
10. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG, Paderb. (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	96.316,63	96.316,63
11. Sparkassenzweckverband des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg, Paderborn (Erstbewertung mit symbolischen Wert von 1 €, da der Zweckverband weder über Einkommen noch über Vermögen verfügt)	1,00	1,00

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
12. Stiftung Kloster Dalheim, Lichtenau-Dalheim (Erstbewertung mit symbolischen Wert von 1 €, da bei Auflösung der Stiftung vorhandenes Vermögen an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe übergeht)	1,00	1,00
13. Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland, Soest (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	3.817,71	3.817,71
14. Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele- GmbH, Paderborn (Erstbewertung mit Erinnerungswert, da die Bilanzen seit 2005 kein Eigenkapital ausweisen)	1,00	1,00
15. Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH, Dortmund (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	858,43	858,43
16. Wege durch das Land gemeinnützige GmbH, Detmold (Erstbewertung auf Grundlage Anteil an Stammeinlage)	2.000,00	2.000,00
17. Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg, Bad Wünnenberg (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	1,00	1,00
18. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge, Detmold (Erstbewertung auf Grundlage Eigenkapitalspiegelbildmethode)	12.137,70	12.137,70
	19.752.624,42	19.752.341,60

Die im Zusammenhang mit der Erstellung des Jahresabschlusses vorgenommene Werthaltigkeitsprüfung bei den unter dieser Bilanzposition ausgewiesenen Unternehmen ergab, dass keine Hinweise für eine Wertminderung vorliegen. Der im Jahresabschluss 2010 ausgewiesene Buchwert wird daher unverändert beibehalten.

Gegenüber dem Vorjahresbericht ergeben sich folgende Änderungen:

Zu Nr. 5: Der Kreistag des Kreises Paderborn hat in seiner Sitzung am 16. Dezember 2009 beschlossen, die Beteiligung an der Kommunalen Aktionärsvereinigung RWE Westfalen Weser Ems GmbH an die Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft (WLV) zum Nominalwert (= 260,00 €) zu veräußern. Die Veräußerung an die WLV ist mit Wirkung zum 01.08.2011 umgesetzt worden.

Zu Nr. 14: Die Westfälische Kammerspiele GmbH ist zum 01.07.2011 umbenannt worden in Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele – GmbH.

Zu Nr. 17: Der Kreis Paderborn hat seine Beteiligung am Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg in der Eröffnungsbilanz und in den nachfolgenden Jahresabschlüssen mit einem symbolischen Wert von 1 € angesetzt, da die zur Bestimmung des Unternehmenswertes erforderlichen Bewertungsunterlagen noch nicht vorlagen. Inzwischen liegt die geprüfte und festgestellte Eröffnungsbilanz des Zweckverbandes zum 01.01.2009 vor. In Abstimmung mit den übrigen Zweckverbandsmitgliedern (Stadt Büren und Stadt Bad Wünnenberg) wird der Ausweis des Zweckverbandes mit 1 € als endgültiger Beteiligungswert beibehalten. Die Bewertung erfolgte im Rahmen einer vereinfachten Unternehmensbewertung mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode nach § 55 Abs. 6 Satz 2 GemHVO NRW.

Zu Nr. 18: Der Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald wurde umbenannt in Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge.

1.3.3 Sondervermögen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	6.179.630,19	6.179.630,19

Zum Sondervermögen gehört der organisatorisch verselbständigte Eigenbetrieb der Abfall- u. Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E).

Sonstiges Sondervermögen wie rechtlich unselbständige Stiftungen, Gemeindegliedervermögen oder rechtlich unselbständige Versorgungs- u. Versicherungseinrichtungen hat der Kreis Paderborn nicht.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-E), Paderborn (Erstbewertung auf Grundlage der Eigenkapitalspiegelbildmethode)	6.179.630,19	6.179.630,19
	6.179.630,19	6.179.630,19

Der Wert des eingestellten Sondervermögens hat sich im Haushaltsjahr 2011 nicht verändert.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	77.080.711,67	86.552.320,67

Unter dieser Position werden die Wertpapiere angesetzt, die vom Kreis Paderborn auf Dauer gehalten werden, aber keine Anteile an gemeindlichen Betrieben darstellen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
RWE AG, Essen (Erstbewertung gem. § 55 Abs. 7 GemHVO NRW mit dem Tiefstkurs von 12 Wochen vor dem Bilanzstichtag)	75.925.453,20	69.555.868,20
Versorgungsfonds der Westf.-Lippe Versorgungskasse, Münster (Erstbewertung gem. § 55 Abs. 7 GemHVO NRW mit den historischen Anschaffungskosten)	1.155.258,47	16.996.452,47
	77.080.711,67	86.552.320,67

Aufgrund der Entwicklung der RWE-Aktie im Jahr 2011 hat der Kreis Paderborn gem. § 35 Abs. 5 Satz 2 GemHVO NRW eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 6,37 Mio. € vorgenommen. Die RWE-Aktie wird auf einen Buchwert von 54,60 €/ Aktie abgeschrieben.

Nähere Erläuterungen werden im Lagebericht unter Ziff. 3.3 gegeben.

Als Weiteres werden unter dieser Bilanzposition die in Wertpapiere angelegten Mittel nach dem Versorgungsfondsgesetz (EFoG) ausgewiesen. Als Vorsorge für künftige Versorgungslasten war der Kreis Paderborn bis zum 31.12.2004 gem. § 12 EFoG verpflichtet, eine Sonderrücklage zu bilden. Mit Einführung des NKF-Einführungsgesetzes NRW zum 01.01.2005 entfällt zwar die Verpflichtung zur Bildung einer Sonderrücklage nach dem Entlastungsfondsgesetz, jedoch besteht die Möglichkeit, dem Versorgungsfonds weiterhin Mittel zur Abdeckung künftiger Pensionsverpflichtungen zuzuführen. Von dieser Möglichkeit hat der Kreis Paderborn im Jahr 2011 Gebrauch gemacht und dem Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe 15,84 Mio. € zugeführt.

1.3.5 Ausleihungen

Unter den Ausleihungen sind langfristige Darlehen des Kreises Paderborn, die dieser im Rahmen seiner Aufgabenerzielung vergibt, bilanziert.

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	11.763,30	11.242,10

Zusammensetzung und Entwicklung

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
Wohnungsbauförderung, Soforthilfedarlehen	11.763,30	11.242,10
	11.763,30	11.242,10

Hierbei handelt es sich um Aufwendungsdarlehen für den Bau oder den Erwerb von Wohneigentum. Die zinslos gewährten Wohnungsbaudarlehen wurden im Jahr 2011 in Höhe von 521,20 € getilgt.

2 Umlaufvermögen

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 und die liquiden Mittel zu nennen.

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	166.463,55	180.995,42

Erfasst sind hier die Vorräte im Bereich der Feuerwehr, des Gesundheitsamtes, der Bauhöfe sowie des Straßenverkehrsamtes.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
Vorratslager der Feuerwehr	16.023,75	14.676,12
Medizinische Versorgung durch den Krankentransport und Rettungsdienst	72.863,03	52.043,83
Medikamente und Arzneimittel im Gesundheitsamt	2.677,92	2.743,49
Vorräte an Fahrzeugplaketten und Zulassungsdokumenten im Straßenverkehrsamt	32.157,21	33.695,99
Vorräte der Bauhöfe Harth, Lichtenau, Klausheide	42.741,64	77.835,99
	166.463,55	180.995,42

Die Veränderungen ergeben im Wesentlichen aus der Lagerauflösung der im Vorjahr angeschafften und nicht verwendeten Grippe-Impfstoffe (Impfserum gegen die sog. „Schweinegrippe“) sowie der erhöhten Streusalzbestände am Bilanzstichtag.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Dieser Bilanzposten wird gemäß § 41 Abs. 3 Nr. 2.2 GemHVO NRW in öffentlichrechtliche und privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände untergliedert.

Unter Beachtung des Niederstwertprinzips sind die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände nach der Vorschrift des § 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO einzeln zu bewerten und vorsichtig auf ihre Einbringlichkeit zu prüfen.

Die Bewertung offener Forderungen des Kreises Paderborn gestaltet sich äußerst schwierig, da das Ausfallrisiko nur schwer prognostiziert werden kann. Aufgrund der Vielzahl der häufig geringen Forderungen können diese Risiken nicht bei jeder einzelnen Forderung separat bewertet werden. Anstelle einer Einzelwertberichtigung werden die Risiken daher über eine Pauschalwertberichtigung in der Bilanz abgebildet. Bei der Pauschalwertberichtigung wird ein prozentualer Ansatz vom Forderungsbestand abgesetzt und die Forderung damit im Wert korrigiert. Der Prozentsatz richtet sich hierbei insbesondere nach dem Alter der Forderung. Durch die Wertberichtigungen in der Bilanz schützt sich der Kreis Paderborn vor den negativen Wirkungen eines späteren Forderungsausfalls auf die Ergebnisrechnung. Insgesamt sind Wertberichtigungen in Höhe von 0,64 Mio. € vorgenommen worden.

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO NRW ist dem Anhang zum Jahresabschluss ein **Forderungsspiegel** (Anlage 2 zum Anhang) nach § 46 GemHVO NRW beizufügen. Im Forderungsspiegel ist der Gesamtbetrag der Forderungen am Abschlussstichtag unter Angabe der Restlaufzeiten auszuweisen.

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen der Gemeinde entstehen vorrangig aus den verschiedenen Arten der zu beschaffenden Finanzmittel (vgl. § 77 GO NRW). Somit sind in der gemeindlichen Bilanz jeweils die Forderungen aus der Erhebung von Gebühren, Beiträgen und Steuern unter gesonderten Posten anzusetzen.

Davon zu trennen sind die gemeindlichen Forderungen aus der Gewährung von Transferleistungen, die ebenfalls zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören, jedoch gesondert zu bilanzieren sind.

2.2.1.1 Gebühren

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.574.330,39	1.364.962,72

Forderungen aus Gebühren setzen sich aus Verwaltungsgebühren (Gegenleistung für eine Amtshandlung oder Tätigkeit der Verwaltung) und Benutzungsgebühren (Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen und Anlagen) zusammen, denen ein Leistungsbescheid zu Grunde liegt.

Bei diesem Posten wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 109.996,02 € vorgenommen. Bei dem ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2011 handelt es sich um den Forderungsbestand nach Abzug der Wertberichtigung.

2.2.1.2 Beiträge

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

2.2.1.3 Steuern

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	6.978,29	781,35

Die Steuerforderungen basieren ausschließlich auf Ansprüche aus der Jagdsteuer.

Bei diesem Posten wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 62,91 € vorgenommen. Bei dem ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2011 handelt es sich um den Forderungsbestand nach Abzug der Wertberichtigung.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.168.866,64	248.309,40

Unter dem Bilanzposten „Forderungen aus Transferleistungen“ sind die öffentlich-rechtlichen Forderungen der Gemeinde gesondert anzusetzen, die aus den Transferleistungen, die von der Kommune an Dritte gewährt werden, entstehen. Die gemeindlichen Transferleistungen beruhen i.d.R. auf einseitigen Geschäftsvorfällen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Typische Transferleistungen sind Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende und Leistungen an Asylbewerber. Des Weiteren sind auch gemeindliche Zuwendungen oder andere Hilfen der Kommune an Unternehmen (Subventionen) unter diesem Bilanzposten auszuweisen.

Aus der Gewährung von Transferleistungen können Ansprüche der Kommune in Form von Forderungen entstehen, wenn die Voraussetzungen für den Erhalt der gemeindlichen Unterstützung nicht vorliegen oder wenn die Kommune im Bereich der Unterhaltszahlungen in Vorkasse tritt und gleichzeitig eine Forderung gegen den eigentlichen Unterhaltsverpflichteten erwirkt. In solchen Fällen wird der Dritte regelmäßig zur Rückzahlung verpflichtet, weil er nicht in vollem Umfang oder nur teilweise anspruchsberechtigt war.

Bei den ausgewiesenen Forderungen handelt es sich überwiegend um Forderungen des Jugendamtes und des Sozialamtes. Hier wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 19.993,90 € vorgenommen. Bei dem ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2011 handelt es sich um den Forderungsbestand nach Abzug der Wertberichtigung.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	4.406.208,70	5.794.921,04

Zu diesem Posten gehören alle öffentlich-rechtlichen Forderungen, die nicht aus Gebühren, Beiträgen, Steuern oder Forderungen aus Transferleistungen resultieren. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Bußgeldforderungen sowie um Forderungen, die sich aus Kostenerstattungen ergeben.

Für diese Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 457.584,44 € vorgenommen. Bei dem ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2011 handelt es sich um den Forderungsbestand nach Abzug der Wertberichtigung.

Unter dieser Position werden auch die Forderungen aufgrund der Versorgungslastenverteilung nach § 107 b BeamtVG, dem Staatsvertrag vom 16.12.2009 und 26.01.2010 sowie nach § 2 Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) ausgewiesen.

Grundsätzlich begründet nach den oben genannten Rechtsnormen jeder Dienstherrnwechsel eines Beamten / einer Beamtin die Beteiligungspflicht des abgebenden Dienstherrn an den späteren Versorgungslasten des Beamten. Diese gesetzliche Verpflichtung des abgebenden Dienstherrn gegenüber dem aufnehmenden Dienstherrn führt zu einer Bilanzierungspflicht einer Forderung beim aufnehmenden und einer Rückstellung beim abgebenden Dienstherrn für die in der Vergangenheit bereits erworbenen Pensions- und Beihilfeansprüche des Beamten / der Beamtin. Die Höhe der Erstattungsverpflichtungen und -ansprüche wird durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (KVV) ermittelt.

Unter den sonstigen öffentlich rechtlichen Forderungen werden zum 31.12.2011 Ausgleichsansprüche des Kreises Paderborn in Höhe von insgesamt 4,31 Mio. € bilanziert (Vorjahr 2,83 Mio. €).

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Zu den privatrechtlichen Forderungen zählen die Geschäftsvorgänge, bei denen der Kreis Paderborn nicht in seiner hoheitlichen Funktion auftritt, sondern bei denen ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt, wie z.B. bei Einnahmen aus Miete und Pacht oder Eintrittsgeldern.

Die privatrechtlichen Forderungen sind in Forderungen gegenüber dem privaten Bereich, dem öffentlichen Bereich, gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen zu untergliedern.

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.725.281,57	687.494,87

Bei diesem Posten wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 53.212,53 € vorgenommen. Bei dem ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2011 handelt es sich um den Forderungsbestand nach Abzug der Wertberichtigung.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus durchlaufenden Geldern

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	738.340,33	1.265.532,37

Dieser Posten beinhaltet Forderungen, die sich aus den vom Kreis Paderborn übernommenen Auszahlungen auf fremde Rechnungen ergeben, und die ihm nach Abrechnung mit dem Dritten wieder erstattet werden. Die durchlaufenden Gelder stellen für den Kreis Paderborn keinen Aufwand dar, müssen aber aufgrund des vom Bilanzstichtag abweichenden Abrechnungsstichtages zum 31.12. bilanziert werden.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	0,00	1.865,47

Bei diesem Posten wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 150,20 € vorgenommen. Bei dem ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2011 handelt es sich um den Forderungsbestand nach Abzug der Wertberichtigung.

2.2.2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	6.982,07	0,00

2.2.2.6 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	178.942,30	138.336,28

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

In dem Bilanzansatz sind u.a. die sich aus dem Vorsteuerabzug ergebenden Forderungen gegenüber dem Finanzamt sowie die sich aus Kapitaleinlagen ergebenden Zinserträge enthalten. Weiter wird hier

eine Forderung gegenüber dem Landkreistag Brandenburg ausgewiesen, die sich aus der Erstattung der Gehaltszahlungen ergibt.

2.2.4 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	-538.000,00	0,00

Ein Ansatz der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen als eigene Bilanzposition entfällt ab diesem Jahresabschluss. Durch eine Veränderung der Buchungssystematik wird die Pauschalwertberichtigung nicht mehr als eigenständiger Bilanzposten dargestellt, sondern bei den Bilanzposten 2.2.1 und .2.2.2 entsprechend berücksichtigt.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	22.625.094,00	6.135.000,00

Unter diesem Bilanzposten sind regelmäßig Wertpapiere mit einem geplanten Verbleib von weniger als einem Jahr anzusetzen. Ebenfalls sind hier die „Sonstigen Einlagen“ auszuweisen. Darunter werden Einlagen der Kommune bei den Banken verstanden, die nicht zu den gemeindlichen Sichteinlagen zählen. Sonstige Einlagen können nicht jederzeit als Zahlungsmittel verwendet werden und es ist nicht ohne nennenswerte Beschränkung oder Gebühren möglich, ihre Umwandlung in Bargeld zu verlangen oder sie auf Dritte zu übertragen

Zusammensetzung:

Zum Bilanzstichtag weist der Kreis Paderborn folgende Termineinlagen mit einem festen Kündigungs-termin aus:

	31.12.2011
	EUR
Commerzbank, Termingeld (6 bis 12 Monate)	3.285.000,00
Commerzbank, Schuldscheindarlehen Düsseldorf Hypobank	1.850.000,00
Commerzbank, Schuldscheindarlehen Dexia Kommunalbank Deutschland	1.000.000,00
	6.135.000,00

2.4 Liquide Mittel

Dieser Positen umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Im Unterschied zu den Vorjahresabschlüssen werden die Posten Geldtransit und fremde liquide Mittel nicht mehr als eigene Bilanzpositionen dargestellt, sondern als Unterposten der liquiden Mittel abgebildet.

2.4.1 Eigene Finanzmittel

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	10.892.907,73	9.771.990,97

Unter den eigenen Finanzmitteln werden alle Bar- und Buchgeldguthaben des Kreises Paderborn bilanziert, die kurzfristig verfügbar sind.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
Bestände Girokonten	639.199,06	-133.365,98
Bestände Tagesgelder	10.077.726,04	4.648.197,50
Bestände Termingelder (< 6 Monate)	0,00	5.000.000,00
Bestände Schulgirokonten	170.656,11	251.976,45
Barkassenbestände, Handvorschüsse	5.326,52	5.183,00
	10.892.907,73	9.771.990,97

Bei den Schulgirokonten handelt es sich um Bankkonten, die von den Schulen des Kreises Paderborn eigenständig bewirtschaftet werden. Das wirtschaftliche Eigentum bezüglich dieser Vermögensgegenstände wird dem Kreis Paderborn zugerechnet.

Ein geringer Teil dieses Bilanzpostens ist durch Barkassenbestände, die in den Ämtern als Wechselgeldkassen vorgehalten werden, begründet.

2.4.2 Geldtransit

Unter diesem Posten werden u.a. Geldbewegungen zwischen den Bankkonten des Kreises unterschiedlicher Geldinstitute ausgewiesen, die sich augenscheinlich auf dem Weg zwischen den Banken befinden. In diesen Fällen ist der Geldeingang bzw. Geldabgang bereits gebucht worden, die Gutschrift auf dem Bankkonto aber noch nicht erfolgt.

Dieser Bilanzposten bleibt in 2011 unbesetzt.

2.4.3 Fremde liquide Mittel

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	4.752,23	4.215,69

Fremde liquide Mittel sind Finanzmittel, die auf gesetzlicher Grundlage von den Kommunen unmittelbar für einen anderen öffentlichen Aufgabenträger vorläufig vereinnahmt oder verausgabt werden.

Zusammensetzung:

Unter diesem Bilanzposten werden die Jugendamt-Amtsvormundschaften ausgewiesen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	28.609.127,94	29.550.482,35

Der Kreis Paderborn bilanziert seine bis zum Bilanzstichtag geleisteten Ausgaben als aktive Rechnungsabgrenzung im Sinne des § 42 Abs. 1 GemHVO NRW, soweit es sich dabei um Aufwand für die Zeit nach dem Bilanzstichtag handelt. Dies betrifft im Wesentlichen vorschüssig gezahlte Aufwendungen wie die Beamtenbesoldung, diverse Mieten und Transferzahlungen (Transitorische Rechnungsabgrenzung).

Daneben ergibt sich aus § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW die gesetzliche Verpflichtung zum Ansatz einer aktiven Rechnungsabgrenzung, wenn Investitionszuwendungen geleistet werden, ohne wirtschaftlicher Eigentümer des mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes zu werden, und die an den Dritten gezahlte Zuwendung mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Empfängers verbunden ist. Diese Aktivposten werden über die Dauer der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst.

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

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
<u>Transitorische Rechnungsabgrenzung:</u>		
Transferzahlungen Amt 50 (Hilfe zum Lebensunterhalt, Hilfe zur Pflege, Krankenhilfe, Grundsicherung für Arbeitssuchende gem. SGB II)	5.148.190,89	5.347.965,40
Transferleistungen Amt 51 (Geldleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz, Kinderschutz, Hilfe zur Erziehung)	2.501.470,00	360.297,83
Kostenerstattung an Hilfsorganisationen im Bereich Krankentransport und Rettungsdienst	189.469,49	217.661,16
Mieten für Funkstandorte und Alarmumsetzer	2.572,91	4.475,13
Mieten, Nebenkosten, Gebäudeunterhaltung und Instandhaltung	60.565,72	70.311,23
TUIV: Wartungsverträge	70.911,18	94.031,30
Beiträge zu Versorgungskosten für Beamte	454.595,00	463.341,00
Beamtenbesoldung Januar Folgejahr	825.245,86	830.589,67
Vorableistung Krankenversicherung	25.519,01	24.445,93
Sonstige (Fzg-Leasing, Mittagstisch etc.)	4.433.186,19	63.594,04
Zwischensumme	13.711.726,25	7.476.712,69

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
<u>Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen:</u>		
K13; Rad-Gehweg Grundsteinheim - Herbram-Wald	0,00	92.203,31
K37N; Flughafen-BAB-Anbindung Kreisverkehr	303.688,41	287.704,81
Emsradweg Steinhorster Becken	89.983,92	85.247,92
Radverkehrsnetz Kreis Paderborn	97.223,00	97.223,00
K24/ B68; Anteil Radweg Lichtenau	129.745,94	122.917,21
K28; Umbau B1 bei Paderborn-Wewer	0,00	275.000,00
Zukunftsmeile Fürstenallee, Paderborn	0,00	278.907,09
Berufliches Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH (BTZ)	0,00	49.383,10
MZG Bad Lippspringe	1.543.956,00	3.000.000,00
Investitionskostenförderung Tageseinrichtungen für Kinder	12.389.628,01	17.103.540,86
Investitionskostenförderung von Jugendräumen	100.109,70	94.500,27
Investitionskostenförderung von Begegnungsstätten	16.226,88	15.113,74
Investitionskostenförderung von Sportstätten	226.839,83	207.998,58
K37/ L752; Kreuzung Salzkotten-Oberntudorf	0,00	355.529,77
K97; Schulwegsicherung in Ostenland	0,00	8.500,00
Zwischensumme	14.897.401,69	22.073.769,66
Summe Aktive Rechnungsabgrenzung	28.609.127,94	29.550.482,35

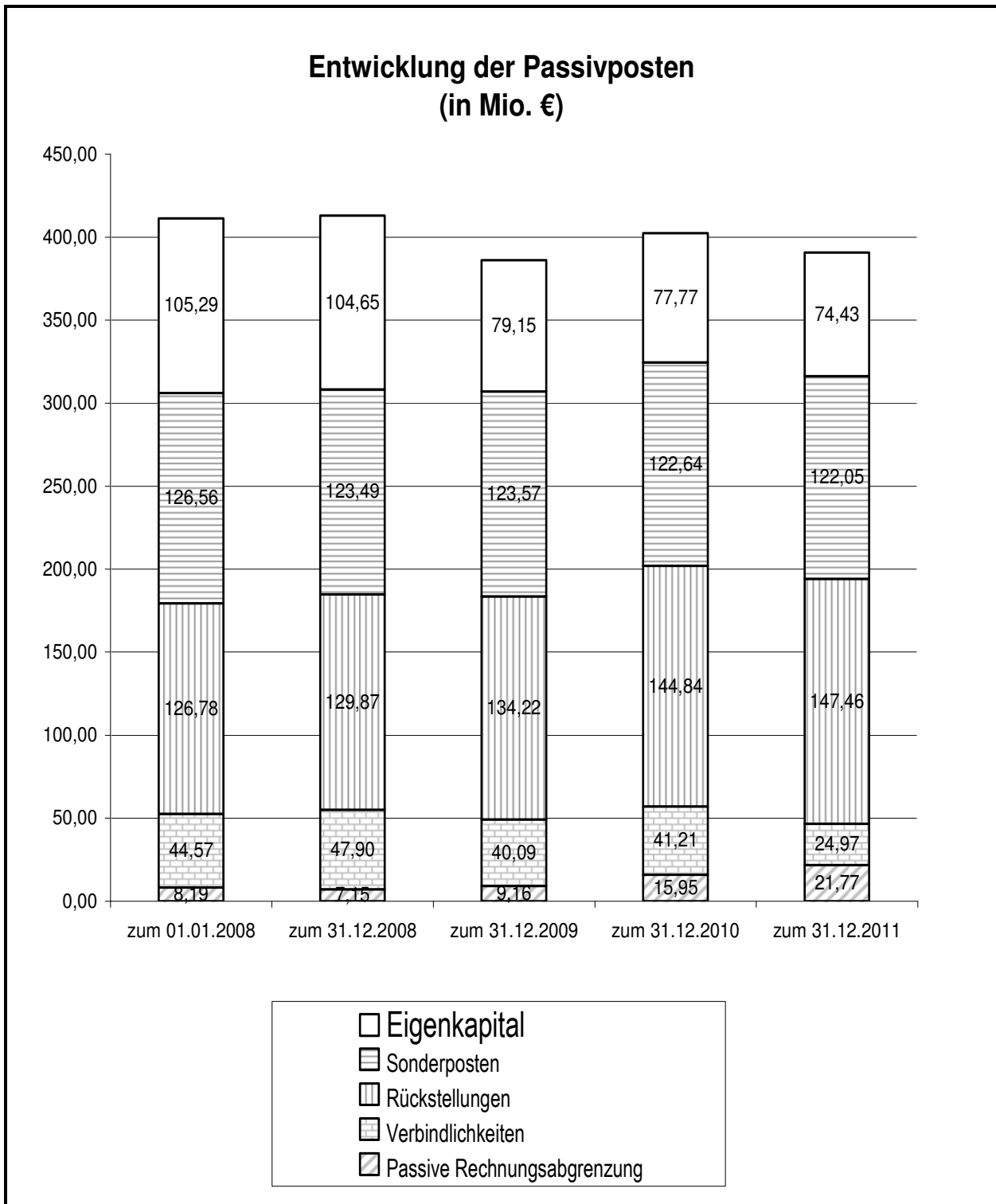
Die Veränderungen bei der transitorischen Rechnungsabgrenzung sind im Wesentlichen darauf zurück zu führen, dass mehrere wiederkehrende Geschäftsvorfälle, die im Vorjahr abzugrenzen waren, in 2011 periodengerecht durchgeführt werden konnten.

Bei den gemäß § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW geleisteten Zuwendungen ist die bei „Investitionskostenförderung Tageseinrichtungen für Kinder“ ausgewiesene Steigerung hauptsächlich auf die Förderung von Betreuungsplätzen für Kinder unter drei Jahren (U3-Förderung) zurückzuführen.

PASSIVA

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

Die in der Bilanz des Kreises Paderborn ausgewiesenen Passivposten haben sich wie folgt entwickelt:



1 Eigenkapital

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	77.772.392,31	74.428.209,86

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz zwischen den Aktivposten (Vermögen) und den übrigen Passivposten der Bilanz (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung).

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

1.1 Allgemeine Rücklage

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	70.256.325,00	70.256.325,00

Der Wert der allgemeinen Rücklage ergibt sich, indem man vom Eigenkapital die Sonderrücklagen, die Ausgleichsrücklage und evtl. Jahresüberschüsse/ -fehlbeträge abzieht.

Die allgemeine Rücklage ist nur eine rechnerische Größe, d.h. der Betrag ist nicht in Form von Liquidität vorhanden.

Eine Erhöhung nach der Aufstellung der Schlussbilanz ist durch eine Zuführung von Jahresüberschüssen möglich. Eine Verringerung entsteht durch eine mögliche genehmigungspflichtige Entnahme aus der allgemeinen Rücklage zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

Außerdem kann sich in den ersten vier Jahren nach Einführung des NKF eine Veränderung der allgemeinen Rücklage durch Berichtungen der Eröffnungsbilanz gemäß § 57 GemHVO NRW ergeben.

Eine Anpassung der allgemeinen Rücklage aufgrund von nachträglichen Änderungen der Eröffnungsbilanz hat in 2011 nicht stattgefunden. Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 hat sich der Bestand der Allgemeinen Rücklage zum Vorjahr nicht verändert, da der Jahresfehlbetrag 2010 noch voll durch die Ausgleichsrücklage gedeckt wird.

In der allgemeinen Rücklage ist eine **zweckgebundene Deckungsrücklage** nach § 22 GemHVO NRW in Höhe von 116.488,82 € enthalten.

„Davon-Vermerk“ Zweckgebundene Deckungsrücklage

Die zweckgebundene Deckungsrücklage bildet die zusätzlichen Belastungen des folgenden Haushaltsjahres 2012 ab, die durch die übertragenen Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2011 entstehen können. Aus diesem Grunde ist der jeweiligen Bilanz gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW im Umfang der genehmigten Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen nach § 22 Abs. 1 GemHVO NRW eine zweckgebundene Deckungsrücklage in Form eines „Davon-Vermerks“ zum Bilanzposten „Allgemeine Rücklage“ anzusetzen.

Die Aufteilung der in der zweckgebundenen Deckungsrücklage enthaltenen Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen nach § 22 Abs. 1 GemHVO NRW sowie die Übertragung für Auszahlungen im investiven Bereich nach § 22 Abs. 2 GemHVO ergeben sich aus der Anlage 3.

1.2 Sonderrücklagen

Zuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde, sind nicht vorhanden.

1.3 Ausgleichsrücklage

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	9.125.537,30	7.516.067,31

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW ist zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanz eine Ausgleichsrücklage zu bilden.

Diese Ausgleichsrücklage kann bis zur Höhe eines Drittels des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch mit einem Drittel der jährlichen Kreisumlage und allgemeinen Zuweisungen der drei dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangenen Haushaltsjahre.

Die Ausgleichsrücklage des Kreises Paderborn wurde gemäß § 56 a Kreisordnung NW (KrO NW) in Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet.

Die Ausgleichsrücklage hat die Funktion eines Puffers für Schwankungen des Jahresergebnisses. Fehlbeiträge in der Jahresrechnung können solange durch die Ausgleichsrücklage beglichen werden, bis diese aufgebraucht ist. Ist die Ausgleichsrücklage aufgezehrt, führt jeder weitere Fehlbetrag der Ergebnisrechnung zu einer genehmigungspflichtigen Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage.

Die Reduzierung des Wertansatzes der Ausgleichsrücklage in Höhe von 1.609.469,99 € ergibt sich aus der Entnahme zur Deckung des Jahresfehlbetrages 2010 (Kreistagsbeschluss vom 12.12.2011, DS-Nr. 15.0468).

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	-1.609.469,99	-3.344.182,45

Nach der Ergebnisrechnung ergibt sich für 2011 ein Jahresfehlbetrag von 3,34 Mio €.

Dem Kreistag wird vorgeschlagen, diesen Betrag der Ausgleichsrücklage zu entnehmen.

2 Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	120.905.562,15	121.254.140,17

Für erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt worden sind und für die Anschaffung von Vermögensgegenständen verwendet wurden, sind gem. § 43 Abs. 5 GemHVO NRW entsprechende Sonderposten anzusetzen. Die ergebniswirksame Auflösung des Sonderpostens wird entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorgenommen. Hierbei ist zu beachten, dass die Art der Abschreibung und die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes und des zugehörigen Sonderpostens übereinstimmen.

Entwicklung:

	EUR
Sonderposten für Zuwendungen	
Stand am 31.12.2010	120.905.562,15
Zugänge	5.613.809,73
Abgänge	-112.323,24
Abschreibungen (= ertragswirksame Auflösung)	-5.152.908,47
Umbuchungen	0,00
Stand am 31.12.2011	121.254.140,17

Herkunft der Finanzmittel nach Zuwendungsgebern:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	1.585.751,52	2.545.040,16
Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	118.385.950,05	117.457.658,65
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden	243.453,39	325.908,90
Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden	0,00	1,00
Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	680.407,19	915.529,46
Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	2,00
Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	10.000,00	10.000,00
	120.905.562,15	121.254.140,17

2.2 Sonderposten für Beiträge

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	1.733.576,53	794.725,80

Sonderposten für den Gebührenaussgleich ergeben sich aus § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz (KAG). Danach sind die Kommunen verpflichtet, Jahresüberschüsse der gebührenrechnenden Einrichtungen in die Gebührenkalkulation der folgenden vier Jahre einzustellen und damit die Überschüsse auszugleichen.

Gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW sind Kostenüberdeckungen der Gebührenhaushalte in der Bilanz als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Sie sind als Verbindlichkeit gegenüber dem Gebührenzahler zu werten, da der Kreis Paderborn über diese Überschüsse nicht frei verfügen kann.

Zusammensetzung:

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet Kostenüberdeckungen für den Krankentransport und den Rettungsdienst.

Im Haushaltsjahr 2011 erfolgte eine ertragswirksame Auflösung in Höhe von 0,94 Mio. €.

2.4 Sonstige Sonderposten

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

3 Rückstellungen

Die Voraussetzungen, unter denen Rückstellungen zu bilden sind, ergeben sich aus § 36 GemHVO NRW. Als Rückstellungen sind grundsätzlich alle wesentlichen Verbindlichkeiten auszuweisen, die dem Grund oder der Höhe nach ungewiss sind, sowie drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren.

Wegen des das Vorsichtsprinzip bestimmenden Imparitätsprinzips sind Verbindlichkeiten und Verluste als realisiert anzusehen, wenn spätestens am Bilanzstichtag eine Verpflichtung begründet wurde, die in einem späteren Haushaltsjahr zu einer Auszahlung oder zu einem Verlust führt. Das Vorsichtsprinzip verlangt, dass unter Berücksichtigung des Grundsatzes der korrekten Periodenabgrenzung dieser Aufwand demjenigen Haushaltsjahr zugerechnet wird, in dem er wirtschaftlich verursacht wurde.

Die Veränderungen ergeben sich aus dem **Rückstellungsspiegel** (Anlage 4 zum Anhang).

3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen beinhalten sowohl die Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als auch die Ansprüche auf Beihilfen. Auszuweisen sind bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	131.901.037,00	137.122.379,00

Zusammensetzung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
Pensionsverpflichtungen für aktive Beamte	49.133.021,00	53.683.312,00
Pensionsverpflichtungen für Versorgungsempfänger	53.918.141,00	53.488.629,00
Beihilfeverpflichtungen für aktive Beamte	13.447.896,00	14.648.239,00
Beihilfeverpflichtungen für Pensionäre	15.401.979,00	15.302.199,00
	131.901.037,00	137.122.379,00

Zum Stichtag 31.12.2011 hat die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster für den Kreis Paderborn eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen durch die Heubeck AG vornehmen lassen. Die Berechnung erfolgt auf der Basis der, der Versorgungskasse zur Verfügung stehenden Daten der aktiven Beamten und Beamtinnen sowie der Versorgungsempfänger/innen des Kreises Paderborn.

Entwicklung:

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Pensionsrückstellungen (inkl. der Beihilferückstellungen) insgesamt um 5,22 Mio. EUR erhöht. Die aufwandswirksame Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung beträgt im Jahr 2011 rd. 7,29 Mio. €. Dem Aufwand stehen Erträge aus der Inanspruchnahme der Rückstellung in Höhe von rd. 2,07 Mio. € gegenüber.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

Die Aufgaben des Kreises Paderborn in Bezug auf die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ wurden dem Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb) übertragen. 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.

3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	4.160.000,00	1.545.503,43

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

Die Entwicklung der im Jahresabschluss 2010 ausgewiesenen Instandhaltungsrückstellungen sowie die in 2011 neu gebildeten Rückstellungen wird in der folgenden Tabelle dargestellt:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
<u>Helene-Weber-Berufskolleg Paderborn; Dachsanierung</u> (Instandsetzungsarbeiten in 2011 abgeschlossen, Rückstellung in Höhe von 167.105,57 € in Anspruch genommen, Restbetrag von 62.894,43 € ertragswirksam aufgelöst)	230.000,00	0,00
<u>Kreisfeuerwehrzentrale Ahden; Dach- und Fassadensanierung</u> (mit den Instandsetzungsarbeiten noch nicht begonnen)	430.000,00	430.000,00
<u>Brückenbauwerke und Kreisstraßen; Beseitigung der Winterschäden</u> (Instandsetzungsarbeiten noch nicht abgeschlossen, Rückstellung in Höhe von 2.791.626,57 € in Anspruch genommen, Restbetrag weiterhin als Rückstellung ausweisen)	3.500.000,00	708.373,43
<u>Kreishaus Paderborn; Sanierung Kühlung/ Wärmerückgewinnung</u> (neu gebildete Rückstellung)	0,00	125.000,00
<u>Straßenverkehrsamt Paderborn; Sanierung des Eingangsbereiches</u> (neu gebildete Rückstellung)	0,00	85.000,00
<u>Gregor-Mendel-Berufskolleg Paderborn; Erneuerung Außenanlagen</u> (neu gebildete Rückstellung)	0,00	136.350,00
<u>Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Büren; Ingangsetzung Schulgelände</u> (neu gebildete Rückstellung)	0,00	45.000,00
<u>Berufskolleg Schloß Neuhaus; Instandsetzung des Pausenhofdaches</u> (neu gebildete Rückstellung)	0,00	10.000,00
<u>Astrid-Lindgren-Schule Salzkotten; Aufwendungen durch Umbau zur offenen Ganztagschule</u> (neu gebildete Rückstellung)	0,00	5.780,00
	4.160.000,00	1.545.503,43

3.4 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	8.776.197,15	8.794.117,08

Die sonstigen Rückstellungen bilden einen Sammelposten, unter denen ungewisse Verpflichtungen und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren zu bilanzieren sind, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Rückstellung Altersteilzeit	2.084.294,89	2.740.680,55
2. Rückstellung nicht genommener Urlaub	1.524.402,86	1.537.631,23
3. Rückstellung Arbeitszeitguthaben	621.913,40	789.426,48
4. Rückstellung aufgrund der Patronatserklärung gegenüber dem Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	19.295,00	19.295,00
5. Vergütungsausgleich für Mehrarbeit von Feuerwehrleuten	582.000,00	750.000,00
6. Rückstellung für die im Zusammenhang mit der Erstellung des Jahresabschlusses anfallenden Personalkosten	84.600,00	0,00
7. Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses gegenüber Dritten	34.510,00	34.830,00
8. Erstattungsverpflichtungen nach § 2 VLVG und §107 b BeamtVG (Ausgleichsansprüche bei Dienstherrnwechsel der Beamten)	1.361.506,00	1.393.892,00
9. Verpflichtungen aus dem Anspruch der Beschäftigten auf LOB	351.000,00	525.200,00
10. Verpflichtungen aus der Organisationsuntersuchung 2010 durch die GPA NRW	108.475,00	0,00
11. Verpflichtungen gegenüber der GPA NRW für die Durchführung der Sonderprüfung 2011 im Bereich Informationstechnologie	0,00	17.600,00
12. Verpflichtungen gegenüber der GPA NRW, die sich aus der nächsten Organisationsuntersuchung ergeben	0,00	25.000,00
13. Verpflichtungen aus der Gebührenpflicht für die Niederschlagswasserbeseitigung auf Kreisstraßen	450.000,00	156.516,37
14. Rückstellungen für Verpflichtungen aus dem Eigenanteil am Konjunkturpaket II	1.100.000,00	0,00
15. Rückstellung für die finanziellen Belastungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW	208.000,00	618.000,00
16. Rückstellung für die Abbruch- und Entsorgungskosten des Gebäudes "Chemisches Untersuchungsamt"	60.000,00	60.000,00
17. Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen:		
→ Produkt 010201 Öffentlichkeitsarbeit (Amt 02)	0,00	2.500,00
→ Produkt 010301 Organisation/ Logistik (Amt 10)	29.000,00	29.400,00
→ Produkt 010302 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Amt 10)	0,00	2.000,00
→ Produkt 010801 Gebäude- und Immobilienmanagement (Amt 65)	92.000,00	86.545,45
→ Produkt 020401 Veterinärwesen und Verbraucherschutz (Amt 39)	20.000,00	5.600,00
→ Produkt 020502 Krankentransport und Rettungsdienst (Amt 32)	30.000,00	0,00
→ Produkt 070201 Maßnahmen der Gesundheitspflege (Amt 53)	15.200,00	0,00
	8.776.197,15	8.794.117,08

1. Rückstellung für Altersteilzeit

Rückstellungen für Altersteilzeit sind für Mitarbeiter/innen zu bilden, die sich im sog. Blockmodell befinden. Beim Blockmodell durchläuft der Arbeitnehmer zunächst die Beschäftigungsphase, in der er im Umfang seiner bisherigen Arbeitszeit weiterarbeitet, aber eine geringere Vergütung erhält. Im Anschluss daran tritt er in die sog. Freistellungsphase, in der er vollständig von der Arbeit freigestellt ist, jedoch die Vergütung in gleicher Höhe weiter ausgezahlt bekommt. Um den Verpflichtungen in der Freistellungsphase nachkommen zu können, ist der Rückstellungsbetrag während der Beschäftigungsphase ratierlich anzusammeln, d.h. der Beschäftigte erwirbt mit jedem Monat seiner Arbeitsleistung einen Anspruch auf einen Monat Freistellung. Als Bemessungsgrundlage dienen hierbei sämtliche in der Freistellungsphase zu zahlenden Vergütungen inklusive Aufstockungsbeträge und Nebenleistungen.

Zur Deckung der Zahlungsverpflichtungen während der Freizeitphase wurden der Altersteilzeitrückstellung 0,66 Mio. € zugeführt.

2. Rückstellung für nicht genommenen Urlaub

Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub werden gebildet, soweit Bedienstete am Bilanzstichtag den ihnen bis dahin zustehenden Urlaub noch nicht genommen haben und der Ausgleich im neuen Haushaltsjahr erfolgt. Berechnungsgrundlage waren die vom Personalamt für jeden Kreisbediensteten ermittelten Stundensätze.

Im Jahr 2011 erfolgt eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 13,23 Tsd. €.

3. Rückstellung für Arbeitszeitguthaben

Für geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge werden Rückstellungen gebildet, soweit Bedienstete am Bilanzstichtag die gesetzlich festgelegte Normalarbeitszeit in Form von Überstunden oder Gleitzeitguthaben überschritten haben und der Ausgleich im neuen Haushaltsjahr erfolgt.

Im Jahr 2011 erfolgt eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 0,17 Mio. €.

4. Rückstellung aufgrund der gegenüber dem Gemeindeforstamtsverband Willebadessen abgegebenen Patronatserklärung

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

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

5. Vergütungsausgleich für Mehrarbeit von Feuerwehrleuten

Beamtete Bedienstete des feuerwehrtechnischen Dienstes, die in der Zeit zwischen dem 01.01.2002 und dem 31.12.2006 mehr als die nach der EU-Arbeitszeitrichtlinie zulässige 48 Wochenstunden Dienst geleistet haben, haben einen Anspruch auf Zeitausgleich bzw. finanziellen Ausgleich.

Aufgrund des Urteils des Oberverwaltungsgerichts Münster vom 07.05.2009, wonach dem Feuerwehrmann ein Anspruch von maximal 12,11 bzw. 17,11 Stunden je Kalendermonat zustand, hatte der Kreis Paderborn einen Rückstellungsbedarf von 582.000,00 € ermittelt und diesen im Jahresabschluss des Vorjahres ausgewiesen.

Das Bundesverwaltungsgericht Leipzig hat nun mit Urteil vom 29.09.2011 –BVerG 2 C 32 – 37.10 - entschieden, dass Feuerwehrbeamte ihren Anspruch auf Zeitausgleich im vollen Umfang der zuviel geleisteten Stunden geltend machen können und die Urteile der Vorinstanzen aufgehoben, soweit sie einem Anspruch auf vollen Zeitausgleich entgegenstanden. Der Kreis Paderborn hat aufgrund der aktuellen Rechtsprechung einen um 168.000,00 € höheren Abgeltungsbetrag ermittelt und in dieser Höhe eine Zuführung zur Rückstellung vorgenommen.

6. Rückstellung für die im Zusammenhang mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2009 anfallenden Personalkosten

Die im Jahresabschluss 2009 gebildete Rückstellung für die Personalaufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erstellung des Jahresabschlusses für das abgelaufene Jahr entstehen, wurde aufgelöst. Künftig wird auf die Bildung einer Rückstellung für eigene Jahresabschlussarbeiten verzichtet.

7. Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses durch Dritte

Nach § 103 Abs. 5 GemHVO NRW kann sich die örtliche Rechnungsprüfung mit Zustimmung des Rechnungsprüfungsausschusses eines Dritten als Prüfer bedienen. Der Kreis Paderborn hat hiervon Gebrauch gemacht und eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Prüfung des Jahresabschlusses beauftragt. Die für die Prüfung des Jahresabschlusses 2010 gebildete Rückstellung in Höhe von 34.510,00 € wurde vollständig in Anspruch genommen.

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 und Prüfung des Gesamtabschlusses 2011 wird eine Rückstellung in Höhe von 34.830,00 € gebildet.

8. Erstattungsverpflichtungen nach § 2 VLVG und § 107 b BeamtVG

Die Rückstellung auf Grund der Versorgungslastenverteilung nach § 2 Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) bzw. nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) beinhaltet Erstattungsverpflichtungen des Kreises Paderborn für Beamte und Beamtinnen, die aus dem Dienst des Kreises Paderborn ausgeschieden und zu einem neuen Dienstherrn gewechselt sind.

Zum Stichtag 31.12.2011 ergeben sich laut des versicherungs-mathematischen Gutachtens der Versorgungskasse Westfalen-Lippe Münster für den Kreis Paderborn versorgungsrechtliche Verpflichtungen aus Dienstherrnwechsel in Höhe von 1,39 Mio €. Zur Deckung der Zahlungsverpflichtungen sind der im Vorjahr ausgewiesenen Rückstellung 32.386,00 € zuzuführen.

9. Verpflichtungen aus dem Anspruch der Beschäftigten auf Leistungsentgelte (LOB)

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

Die für das Jahr 2010 gebildete Rückstellung in Höhe von 0,35 Mio. € wurde in voller Höhe in Anspruch genommen. Zur Deckung der sich aus LOB ergebenden Verpflichtungen des Jahres 2011 erfolgt eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 0,53 Mio. €.

10. Verpflichtungen aus der Organisationsuntersuchung 2010 durch die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA)

Die von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW durchgeführte Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung des Kreises Paderborn ist abgeschlossen. Die Rückstellung wurde in Höhe von 93.608,05 € in Anspruch genommen; der Restbetrag von 14.866,95 € wurde ertragswirksam aufgelöst.

11. Verpflichtungen gegenüber der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) für die in 2011 durchgeführte Sonderprüfung im Bereich Informationstechnologie

In 2011 hat die GPA mit der überörtlichen Prüfung im Bereich der Informationstechnologie begonnen. Aufgrund des geforderten Spezialwissens wird diese Prüfung von der GPA gesondert behandelt und für die sich daraus ergebenden Verpflichtungen eine eigene Rückstellung gebildet.

12. Verpflichtungen gegenüber der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA), die sich aus der nächsten Organisationsuntersuchung ergeben

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 Organisationsuntersuchung. Für eine periodengerechte Zuordnung der kommenden Prüfungsgebühren soll in jedem Haushaltsjahr in Höhe von 1/5 der gesamten Prüfungskosten eine Rückstellung gebildet werden. Für die Prüfung werden Aufwendungen in Höhe von 125.000,00 € erwartet. Die Rückstellung wurde erstmals im Jahresabschluss 2011 in Höhe von 25.000,00 € gebildet. In den weiteren Jahren wird der Rückstellung entsprechend zugeführt.

13. Verpflichtungen aus der Gebührenpflicht für die Niederschlagswasserbeseitigung auf Kreisstraßen

Nach den geänderten Abwassergebührensatzungen sind alle Grundstückseigentümer und damit auch die Träger der Straßenbaulast gebührenpflichtig, soweit Oberflächenwasser von versiegelten Grundstücken, zu denen auch Straßenflächen zählen, der städtischen bzw. gemeindlichen Abwasseranlage zugeleitet wird. Für die sich aus der Niederschlagswasserbeseitigung des Jahres 2011 ergebenden Verpflichtungen ergibt sich eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 50.000,00 €.

Die im Vorjahr für denselben Zweck gebildete Rückstellung von 450.000,00 € ist in Höhe von 343.483,63 € in Anspruch genommen worden. Der Restbetrag in Höhe von 106.516,37 ist zur Erfüllung der bis zum 31.12.2010 entstandenen Verpflichtungen weiterhin auszuweisen, da noch nicht alle kreisangehörigen Gemeinden und Städte ihre Forderungen gegen den Kreis Paderborn geltend gemacht haben.

14. Rückstellung für die Verpflichtungen aus dem Eigenanteil am Konjunkturpaket II

Die Rückstellung wurde aufgelöst.

15. Rückstellung für die finanziellen Belastungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW

Der Kreis Paderborn hat für die sich aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz gegenüber dem Land NRW ergebenden Rückzahlungsverpflichtungen im Jahresabschluss 2010 eine Rückstellung in Höhe von 208.000,00 € gebildet. Mit dieser Rückstellung sollten die sich bis zum 31.12.2010 ergebenden Erstattungsansprüche gedeckt werden. Wie sich aufgrund des inzwischen vorliegenden Abrechnungsbescheides der Bezirksregierung Detmold vom 28.10.2011 ergibt, beträgt der Anteil des Kreises Paderborn an den einheitsbedingten Belastungen bereits für das Jahr 2009 schon 205.294,61 €. Die für die Erstattungsansprüche von 2 Jahren gebildete Rückstellung wird dadurch bereits fast vollständig aufgebraucht.

Im Jahresabschluss 2011 sollen die sich bis zum Bilanzstichtag voraussichtlich ergebenden Verpflichtungen ausgewiesen werden. Auf Basis des vom IT.NRW für den Kreis Paderborn ermittelten Wertes des Jahres 2009 wird der Rückstellung zur Deckung der sich für die Jahre 2010 und 2011 ergebenden Verpflichtungen ein Betrag in Höhe von 410.000,00 € zugeführt.

Zwar hat der Verfassungsgerichtshof für das Land Nordrhein-Westfalen in Münster mit Urteil vom 08.05.2012 entschieden, dass das Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW vom 09.10.2010 der bundesrechtlich vorgeschriebenen Finanzierungsbeteiligung der Gemeinden und Gemeindeverbände an den finanziellen Belastungen des Landes in Folge der Deutschen Einheit nicht gerecht wird und das Recht auf kommunale Selbstverwaltung verletzt und insofern nichtig sei, jedoch kann daraus nicht gefolgert werden, dass keine Abrechnung der Einheitslasten erfolgt. Hierzu bedarf es lediglich eines neuen Gesetzes, dass die von dem Verfassungsgerichtshof NRW kritisierte Nichtberücksichtigung der zwischenzeitlichen Änderung des Umsatzsteuer-Verteilungsschlüssels sachadäquat aufnimmt.

Vor diesem Hintergrund erscheint eine ganz oder teilweise Auflösung der für mögliche Forderungen des Landes aus der Einheitslastenabrechnung gebildeten Rückstellung zum jetzigen Zeitpunkt verfrüht. Im Hinblick auf die fortbestehende, unmittelbar bundesgesetzliche Verpflichtung des Landes zur Einheitslastenabrechnung mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden aus § 6 Abs. 3 und Abs. 5 des Gemeindefinanzreformgesetzes des Bundes wird die hierfür gebildete Rückstellung beibehalten. Mangels eigener Berechnungsmöglichkeiten ist die Rückstellungshöhe auf Grundlage des Abrechnungsbescheides der Bezirksregierung Detmold vom 28.10.2011 fortgeschrieben worden.

16. Rückstellung für die Abbruch- und Entsorgungskosten des Gebäudes „Chemisches Untersuchungsamt“

Das Gebäude „Chemisches Untersuchungsamt“ wird lt. dem Kreistagsbeschluss vom 14.02.2011 abgerissen und durch einen Neubau ersetzt.

Für die Abbruch- und Entsorgungskosten des alten Gebäudes ist im Vorjahr eine Rückstellung in Höhe von 60.000,00 € gebildet worden. Eine Inanspruchnahme ist bislang nicht erfolgt. Für die zu erwartenden Verpflichtungen bleibt die gebildete Rückstellung unverändert bestehen.

17. Rückstellung für ausstehende Eingangsrechnungen

Rückstellungen für ausstehende Rechnungen ergeben sich für von Dritten erbrachte Leistungen, bei denen die Rechnungsstellung nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

Die im Jahresabschluss 2010 ausgewiesenen Rückstellungen sind in Höhe der geschätzten Verpflichtung aufgelöst worden. Bei den im Berichtszeitraum ausgewiesenen Rückstellungen handelt es sich um neue Rückstellungssachverhalte.

4 Verbindlichkeiten

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

Die Verbindlichkeiten sind entsprechend § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO NRW zu gliedern. Der Bilanzausweis orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z. B. aus Krediten, aus Lieferungen und Leistungen sowie aus Transferleistungen.

Einzelheiten gehen aus dem beigefügten **Verbindlichkeitspiegel** (Anlage 5 zum Anhang) hervor.

4.1 Anleihen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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 nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen werden. Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen erfolgt eine weitere Untergliederung nach Gläubigerarten.

Der Kreis Paderborn hat zur Finanzierung seiner Investitionen in der Vergangenheit Kredite vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt aufgenommen. Neue Investitionskredite wurden in 2011 nicht aufgenommen.

4.2.1 Investitionskredite von verbundenen Unternehmen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

4.2.2 Investitionskredite von Beteiligungen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

4.2.3 Investitionskredite von Sondervermögen

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

4.2.4 Investitionskredite vom öffentlichen Bereich

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	11.301.378,59	10.192.389,71

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 13.11.2003	1.956.956,74	1.719.426,26
2. Bayerische Landesbank, München Schuldurkunde vom 05.10.2004	974.221,87	902.750,59
3. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	1.005.343,31	859.534,09
4. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	1.844.186,04	1.724.440,01
5. NRW.Bank, Münster Schuldurkunde vom 23.06.2005	1.006.363,37	822.070,86
6. NordLB, Hannover Schuldurkunde vom 24.04.2006	4.514.307,26	4.164.167,90
	11.301.378,59	10.192.389,71

4.2.5 Investitionskredite vom privaten Kreditmarkt

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	10.324.723,77	9.537.939,33

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
1. Münchener Hypothekenbank eG, München Schuldurkunde vom 22.01.1999	1.750.697,54	1.586.052,97
4. Dexia Kommunalbank Deutschland AG, Frankfurt Schuldurkunde vom 30.09.2005	1.686.105,02	1.580.747,13
5. Commerzbank AG, Paderborn Schuldurkunde vom 27.06.2005	1.362.021,39	1.234.373,69
6. Westf. Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster Schuldurkunde vom 07.04.2006	723.054,12	685.681,33
7. Commerzbank AG, Paderborn Schuldurkunde vom 09.03.2007	4.802.845,70	4.451.084,21
	10.324.723,77	9.537.939,33

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	210.435,48	204.915,34

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, beziehen sich auf vertragliche Verpflichtungen, die sich aus den mit der GKD Paderborn geschlossenen Mietkaufverträgen ergeben. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig abgebaut.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Mietvertrag Nr. / Datum	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
5100 vom 08.02.2005	69.668,21	35.479,00
8005 vom 11.07.2008	19.314,44	0,00
8013 vom 22.12.2008	7.940,37	0,00
9002 vom 21.04.2009	6.312,34	1.283,88
9008 vom 14.07.2009	5.058,97	1.712,47
9012 vom 09.10.2009	29.872,14	13.000,27
10008 vom 05.01.2011	72.269,01	48.705,91
11002 vom 12.04.2011	0,00	13.437,74
11004 vom 06.07.2011	0,00	27.471,43
11009 vom 06.10.2011	0,00	63.824,64
	210.435,48	204.915,34

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
lt. Bilanz	5.605.327,59	1.391.880,98

Dieser Posten weist Verbindlichkeiten auf Grund von vertraglichen Vereinbarungen aus, bei denen die Zahlung für die empfangene Leistungen seitens des Kreises Paderborn noch aussteht.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung gegenüber	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
- verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
- öffentlichen Bereich	4.366.675,15	147.408,31
- privaten Bereich	897.554,06	734.189,94
- privatrechtliche Unternehmen	341.098,38	510.282,73
	5.605.327,59	1.391.880,98

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

lt. Bilanz	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
	926.761,00	0,00

Unter diesen Bilanzposten fallen Verpflichtungen des Kreises Paderborn, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Leistungen im sozialen Bereich, die auf dem Grundsatz der Solidarität basieren, wie z.B. Sozialhilfe- oder Jugendhilfeleistungen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch, und werden im Rahmen der Haushaltswirtschaft als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst.

In 2011 bleibt dieser Bilanzposten unbesetzt.

4.7 Erhaltene Anzahlungen/ Sonstige Verbindlichkeiten

lt. Bilanz	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
	12.842.754,31	3.640.604,93

Der Posten „Erhaltene Anzahlungen“ enthält Mittel, die mit einer bestimmten Zweckbindung gewährt worden sind, und bei denen diese zum Abschlussstichtag noch nicht erfüllt wurde bzw. die zugeordneten Vermögensgegenstände noch nicht aktiviert worden sind.

Daneben werden unter diesem Bilanzposten auch die sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen, die aufgrund ihrer originären Eigenschaften keinem anderen Positen zugeordnet werden können. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf der Grundlage von Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
Erhaltene Anzahlungen		
1. Verbindlichkeiten aus erhaltenen Investitionszuwendungen	2.890.953,56	824.200,00
2. Verbindlichkeiten aus erhaltenem Ersatzgeld	679.431,92	285.009,76
3. Verbindlichkeiten aus erhaltener Schulpauschale	1.001.561,62	943.660,97
4. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuschüssen und Umlagen	188.588,51	131.110,02
5. Verbindlichkeiten aus erhaltener Jugendamtsumlage	811.764,00	0,00
6. Verbindl. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	34.388,00	0,00
Zwischensumme erhaltene Anzahlungen	5.606.687,61	2.183.980,75
Sonstige Verbindlichkeiten		
7. Verbindlichkeiten aus der Zusage eines Zuschusses zum Neubau des Theatergebäudes "Westfälische Kammerspiele"	6.000.000,00	0,00
8. Verbindlichkeiten aus Zusage Sonderzahlung Kammerspiele (Verwaltungsvorlage DS-Nr. 15.0223)	1.000.000,00	900.000,00
9. Verbindlichkeiten aus abzuführenden Steuern an das Finanzamt	226.277,42	263.358,38
10. Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	1.251,30	1.021,08
11. Verbindlichkeiten aus sonstigen Überweisungen, Darlehen, Zinsen	26,49	26,49
12. andere sonstige Verbindlichkeiten	8.511,49	292.218,23
Zwischensumme sonstige Verbindlichkeiten	7.236.066,70	1.456.624,18
	12.842.754,31	3.640.604,93

Zur besseren Übersichtlichkeit wird der Ausweis der **erhaltenen Anzahlungen** nachfolgend kurz erläutert.

Als Verbindlichkeiten aus erhaltenen Investitionszuwendungen (824.200,00 €) werden insbesondere die bis zur Fertigstellung der im Bau befindlichen Vermögensgegenstände erhaltenen Zuwendungen ausgewiesen. Die noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendeten Zuwendungsmittel setzen sich wie folgt zusammen:

- Zuwendungen des Bundes	142.200,00 €
- Zuwendungen des Landes	682.000,00 €

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 Ansatz unter „Verbindlichkeiten aus erhaltener Schulpauschale“ enthält die noch nicht verwendeten Zuwendungsmittel. Nach den Vorgaben des Bewilligungsbescheides der Bezirksregierung Detmold und den Regelungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2011 kann die Schulpauschale sowohl für konsumtive Zwecke – z.B. Mieten, Sanierung von Schulklassen - als auch für investive Zwecke wie beispielsweise Baumaßnahmen an Schulgebäuden und Ausstattung der Schulen eingesetzt werden. Die bis zum 31.12.2011 nicht verbrauchten Mittel aus der Schulpauschale stehen in künftigen Haushaltsjahren zur Finanzierung von bestimmten Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Schulsektor zur Verfügung.

Die unter „Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuschüssen und Umlagen“ ausgewiesenen Verpflichtungen (131.100,02 €) ergeben sich aus für verschiedene Bereiche erhaltenen Zuwendungen. Größter Einzelposten ist mit 80.461,50 € die noch nicht verbrauchte Zuwendungspauschale für überörtliche und landesweite Hilfsmaßnahmen für Großschadensereignisse.

Der noch verbleibende Wertansatz der noch nicht zweckentsprechend verwendeten Zuwendungen in Höhe von 50.648,52 € setzt sich wie folgt zusammen:

a) Zuschuss der Familie Osthusenrich-Stiftung für das Produkt „Bildungsbüro“	5.200,00 €
b) Zuweisung des Landes NRW für das Produkt „Bildungsbüro“	12.500,00 €
c) Zuweisung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe zu Beihilfen für Schwerbehinderte	8.415,19 €
d) Zuweisung des Landes NRW für das Produkt „Leistungen Amt 51“	24.133,33 €
e) Zuschüsse von privaten Unternehmen für das Produkt „Gesundheitsreinrichtungen“	400,00 €

Der im Vorjahr unter „Verbindlichkeiten aus erhaltener Jugendamtsumlage“ ausgewiesene Ansatz wurde in 2011 in voller Höhe zweckentsprechend eingesetzt.

Der unter „Verbindlichkeiten aus der Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei“ eingestellte Wert enthält die erhaltenen und noch zweckentsprechend zu verwendenden Gebühren.

5 Passive Rechnungsabgrenzung

lt. Bilanz	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
	15.948.413,32	21.774.426,96

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten weist Einnahmen vor dem Bilanzstichtag aus, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen (transitorische Rechnungsabgrenzung). Ein maßgeblicher Ansatz resultiert aus den noch nicht zweckentsprechend verwendeten Zahlungen des Landes für Schulsozialarbeit nach dem Bildungs- und Teilhabepaket.

Eine weitere Ansatzpflicht ergibt sich aus § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW. Danach ist bei der Weiterleitung einer erhaltenen Investitionszuwendung an Dritte, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist und bei der der Kreis Paderborn nicht wirtschaftlicher Eigentümer des mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes wird, für die erhaltene Zuwendung eine passive Rechnungsabgrenzung vorzunehmen (vgl. auch Ausführungen unter Bilanzposition „Aktive Rechnungsabgrenzung“). Diese Passivposten werden über die Dauer der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2010	31.12.2011
	EUR	EUR
<u>Transitorische Rechnungsabgrenzung:</u>		
Erstattung Schülerfahrtkosten	141.132,09	115.923,60
Bildung und Teilhabe nach dem SGB II an Berechtigte	0,00	1.229.930,00
Bildung und Teilhabe nach dem SGB II für Schulsozialarbeit	0,00	1.087.318,00
Sonstige passive Rechnungsabgrenzungen	1.022.196,12	0,00
Zwischensumme	1.163.328,21	2.433.171,60
<u>Passive Rechnungsabgrenzung für erhaltene Zuwendungen</u>		
Investitionskostenförderung Tageseinrichtungen für Kinder	10.459.123,59	13.219.928,45
Investive Jugendamtsumlage aus kameraler Zeit, die bereits mit den kreisangehörigen Kommunen abgerechnet worden sind	2.392.970,72	2.242.685,01
K13; Rad-Gehweg Grundsteinheim - Herbram-Wald	56.759,00	49.000,00
K37N; Flughafen-BAB-Anbindung Kreisverkehr	183.467,80	243.982,80
Emsradweg Steinhorster Becken	53.390,00	50.580,00
Radverkehrsnetz Kreis Paderborn	0,00	33.300,00
K24/ B68; Anteil Radweg Lichtenau	95.418,00	90.396,00
K28; Umbau B1 bei Paderborn-Wewer	0,00	170.000,00
Berufliches Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH (BTZ)	0,00	49.383,10
MZG Bad Lippspringe	1.543.956,00	3.000.000,00
K37/ L752; Kreuzung Salzkotten- Oberntudorf	0,00	192.000,00
Zwischensumme	14.785.085,11	19.341.255,36
	15.948.413,32	21.774.426,96

IV. Sonstige Angaben

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 der AV.E ausgewiesene Rückstellung für die Deponie voll werthaltig ist.

Für die sich aus den Nachsorgeaufwendungen der Deponie ergebenden Verpflichtungen weist der AV.E-Eigenbetrieb zum 31.12.2011 eine Rückstellung in Höhe von 41,16 Mio. € aus (Stand 31.12.2010: 41,88 Mio. €).

2 Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2011 bestehen 10 Haftungsverhältnisse in Form von Bürgschaften, die der Kreis Paderborn zur Absicherung der Darlehen verschiedenster Institutionen übernommen hat. Die Haftungssumme der besicherten Darlehen beträgt per 31.12.2011 insgesamt 10,46 Mio. €.

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

3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gemäß § 83 Abs. 2 GemHVO NRW sind die durch den Kämmerer bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen dem Kreistag zur Kenntnis zu bringen.

Durch Kreistagsbeschluss vom 12.12.2005 ist bestimmt, dass der Kämmerer über die Leistung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet, wenn diese als nicht erheblich einzustufen sind.

Die entsprechende Übersicht ist dem Anhang als Anlage 7 beigefügt.

Erläuterungen
zur
Ergebnisrechnung

I. Vorbemerkung

Im NKF übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Die Ergebnisrechnung bildet das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch eines Haushaltsjahres in Form der tatsächlich angefallenen Erträge und Aufwendungen ab. Dazu sind die Ist-Ergebnisse des abgelaufenen Haushaltsjahres und des Vorjahres sowie die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres aufzuzeigen. Dieser Zeitreihe ist ein Plan-/Ist-Vergleich anzufügen, durch den die Differenz zwischen den fortgeschriebenen Ansätzen und den Ist-Ergebnissen ausgewiesen wird.

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisse 2011 zu den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen der Ergebnisrechnung.

Begriffsbestimmungen

Haushaltsansatz 2011 Original	Vom Kreistag beschlossene Haushaltsansätze.
Haushaltsansatz 2011 fortgeschrieben	Vom Kreistag beschlossene Haushaltsansätze, die durch Ermächtigungsübertragungen, über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellung und ggf. durch Nachtragshaushaltspläne verändert wurden.
Ergebnis 2011	Summe der im Haushaltsjahr rechnungswirksamen Erträge und Aufwendungen.
Übertragung Ermächtigung	Nicht verbrauchte Haushaltsermächtigungen des Jahres 2011, die in das neue Haushaltsjahr 2012 übertragen wurden und für ihren Zweck noch benötigt werden.

II. Ertrags- und Aufwandslage

1. Jahresergebnis

Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
		Gesamterträge	273.663.341,50		271.394.563,70	271.394.563,70	
J. Gesamtaufwendungen	275.272.811,49	275.321.426,16	285.713.497,00	276.660.566,29	-9.052.930,71	+1.387.754,80	264.316,03
Ergebnis	-1.609.469,99	-3.926.862,46	-14.318.933,30	-3.344.182,45	+10.974.750,85	-1.734.712,46	264.316,03

Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet und enthält damit sämtliche Aufwendungen und Erträge. Es wird als positiver oder negativer Betrag angezeigt und zeigt das Ergebnis der wirtschaftlichen Entwicklung der Kommune.

Die Ergebnisrechnung des Kreises Paderborn schließt im Berichtsjahr 2011 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 3,34 Mio € ab.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 14,32 Mio. € stellt dies eine Verbesserung um rd. 10,97 Mio. € dar. Gegenüber dem Vorjahr verschlechtert sich das Jahresergebnis um rd. 1,73 Mio. €.

2. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit								
Zeile	Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
			Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Zeile 01	Steuern und ähnliche Abgaben	12.024.013,54	11.422.500,00	11.422.500,00	13.915.790,83	+2.493.290,83	+1.891.777,29	0,00
Zeile 02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.066.174,79	216.039.968,94	216.039.968,94	209.376.462,70	-6.663.506,24	-5.689.712,09	0,00
Zeile 03	Sonstige Transfererträge	2.453.807,87	1.957.000,00	1.957.000,00	2.277.416,51	+320.416,51	-176.391,36	0,00
Zeile 04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	21.269.195,53	21.794.619,76	21.794.619,76	22.271.921,75	+477.301,99	+1.002.726,22	0,00
Zeile 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.089.888,43	932.475,00	932.475,00	1.269.442,12	+336.967,12	+179.553,69	0,00
Zeile 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.315.314,73	11.837.600,00	11.837.600,00	12.877.746,51	+1.040.146,51	+1.562.431,78	0,00
Zeile 07	Sonstige ordentliche Erträge	4.852.125,81	3.570.400,00	3.570.400,00	6.589.994,94	+3.019.594,94	+1.737.869,13	0,00
Zeile 08	Aktivierete Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zeile 09	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zeile 10	Ordentliche Erträge	268.070.520,70	267.554.563,70	267.554.563,70	268.578.775,36	+1.024.211,66	+508.254,66	0,00
Zeile 11	Personalaufwendungen	46.126.673,19	46.558.727,76	48.565.070,26	52.655.073,55	+4.090.003,29	+6.528.400,36	0,00
Zeile 12	Versorgungsaufwendungen	4.657.207,34	7.168.340,00	7.686.944,46	5.008.371,06	-2.678.573,40	+351.163,72	0,00
Zeile 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.461.561,63	14.301.840,00	14.719.912,66	13.928.237,10	-791.675,56	-4.533.324,53	258.838,44
Zeile 14	Bilanzielle Abschreibung	20.935.877,74	9.523.938,40	16.568.716,49	16.807.147,82	+238.431,33	-4.128.729,92	0,00
Zeile 15	Transferaufwendungen	132.941.314,53	144.809.630,00	144.829.630,00	137.500.841,10	-7.328.788,90	+4.559.526,57	0,00
Zeile 16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.269.346,53	52.050.350,00	52.434.623,13	49.953.147,72	-2.481.475,41	-1.316.198,81	5.477,59
Zeile 17	Ordentliche Aufwendungen	274.391.980,96	274.412.826,16	284.804.897,00	275.852.818,35	-8.952.078,65	1.460.837,39	264.316,03
Zeile 18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.321.460,26	-6.858.262,46	-17.250.333,30	-7.274.042,99	+9.976.290,31	-952.582,73	264.316,03

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (sog. Primärhaushalt) weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Kommune ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge und ist aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen zu ermitteln

Der Primärhaushalt 2011 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von rd. 7,27 Mio. € ab, d.h. die ordentlichen Aufwendungen übersteigen die ordentlichen Erträge des Kreises Paderborn um diesen Betrag.

Der Vergleich des fortgeschriebenen Planansatzes mit dem Ergebnis 2011 zeigt, dass sich das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit um rd. 9,98 Mio. € verbessert hat. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich aus dem Saldo von Mehrerträgen in Höhe von rd. 1,02 Mio. € und Minderaufwendungen in Höhe von rd. 8,95 Mio. €.

2.1 Ordentliche Erträge

Zeile 01 Steuern und ähnliche Abgaben								
Zeile	Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
			Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
	Steuern und ähnliche Abgaben	12.024.013,54	11.422.500,00	11.422.500,00	13.915.790,83	+2.493.290,83	+1.891.777,29	0,00
	Jagdsteuer	134.084,00	104.500,00	104.500,00	89.281,73	-15.218,27	-44.802,27	0,00
	Ausgleichsleistung des Bundes zu den Kosten der Unterkunft	9.400.450,03	10.018.000,00	10.018.000,00	11.776.401,48	+1.758.401,48	+2.375.951,45	0,00
	Ausgleichsleistung des Landes zum Wohngeld	2.489.479,51	1.300.000,00	1.300.000,00	2.050.107,62	+750.107,62	-439.371,89	0,00

Der fortgeschriebene Planansatz im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben wurde im Jahresergebnis 2011 um 2,49 Mio. € überschritten. Die Mehrerträge resultieren aus den erhöhten Ausgleichsleistungen des Bundes und des Landes zur Grundsicherung für Arbeitssuchende gem. SGB II.

Zeile 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.066.174,79	216.039.968,94	216.039.968,94	209.376.462,70	-6.663.506,24	-5.689.712,09	0,00
Kreisumlage	147.805.335,00	147.853.500,00	147.853.500,00	140.452.107,00	-7.401.393,00	-7.353.228,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	531.032,00	561.266,00	561.266,00	595.654,00	+34.388,00	+64.622,00	0,00
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtumlage	23.963.011,00	25.388.209,00	25.388.209,00	25.877.615,00	+489.406,00	+1.914.604,00	0,00
Schlüsselszuweisungen vom Land	22.717.024,00	21.843.500,00	21.843.500,00	21.812.433,00	-31.067,00	-904.591,00	0,00
Bedarfszuweisung vom Land	1.577.076,00	1.507.000,00	1.507.000,00	1.557.289,00	+50.289,00	-19.787,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.455.063,76	13.773.660,00	13.773.660,00	13.928.456,23	+154.796,23	+473.392,47	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.017.633,03	5.112.833,94	5.112.833,94	5.152.908,47	+40.074,53	+135.275,44	0,00

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen weisen Mindererträge in Höhe von 6,66 Mio. € aus. Diese resultieren vor allem aus dem, den Städten und Gemeinden gewährten Nachlass bei der Kreisumlage.

Zeile 03 Sonstige Transfererträge							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Sonstige Transfererträge	2.453.807,87	1.957.000,00	1.957.000,00	2.277.416,51	+320.416,51	-176.391,36	0,00
Kostensersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.578.219,71	1.208.200,00	1.208.200,00	1.508.080,51	+299.880,51	-70.139,20	0,00
Ersatz v. soz. Leistungen in Einrichtungen	875.588,16	748.800,00	748.800,00	769.336,00	+20.536,00	-106.252,16	0,00

Bei den sonstigen Transfererträgen zeigen sich Mehrerträge in Höhe von 0,32 Mio. €, die sich aus dem Ersatz von Sozialleistungen ergeben.

Zeile 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	21.269.195,53	21.794.619,76	21.794.619,76	22.271.921,75	+477.301,99	+1.002.726,22	0,00
Verwaltungsgebühren	9.067.451,32	8.990.674,00	8.990.674,00	9.908.086,38	+917.412,38	+840.635,06	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.201.744,21	12.803.945,76	12.803.945,76	12.363.835,37	-440.110,39	+162.091,16	0,00

Für den Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 0,47 Mio. €.

Während im Bereich der Verwaltungsgebühren, die sich im Wesentlichen durch Amtshandlungen im Bereich der Fahrzeugzulassungen und Fahrerlaubniserteilungen, der Bauaufsicht und des Kataster- und Vermessungswesens sowie durch Schlachtier- und Fleischuntersuchungen bestimmen, Mehrerträge in Höhe von 0,92 Mio. € erwirtschaftet werden, ergeben sich bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten Mindererträge in Höhe von 0,44 Mio. €.

Innerhalb der Benutzungsgebühren stellen die für Einsätze und Leistungen des als kostenrechnende Einrichtung geführten Rettungsdienstes der Kreisfeuerwehrzentrale Ahden erhobenen Gebühren mit rd. 7,52 Mio. € die größte Ertragsposition dar. Der hierfür gebildete Planansatz (7,59 Mio. €) wird nur geringfügig unterschrit-

ten. Ein weiterer wesentlicher Posten sind die Elternbeiträge zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen und Förderschulen in Höhe von 3,54 Mio. €. Hier ergeben sich gegenüber dem Planansatz Mindererträge in Höhe von 0,56 Mio. €. Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Gebühren werden rd. 0,94 Mio. € und damit gegenüber dem Planansatz rd. 0,20 Mio. Mehrerträge erwirtschaftet.

Zeile 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.089.888,43	932.475,00	932.475,00	1.269.442,12	+336.967,12	+179.553,69	0,00
Mieten	266.056,53	175.525,00	175.525,00	198.450,36	+22.925,36	-67.606,17	0,00
Vermietung von Stellplätzen	18.612,81	17.800,00	17.800,00	19.428,00	+1.628,00	+815,19	0,00
Pachten	20.047,87	13.600,00	13.600,00	11.844,43	-1.755,57	-8.203,44	0,00
Verkaufserlöse des Kreismuseums	53.546,42	45.000,00	45.000,00	48.837,92	+3.837,92	-4.708,50	0,00
Einnahmen aus Kantinenbetrieb	129.575,83	125.000,00	125.000,00	123.407,33	-1.592,67	-6.168,50	0,00
Einnahmeteiligung an der Kfz-Schilderfirma	95.532,96	95.500,00	95.500,00	95.532,96	+32,96	0,00	0,00
Erstattung Jobticket durch Mitarbeiter	54.786,28	56.600,00	56.600,00	60.940,69	+4.340,69	+6.154,41	0,00
Eintrittsgelder	113.212,50	90.000,00	90.000,00	123.300,45	+33.300,45	+10.087,95	0,00
Elternbeiträge zum Mittagstisch	48.932,59	66.000,00	66.000,00	46.647,07	-19.352,93	-2.285,52	0,00
Versicherungsleistungen für Schadensfälle	29.013,60	1.000,00	1.000,00	97.335,09	+96.335,09	+68.321,49	0,00
Sonstige	260.571,04	246.450,00	246.450,00	443.717,82	+197.267,82	+183.146,78	0,00

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten zeigen sich Mehrerträge in Höhe von 0,34 Mio. €. Diese resultieren vor allem aus Mehrerträgen bei Versicherungsleistungen für Schadensfälle (+ 0,10 Mio. €) und den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+ 0,20 Mio. €), die sich wiederum im Wesentlichen aus der Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsausgaben (+ 0,14 Mio. €) ergeben.

Zeile 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.315.314,73	11.837.600,00	11.837.600,00	12.877.746,51	+1.040.146,51	+1.562.431,78	0,00
Erstattungen vom Bund	2.302.945,71	2.753.000,00	2.753.000,00	2.623.775,39	-129.224,61	+320.829,68	0,00
Erstattungen des Landes	1.428.311,60	1.452.350,00	1.452.350,00	1.674.754,43	+222.404,43	+246.442,83	0,00
Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverb.	2.776.376,83	2.263.150,00	2.263.150,00	2.851.193,28	+588.043,28	+74.816,45	0,00
Erstattungen von Zweckverbänden	251.653,37	305.900,00	305.900,00	292.802,51	-13.097,49	+41.149,14	0,00
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	2.988.418,35	3.167.000,00	3.167.000,00	3.900.558,77	+733.558,77	+912.140,42	0,00
Erstattungen von verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	575.881,88	580.000,00	580.000,00	329.747,28	-250.252,72	-246.134,60	0,00
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	634.495,67	1.027.300,00	1.027.300,00	815.940,52	-211.359,48	+181.444,85	0,00
Erstattungen von privaten Unternehmen	167.301,86	74.500,00	74.500,00	180.173,24	+105.673,24	+12.871,38	0,00
Erstattungen von übrigen Bereichen	189.929,46	214.400,00	214.400,00	208.801,09	-5.598,91	+18.871,63	0,00

Der Planansatz für den Bereich Kostenerstattung und Kostenumlagen wurde um 1,04 Mio. überschritten. Dies ist vor allem auf erhöhte Erstattungen des Landes, der Gemeinden und Gemeindeverbände und der sonstigen öffentlichen Bereiche zurückzuführen. Den Mehrerträgen stehen Mindererträge in Höhe von 0,60 Mio. € gegenüber, die sich insbesondere bei den Erstattungen des Bundes (- 0,13 Mio. €), den Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (- 0,25 Mio. €) und den Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (-0,25 Mio. €) ergeben.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergeben sich, wenn die Kommune Dienstleistungen für eine andere Stelle erbringt und diese vollständig oder anteilig erstattet werden. Die in der vorstehenden Tabelle ausgewiesenen Kostenerstattungen beruhen im Wesentlichen auf folgende Erstattungsverpflichtungen:

Die Erstattungen des Bundes werden wesentlich durch die Beteiligung an der Grundsicherung nach dem 4. Kapitel SGB XII (1,60 Mio. €) und den Erstattungen der Agentur für Arbeit (1,02 Mio. €) geprägt.

In den Erstattungen vom Land ist ein Betrag in Höhe von rd. 0,59 Mio. € als Belastungsausgleich für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschuss und rd. 0,83 Mio. € Personalkostenerstattungen aufgrund der Verwaltungsstrukturreform enthalten.

In den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind Kostenerstattungen für verschiedenste Zwecke enthalten. Wesentliche Erträge ergeben sich aus der Inanspruchnahme der Leitstelle durch die Stadt Paderborn (0,81 Mio. €), den Personalkostenerstattungen in Höhe von 0,44 Mio. € und den Kostenerstattungen anderer Träger der Jugendhilfe (1,13 Mio. €).

Die Erstattungen der Zweckverbände ergeben sich im Wesentlichen aus der Personal- und Sachkostenerstattungen der GKD in Höhe von rd. 0,11 Mio. € und der NPH in Höhe von rd. 0,14 Mio. €. Bei den übrigen Erträgen handelt es sich um Erstattungen der Wasserverbände und des Forstamtsverbandes Willebadessen.

Bei den Erstattungen von sonstigen öffentlichen Bereichen handelt es sich im Wesentlichen um die Personalkostenerstattung der Bundesanstalt für Arbeit (3,23 Mio. €) und der CVUA OWL (0,59 Mio. €).

Die Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen beinhalten die Personalkostenerstattungen der Flughafen GmbH für den Feuerschutz (0,10 Mio. €) sowie die Erstattungen des AVE-Eigenbetriebes (0,23 Mio. €).

Unter Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen werden die Erträge aus der Auflösung der in der Bilanz ausgewiesenen passiven Rechnungsabgrenzung für die in den Vorjahren gezahlten Investitionszuschüsse ausgewiesen (z.B. für den Bau von Kindergärten, Jugendräumen, Begegnungsstätten und Straßen sowie für die aus Mitteln des Konjunkturpaket II geförderten Investitionen).

Die Erstattungen von privaten Unternehmen weisen im Wesentlichen die Ersatzgelder nach § 15 Bundesnaturschutzgesetz aus (0,16 Mio. €).

Die Position „Erstattungen von den übrigen Bereichen“ weist die Erstattungen von den Schülerfahrtkosten aus.

Zeile 07 Sonstige ordentliche Erträge							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Sonstige ordentliche Erträge	4.852.125,81	3.570.400,00	3.570.400,00	6.589.994,94	+3.019.594,94	+1.737.869,13	0,00
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	70,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-70,67	0,00
Erträge aus der Veräußerung von bewegl. Sachen	16.978,93	5.200,00	5.200,00	3.633,00	-1.567,00	-13.345,93	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	28.767,22	0,00	0,00	112.323,24	+112.323,24	+83.556,02	0,00
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder)	4.459.612,34	3.400.900,00	3.400.900,00	3.632.826,32	+231.926,32	-826.786,02	0,00
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zwangsgelder	100.949,99	114.200,00	114.200,00	141.151,08	+26.951,08	+40.201,09	0,00
Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	40.936,74	49.500,00	49.500,00	47.238,72	-2.261,28	+6.301,98	0,00
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstungen	195.684,31	0,00	0,00	1.208.197,58	+1.208.197,58	+1.012.513,27	0,00
Sonstige nicht-zahlungswirksame ordentliche Erträge	8.501,61	0,00	0,00	1.443.725,00	+1.443.725,00	+1.435.223,39	0,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	624,00	600,00	600,00	900,00	+300,00	+276,00	0,00

Die sonstigen ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz um 3,02 Mio. € erhöht. Im Wesentlichen ist dieses bedingt durch nicht zahlungswirksame Vorgänge, wie die Auflösung von Rückstellungen (1,21 Mio €) und den sonstigen nicht-zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen (1,44 Mio. €).

Zeile 08 Aktivierte Eigenleistungen und
Zeile 09 Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierten Eigenleistungen und Bestandsveränderungen sind in 2011 nicht zu verzeichnen.

2.2 Ordentliche Aufwendungen

Zeile 11 Personalaufwendungen							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Personalaufwendungen	46.126.673,19	46.558.727,76	48.565.070,26	52.655.073,55	+4.090.003,29	+6.528.400,36	0,00
Dienstaufwendungen	35.521.225,81	35.965.000,00	35.965.000,00	36.939.973,44	+974.973,44	+1.418.747,63	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen	1.714.689,38	1.764.500,00	1.764.500,00	1.838.731,07	+74.231,07	+124.041,69	0,00
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	4.496.365,16	4.729.400,00	4.729.400,00	4.897.680,31	+168.280,31	+401.315,15	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	751.224,48	1.147.960,00	1.147.960,00	931.730,62	-216.229,38	+180.506,14	0,00
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	1.710.464,00	1.975.000,00	3.981.342,00	5.827.521,00	+1.846.179,00	+4.117.057,00	0,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	1.419.727,00	400.000,00	400.000,00	1.466.910,00	+1.066.910,00	+47.183,00	0,00
Aufwendungen für sonstige personalbezogene Rückstellungen, wie bspw. Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Überstunden	512.977,36	576.868,26	576.868,26	752.527,11	+175.658,85	+239.549,75	0,00

Im Bereich der Personalaufwendungen zeigen sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz Mehraufwendungen in Höhe von 4,09 Mio. €.

Diese Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus den Mehraufwendungen bei den Dienstaufwendungen von 0,97 Mio. €, die sich aus den Beamtenbezügen, den Entgelten der Tarifbeschäftigten und den Aufwendungen für sonstige Beschäftigte (Praktikanten, Aushilfen etc) zusammensetzen, sowie den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (1,85 Mio. €) und den Beihilferückstellungen (1,07 Mio. €).

Zeile 12 Versorgungsaufwendungen							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Versorgungsaufwendungen	4.657.207,34	7.168.340,00	7.686.944,46	5.008.371,06	-2.678.573,40	+351.163,72	0,00
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	3.131.099,86	6.222.200,00	6.358.804,46	3.853.353,31	-2.505.451,15	+722.253,45	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger u. Hinterbliebene	1.526.107,48	946.140,00	1.328.140,00	1.155.017,75	-173.122,25	-371.089,73	0,00

Bei den Versorgungsaufwendungen wird der Planansatz von 7,69 Mio. € um 2,68 Mio. € unterschritten. Die Minderaufwendungen sind im Wesentlichen auf die um 2,51 Mio. € niedrigeren Beiträgen zur Versorgungskasse der Versorgungskasse zurückzuführen.

Zeile 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.461.561,63	14.301.840,00	14.719.912,66	13.928.237,10	-791.675,56	-4.533.324,53	258.838,44
Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	2.103.861,38	1.421.350,00	1.421.350,00	1.579.495,62	+158.145,62	-524.365,76	0,00
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.575.029,60	1.145.500,00	1.217.800,00	1.152.703,73	-65.096,27	-3.422.325,87	81.284,44
Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.301.856,73	2.314.650,00	2.536.949,60	2.283.793,42	-253.156,18	-1.018.063,31	0,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.562.619,65	2.601.240,00	2.601.240,00	2.527.908,63	-73.331,37	-34.711,02	0,00
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	939.837,54	1.191.650,00	1.209.787,53	1.116.689,35	-93.098,18	+176.851,81	38.862,28
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.445.328,38	5.049.450,00	5.151.785,53	4.741.099,98	-410.685,55	+295.771,60	103.816,72
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	530.388,52	577.000,00	580.000,00	524.191,96	-55.808,04	-6.196,56	34.875,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.639,83	1.000,00	1.000,00	2.354,41	+1.354,41	-285,42	0,00

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zeigen sich Einsparungen in Höhe von 0,79 Mio. €. Diese ergeben sich insbesondere durch Einsparungen bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (hierunter fallen insbesondere Schulträgeraufgaben) in Höhe von -0,41 Mio. €, den Erstattungen Dritter für Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (- 0,25 Mio. €) und Einsparungen bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens (-0,09 Mio. €). Den Minderaufwendungen stehen insbesondere Mehraufwendungen im Bereich der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen in Höhe von 0,16 Mio. € gegenüber.

Wie der letzten Spalte der vorstehenden Tabelle zu entnehmen ist, wurden rund 1/3 der eingesparten Mittel als Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2012 übertragen. Diese Mittel stehen somit im Jahre 2012 zur Abrechnung der Maßnahmen aus 2011 zur Verfügung.

Zeile 14 Bilanzielle Abschreibungen							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Bilanzielle Abschreibung	20.935.877,74	9.523.938,40	16.568.716,49	16.807.147,82	+238.431,33	-4.128.729,92	0,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	152.944,04	107.991,93	107.991,93	168.950,19	+60.958,26	+16.006,15	0,00
Abschreibungen auf Gebäude u.a.	2.909.319,18	2.430.811,54	2.430.811,54	2.471.485,43	+40.673,89	-437.833,75	0,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.596.577,24	4.697.907,24	4.697.907,24	4.619.955,76	-77.951,48	+23.378,52	0,00
Abschreibungen auf Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Maschinen	105.284,53	108.517,56	108.517,56	88.821,82	-19.695,74	-16.462,71	0,00
Abschreibungen auf technische Anlagen	279.096,84	261.002,14	261.002,14	117.395,02	-143.607,12	-161.701,82	0,00
Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	18.556,47	24.851,42	24.851,42	2.113,35	-22.738,07	-16.443,12	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	466.179,78	463.528,94	463.528,94	438.835,31	-24.693,63	-27.344,47	0,00
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	985.512,91	1.081.790,34	1.081.790,34	820.513,93	-261.276,41	-164.998,98	0,00
Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter	172.185,33	347.537,29	347.537,29	186.410,37	-161.126,92	+14.225,04	0,00
Außerplanmäßige Abschreib. auf Sachanlagen	0,00	0,00	675.193,09	1.523.081,64	+847.888,55	+1.523.081,64	0,00
<i>Zwischensumme Abschreib. Sachanlagen</i>	<i>9.685.656,32</i>	<i>9.523.938,40</i>	<i>10.199.131,49</i>	<i>10.437.562,82</i>	<i>+238.431,33</i>	<i>+751.906,50</i>	<i>0,00</i>
Abschreibungen auf Finanzanlagen	11.250.221,42	0,00	6.369.585,00	6.369.585,00	0,00	-4.880.636,42	0,00

Bilanzielle Abschreibungen bilden den Werteverzehr von aktivierungsfähigem Vermögen während der Nutzungsdauer ab. Die damit verbundene Darstellung des Ressourcenverbrauchs stellt einen Kernpunkt des NKF dar.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von 0,24 Mio. €.

Das Sachanlagevermögen wurde im Haushaltsjahr 2011 planmäßig in Höhe von 8,91 Mio. € und außerplanmäßig in Höhe von 1,52 Mio. € abgeschrieben. Die Ursache für die außerplanmäßige Abschreibung liegt in der beabsichtigten Veräußerung des Kreishauses Büren und der damit einhergehenden Abschreibung des Verwaltungsgebäudes in der Königstraße auf den mittels des Ertragswertverfahrens ermittelten Verkehrswert.

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 6,37 Mio. € beinhaltet die in diesem Jahr erneut vorgenommene außerplanmäßige Wertkorrektur bei den vom Kreis Paderborn gehaltenen Stammaktien an der RWE AG. Wegen der voraussichtlich dauernden Wertminderung wurden die RWE-Aktien um 5 €/Stück abgeschrieben.

Zeile 15 Transferaufwendungen							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Transferaufwendungen	132.941.314,53	144.809.630,00	144.829.630,00	137.500.841,10	-7.328.788,90	+4.559.526,57	0,00
Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen	3.293.876,32	3.665.600,00	3.665.600,00	3.397.945,00	-267.655,00	+104.068,68	0,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Sozialhilfe	32.591.433,58	36.141.000,00	36.141.000,00	36.480.658,27	+339.658,27	+3.889.224,69	0,00
Sozialtransferaufwendungen im Bereich Jugendhilfe	39.109.048,98	40.283.700,00	40.283.700,00	40.447.862,21	+164.162,21	+1.338.813,23	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	5.086.204,45	5.719.330,00	5.739.330,00	5.196.835,42	-542.494,58	+110.630,97	0,00
Landschaftsumlage	52.860.751,20	59.000.000,00	59.000.000,00	51.977.540,20	-7.022.459,80	-883.211,00	0,00

Im Bereich der Transferaufwendungen ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 7,33 Mio. €. Diese Minderaufwendungen zeigen sich bei der Landschaftsumlage (- 7,02 Mio. €), den sonstigen Transferaufwendungen (- 0,54 Mio. €) und den Einsparungen bei den Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen (- 0,27 Mio. €). Diesen Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen im Bereich der Sozialhilfe (+ 0,34 Mio. €) und Jugendhilfe (+ 0,16 Mio. €) gegenüber.

Ursache der Aufwandsreduzierung bei der Landschaftsumlage war, dass beim Beschluss über den Haushalt des Kreises Paderborn der Haushalt des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe noch nicht beschlossen und damit die genaue Höhe der Landschaftsumlage noch nicht bekannt war.

Die Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen umfassen folgende Positionen:

Zuweisungen an die GKD	1,23 Mio. €
Zuweisungen an den Wasserverband Obere Lippe	1,20 Mio. €
Zuschuss an die Westf. Kammerspiele GmbH	0,73 Mio. €
Umlage an das Studieninstitut Soest	0,11 Mio. €
Übrige (Naturpark Teutoburger Wald/ Eggegebirge; GFV Willebadessen, Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren/ Bad Wünnenberg u. OWL Marketing GmbH)	0,12 Mio. €

Im Bereich der Transferaufwendungen bei der Sozialhilfe dominieren folgende Aufwandsarten:

- Zuschüsse Pflegegeld 6,21 Mio. €
- Hilfe zur Pflege in Einrichtungen 6,90 Mio. €
- Leistungen zur Grundsicherung an natürlichen Personen außerhalb von Einrichtungen 11,74 Mio. €
- Eingliederungshilfe für behinderte Menschen außerhalb von Einrichtungen 2,74 Mio. €

Zu den Mehraufwendungen bei den Transferleistungen der Jugendhilfe ist anzumerken, dass sie sich im Wesentlichen durch die erhöhten Betriebskostenzuschüsse nach § 20 Kinderbildungsgesetz (KiBiz) an Kindergärten ergeben haben.

Die sonstigen Transferaufwendungen sind ein Sammelposten, denen alle übrigen Transferaufwendungen ohne Gegenleistungsverpflichtungen zugeordnet werden. Innerhalb dieser Aufwandsposition stellen die dem Produkt „Krankentransport und Rettungsdienst“ zuzuordnenden Kostenerstattungen an Hilfsorganisationen mit 1,82 Mio. € und die Kosten der Notarztstandorte mit 1,03 Mio. € die größten Einzelpositionen dar. Weitere wesentliche Aufwendungen ergeben sich durch die Zuschüsse zur Gesundheitspflege in Höhe von 0,87 Mio. € und im Bereich der Tierkörperbeseitigung in Höhe von 0,58 Mio. €.

Zeile 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen							
Bezeichnung	Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
		Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.269.346,53	52.050.350,00	52.434.623,13	49.953.147,72	-2.481.475,41	-1.316.198,81	5.477,59
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	895.799,95	1.012.800,00	1.112.800,00	910.675,58	-202.124,42	+14.875,63	0,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.199.423,97	2.357.650,00	2.462.445,28	2.153.622,87	-308.822,41	-45.801,10	850,00
Geschäftsaufwendungen	2.212.570,96	2.240.800,00	2.352.300,00	2.196.927,60	-155.372,40	-15.643,36	4.627,59
Steuern, Versicherungen und Schadenfälle	785.114,14	894.800,00	904.777,85	760.830,21	-143.947,64	-24.283,93	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	42.179.029,62	42.440.000,00	42.440.000,00	41.138.863,22	-1.301.136,78	-1.040.166,40	0,00
Wertveränderungen bei Vermögensgegenst.	790.940,49	5.000,00	108.000,00	288.911,91	+180.911,91	-502.028,58	0,00
Besondere ordentliche Aufwendungen	2.135.024,96	3.025.300,00	2.980.300,00	2.431.475,69	-548.824,31	+296.450,73	0,00
weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.442,44	74.000,00	74.000,00	71.840,64	-2.159,36	+398,20	0,00

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zeigen sich Einsparungen in Höhe von 2,48 Mio. €.

Die in der Spalte „Ergebnisse 2011“ erfolgte Aufrechnung ergibt sich aus folgenden Aufwendungen:

Die Sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich insbesondere durch die Aufwendungen für Ausbildung (0,17 Mio €), Fortbildung (0,23 Mio. €), Reisekosten (0,30 Mio. €) und die Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung sowie den persönlichen Ausrüstungsgegenständen in Höhe von 0,14 Mio. €.

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten ergeben sich im Wesentlichen aus den Miet- und Pacht aufwendungen für Gebäude bzw. einzelner Diensträume und den Mietaufwendungen für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände und EDV-Anlagen.

Die Position Geschäftsaufwendungen beinhaltet u.a. Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Porto und Versand sowie Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten.

Der Bereich Steuern, Versicherungen und Schadenfälle wird geprägt durch die Versicherungsbeiträge in Höhe von 0,73 Mio. €.

Die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen beinhalten die das Jobcenter geleisteten Zahlungen:

- Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung von Arbeitssuchenden (Leistungen nach § 22 SGB II) 39,37 Mio €
- Leistungsbeteiligungen bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (Leistungen nach § 16 SGB II) 0,27 Mio. €

- Leistungsbeteiligungen bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende (Leistungen nach § 23 SGB II) 0,93 Mio. €
- Leistungsbeteiligungen an Bildung und Teilhabe (Leistungen nach § 28 SGB II) 0,57 Mio. €

Die Wertveränderung bei Vermögensgegenständen ergibt sich im Wesentlichen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens.

Die Position besondere ordentliche Aufwendungen ist geprägt durch die nicht rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen an die übrigen Bereiche in Höhe von rd. 1,52 Mio. €. Dazu zählen insbesondere die Zuweisungen an die Pflegedienste, die nach dem Landespflegegesetz zu zahlen sind. Weitere größere besondere Aufwendungen ergeben sich aus der Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (0,90 Mio. €). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die für den Bau von Kindertageseinrichtungen und Sportstätten gewährten Zuwendungen, die über die Dauer der Zweckbindung ergebniswirksam aufzulösen sind.

Die weiteren sonstigen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich aus den Verfügungsmitteln des Landrates und den Fraktionszuwendungen.

3. Finanzergebnis

Zeile 19 Finanzerträge und Zeile 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
			Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Zeile 19	Finanzerträge	5.592.820,80	3.840.000,00	3.840.000,00	4.737.608,48	+897.608,48	-855.212,32	0,00
	Zinserträge	281.825,90	180.000,00	180.000,00	418.857,93	+238.857,93	+137.032,03	0,00
	Erträge aus Gewinnanteilen an Beteiligungen	4.300.894,90	3.660.000,00	3.660.000,00	4.318.750,55	+658.750,55	+17.855,65	0,00
	Gewinnausschüttung AV.E GmbH	1.010.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.010.100,00	0,00
Zeile 20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	880.830,53	908.600,00	908.600,00	807.747,94	-100.852,06	-73.082,59	0,00
	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	465.177,76	521.800,00	521.800,00	421.749,66	-100.050,34	-43.428,10	0,00
	Zinsaufwendungen an Banken	415.652,77	386.800,00	386.800,00	385.998,28	-801,72	-29.654,49	0,00
Finanzergebnis		4.711.990,27	2.931.400,00	2.931.400,00	3.929.860,54	998.460,54	-782.129,73	0,00

Das Finanzergebnis 2011 als Saldo aus Zinserträgen und Zinsaufwendungen schließt mit + 3,93 Mio. € ab und weist damit gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 1,00 Mio. € aus.

Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich durch Mehrerträge bei den Zinsen (+ 0,24 Mio. €) und bei den Gewinnanteilen (+ 0,66 Mio. €) und durch Einsparungen bei den Zinsaufwendungen (- 0,10 Mio. €).

Der Mehrertrag bei den Gewinnanteilen ergab sich durch höhere Gewinnausschüttungen von der RWE AG und der E.ON Westfalen-Weser AG.

4. Ordentliches Ergebnis

Ordentliches Ergebnis		Ergebnis 2010 (€)	Haushaltsansatz 2011 (€)		Ergebnis 2011 (€)	Vergleich (€)		Übertragung Ermächtigung (€) nach 2012
Bezeichnung			Original	fortgeschrieben		Ergebnis 2011 / fort. Planansatz	Ergebnis 2011 / Ergebnis 2010	
Zeile 18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.321.460,26	-6.858.262,46	-17.250.333,30	-7.274.042,99	+9.976.290,31	-952.582,73	264.316,03
Zeile 21	Finanzergebnis	4.711.990,27	2.931.400,00	2.931.400,00	3.929.860,54	+998.460,54	-782.129,73	0,00
Ordentliches Ergebnis		-1.609.469,99	-3.926.862,46	-14.318.933,30	-3.344.182,45	+10.974.750,85	-1.734.712,46	264.316,03

Das ordentliche Jahresergebnis setzt sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis zusammen. Es zeigt ein Abbild des wirtschaftlichen Handelns der Kommune, ohne Beeinflussung von den im außerordentlichen Ergebnis enthaltenen Sondereffekten.

Das vorliegende Ergebnis zeigt gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz insgesamt eine Ergebnisverbesserung von rd. 10,97 Mio. €. Die Gründe, die zu dieser Ergebnisverbesserung führten, wurden bereits in den vorstehenden Ausführungen zu den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie zum Finanzergebnis genannt.

5. Außerordentliches Ergebnis

Unter dem außerordentlichen Ergebnis sind solche Vorfälle zu erfassen, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von materieller Bedeutung sind und damit das Jahresergebnis besonders beeinflussen.

Derartige Vorfälle sind in 2011 nicht zu verzeichnen.

Anlagen
zum
Anhang 2011

Anlage 1 Anlagenspiegel

1	2	3					7	8					13	14		15		
		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Buchwerte				
		Stand 31.12.2010	Korrektur der Eröffnungsbilanz im HHJ 2011	Zugänge 2011	Abgänge 2011	Umbuchungen 2011		Stand 31.12.2011	kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2010	Abschreibungen 2011	Zuschreibungen 2011	Abschreibungen der abgängigen Vermögensgegen- stände 2011		kumulierte Abschreibungen bis 31.12.2011	Stand 31.12.2011		Stand 31.12.2010	Veränderungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR		EUR	EUR
	+ / -	+	-	+ / -	=		+	+	-	=	= Sp.7 - Sp.12		+ / -					
1 ANLAGEVERMÖGEN	400.560.408,93	0,00	21.755.726,24	680.146,16	0,00	421.635.989,01	69.718.125,47	16.807.147,82	0,00	425.628,94	86.099.644,35	335.536.344,66	330.842.283,46	+ 4.694.061,20				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.315.069,41	0,00	114.534,07	0,00	0,00	1.429.603,48	708.557,52	168.950,19	0,00	0,00	877.507,71	552.095,77	606.511,89	- 54.416,12				
1.2 Sachanlagen	259.725.794,12	0,00	5.799.998,17	679.342,14	0,00	264.846.450,15	34.209.802,13	10.268.612,63	0,00	425.628,94	44.052.785,82	220.793.664,33	225.515.991,99	- 4.722.327,66				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.077.761,96	0,00	326.335,62	12.000,00	0,00	4.392.097,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.392.097,58	4.077.761,96	+ 314.335,62				
1.2.1.1 Grünflächen	2.638.099,16	0,00	326.335,62	12.000,00	0,00	2.952.434,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.952.434,78	2.638.099,16	+ 314.335,62				
1.2.1.2 Ackerland	423.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423.530,00	423.530,00	0,00				
1.2.1.3 Wald, Forsten	914.898,80	0,00	0,00	0,00	0,00	914.898,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914.898,80	914.898,80	0,00				
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101.234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.234,00	101.234,00	0,00				
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	101.376.195,29	0,00	1.428.654,78	0,00	+ 64.013,79	102.868.863,86	7.165.679,88	3.884.297,90	0,00	0,00	11.049.977,78	91.818.886,08	94.210.515,41	- 2.391.629,33				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.2.2.2 Schulen	74.434.472,65	0,00	39.536,87	0,00	0,00	74.474.009,52	4.898.513,45	1.703.134,20	0,00	0,00	6.601.647,65	67.872.361,87	69.535.959,20	- 1.663.597,33				
1.2.2.3 Wohnbauten	647.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.000,00	67.450,00	22.483,34	0,00	0,00	89.933,36	557.066,64	579.549,98	- 22.483,34				
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.294.722,64	0,00	1.389.117,91	0,00	+ 64.013,79	27.747.854,34	2.199.716,41	2.158.680,36	0,00	0,00	4.358.396,77	23.389.457,57	24.095.006,23	- 705.548,66				
1.2.3 Infrastrukturvermögen	121.846.733,27	0,00	379.933,90	200.696,69	+ 2.115.198,78	124.141.169,26	13.981.200,14	4.619.955,76	0,00	29.732,84	18.571.423,06	105.569.746,20	107.865.533,13	- 2.295.786,93				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.727.714,80	0,00	52.731,12	0,00	0,00	9.780.445,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.780.445,92	9.727.714,80	+ 52.731,12				
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	14.111.737,48	0,00	174.811,55	200.696,69	+ 1.469.339,96	15.555.192,30	967.949,05	327.736,28	0,00	29.732,84	1.265.952,49	14.289.239,81	13.143.788,43	+ 1.145.451,38				
1.2.3.3 Gleisanlagen m. Streckenausrüstg. u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.2.3.5 Straßennetz mit Plätzen, Lichtzeichenanlagen, Bäumen	96.222.346,40	0,00	152.391,23	0,00	+ 645.858,82	97.020.596,45	12.715.507,06	4.192.971,47	0,00	0,00	16.908.478,53	80.112.117,92	83.506.839,34	- 3.394.721,42				
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.784.934,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.784.934,59	297.744,03	99.248,01	0,00	0,00	396.992,04	1.387.942,55	1.487.190,56	- 99.248,01				
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.874.682,15	0,00	0,00	0,00	0,00	4.874.682,15	330.347,25	110.269,17	0,00	0,00	440.616,42	4.434.065,73	4.544.334,90	- 110.269,17				
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.852.577,96	0,00	28.767,47	0,00	0,00	2.881.345,43	76,47	0,00	0,00	0,00	76,47	2.881.268,96	2.852.501,49	+ 28.767,47				
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.059.414,88	0,00	494.475,48	198.287,67	+ 55.005,36	9.410.608,05	4.881.993,47	647.165,50	0,00	175.308,88	5.353.850,09	4.056.757,96	4.177.421,41	- 120.663,45				
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Davon-Anteil für geringwertige Vermögensgegenstände < 410 €)	13.831.211,58	0,00	1.339.134,50	221.196,87	- 55.005,36	14.894.143,85	7.850.504,92	1.006.924,30	0,00	220.587,22	8.636.842,00	6.257.301,85	5.980.706,66	+ 276.595,19				
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.807.217,03	0,00	1.802.696,42	47.160,91	- 2.179.212,57	1.383.539,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.383.539,97	1.807.217,03	- 423.677,06				
1.3 Finanzanlagen	139.519.545,40	0,00	15.841.194,00	804,02	0,00	155.359.935,38	34.799.765,82	6.369.585,00	0,00	0,00	41.169.350,82	114.190.584,56	104.719.779,58	+ 9.470.804,98				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.695.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.695.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.695.050,00	1.695.050,00	0,00				
1.3.2 Beteiligungen	20.752.624,42	0,00	0,00	282,82	0,00	20.752.341,60	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	19.752.341,60	19.752.624,42	- 282,82				
1.3.3 Sondervermögen	6.179.630,19	0,00	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.179.630,19	6.179.630,19	0,00				
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	110.880.477,49	0,00	15.841.194,00	0,00	0,00	126.721.671,49	33.799.765,82	6.369.585,00	0,00	0,00	40.169.350,82	86.552.320,67	77.080.711,67	+ 9.471.609,00				
1.3.5 Ausleihungen	11.763,30	0,00	0,00	521,20	0,00	11.242,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.242,10	11.763,30	- 521,20				
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	11.763,30	0,00	0,00	521,20	0,00	11.242,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.242,10	11.763,30	- 521,20				

Anlage 2 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2011)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2010)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.408.974,51	3.102.712,51	0,00	4.306.262,00	7.156.384,02
1.1 Gebühren	1.364.962,72	1.364.962,72			1.574.330,39
1.2 Beiträge	0,00				0,00
1.3 Steuern	781,35	781,35			6.978,29
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	248.309,40	248.309,40			1.168.866,64
1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	5.794.921,04	1.488.659,04		4.306.262,00	4.406.208,70
2. Privatrechtliche Forderungen	1.954.892,71	1.954.892,71	0,00	0,00	2.470.603,97
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	687.494,87	687.494,87			1.725.281,57
2.2 durchlaufende Gelder	1.265.532,37	1.265.532,37			738.340,33
2.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.865,47	1.865,47			0,00
2.4 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00			0,00
2.5 gegen Beteiligungen	0,00	0,00			6.982,07
2.6 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
3. Summe aller Forderungen	9.363.867,22	5.057.605,22	0,00	4.306.262,00	9.626.987,99

Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen 2011 nach 2012

a) Ermächtigungsübertragungen im Aufwandsbereich gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW

Ami	Produkt-Nr.	Sachkonto	Ansatz 2011	HhRest 2010	davon ausgezahlt	Restbetrag	Übertrag nach 2012	Anmerkungen
32	020504	Sachkonto:525511	180.000,00	0,00	78.062,61	101.937,39	18.284,35	Wartungsauftrag der Gleichwelleninfrastruktur im Sept. 2011 erteilt. Durchführung im Frühjahr 2012
40	03020301	Sachkonto:525500	6.000,00	4.749,26	5.118,98	5.630,28	4.152,01	Schulgirokonto: Hermann-Schmidt-Schule
40	03020301	Sachkonto:525540	6.000,00	0,00	3.115,54	2.884,46	2.884,46	Schulgirokonto: Hermann-Schmidt-Schule
40	03020301	Sachkonto:527904	12.400,00	1.286,88	13.260,56	426,32	426,32	Schulgirokonto: Hermann-Schmidt-Schule
40	03020301	Sachkonto:527909	6.900,00	0,00	6.352,67	547,33	547,33	Schulgirokonto: Hermann-Schmidt-Schule
40	03020401	Sachkonto:525500	4.400,00	2.179,40	4.627,94	1.951,46	1.951,46	Schulgirokonto: Erich-Kästner-Schule (Restbetrag im Budget)
40	03020401	Sachkonto:527909	9.100,00	9.100,00	5.705,25	12.494,75	9.100,00	Schulgirokonto: Erich-Kästner-Schule (Restbetrag im Budget)
40	03020401	Sachkonto:543100	2.500,00	0,00	648,30	1.851,70	1.851,70	Schulgirokonto: Erich-Kästner-Schule (Restbetrag im Budget)
40	03020401	Sachkonto:543130	150,00	0,00	48,14	101,86	101,86	Schulgirokonto: Erich-Kästner-Schule (Restbetrag im Budget)
40	03020501	Sachkonto:525500	1.000,00	1.200,00	689,35	1.510,65	1.000,00	Schulgirokonto: Astrid-Lindgren-Schule
40	03020501	Sachkonto:527906	3.300,00	1.100,91	1.475,93	2.924,98	2.924,98	Schulgirokonto: Astrid-Lindgren-Schule
40	03020501	Sachkonto:527909	8.000,00	2.438,33	8.883,28	1.555,05	1.555,05	Schulgirokonto: Astrid-Lindgren-Schule
40	03020501	Sachkonto:542900	850,00	305,73	235,55	920,18	850,00	Schulgirokonto: Astrid-Lindgren-Schule
40	03020501	Sachkonto:543100	1.500,00	1.500,00	355,96	2.644,04	674,03	Schulgirokonto: Astrid-Lindgren-Schule
40	03020601	Sachkonto:525500	5.600,00	2.792,81	2.374,03	6.018,78	5.600,00	Schulgirokonto: Gregor-Mendel-Berufskolleg (Rest aus 2010 nicht mehr übertragbar)
40	03020601	Sachkonto:525540	1.300,00	0,00	306,22	993,78	990,00	Schulgirokonto: Gregor-Mendel-Berufskolleg
40	03020601	Sachkonto:527909	13.950,00	2.574,79	5.362,43	11.162,36	8.587,93	Schulgirokonto: Gregor-Mendel-Berufskolleg
40	03020701	Sachkonto:527909	88.100,00	35.593,87	82.926,52	40.767,35	36.373,01	Schulgirokonto: Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg
40	03020801	Sachkonto:525500	7.700,00	1.811,40	6.686,11	2.825,29	2.800,00	Schulgirokonto: Ludwig-Erhard-Berufskolleg
40	03020801	Sachkonto:525540	2.400,00	0,00	1.115,43	1.284,57	1.200,00	Schulgirokonto: Ludwig-Erhard-Berufskolleg
40	03020801	Sachkonto:527909	49.400,00	11.352,79	30.039,57	30.713,22	15.568,65	Schulgirokonto: Ludwig-Erhard-Berufskolleg
40	03020801	Sachkonto:543100	5.000,00	0,00	2.053,84	2.946,16	2.000,00	Schulgirokonto: Ludwig-Erhard-Berufskolleg
40	03020901	Sachkonto:527909	49.300,00	0,00	30.330,29	18.969,71	11.271,14	Schulgirokonto: Helene-Weber-Berufskolleg
40	03021001	Sachkonto:527909	46.000,00	2.063,03	34.503,32	13.559,71	12.089,01	Schulgirokonto: Berufskolleg Schloß Neuhaus
45	040101	Sachkonto:528150	84.000,00	0,00	50.742,81	33.257,19	34.875,00	5.000 Bücher sind bereits bestellt, werden aber erst im Februar 2012 geliefert. Mittel sind im Budget vorhanden bzw. wurden überplanmäßig bereitgestellt.
66	090101	Sachkonto:527951	88.000,00	0,00	82.626,70	5.373,30	5.373,30	Übertragung der Restmittel für die Erstellung des Landschaftsplanes Lichtenau nach 2012. Rechnungen werden vorauss. Ende Februar eingehen.
66	130201	Sachkonto:522100	315.500,00	72.300,00	254.705,04	133.094,96	81.284,44	Übertragung einige mit ca. 70 iger Landesförderung finanzierten Naturschutz- und Landschaftspflegemaßnahmen. Teilweise wurden Landesmittel in 2011 bereits gezahlt. Landesmittel in Höhe von ca. 40.880 € gehen erst in 2012 nach Abschluss der Maßnahme ein.
			998.350,00	152.349,20	712.352,37	438.346,83	264.316,03	

b) Ermächtigungsübertragungen für Auszahlungen von Investitionstätigkeiten gem. § 22 Abs. 2 GemHVO NRW

Amt	Produkt-Nr.	Inv.Nr.	HHRest aus 2010	Ansatz 2011	davon ausgezahlt	Restbetrag	Übertrag nach 2012	Übertragung Einzahlungen	Anmerkungen
10	010301/Orgs.	I10KFZ-O1	81.000,00	80.000,00	3.185,00	157.815,00	150.000,00		Übergangsweise Leasingfahrzeuge beschafft, Kauf der Fahrzeuge nach Vertragsablauf
10	010301/Orgs.	I10BGA-O1	326.529,08	85.000,00	3.470,92	408.058,16	400.000,00		Telekommunikationsanlage, Ausschreibung abhängig u.a. vom Neubau Kreishaus und Anbindung des Callcenters der Stadt Paderborn, Beschaffung stapelbare Besucherbestuhlung für Sitzungssaal
10	010301/Orgs.	I10GWG-O1	23.000,00	70.000,00	49.684,65	43.315,35	35.000,00		Beschaffung teilweise verschoben sowie Bedarf für die Einrichtung des Neubaus
10	050102/ARGE	I50BGA001	6.000,00	7.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00		Anschaffung eines Winterdiensttraktors für die Schneeräumung der Parkplätze und des Bürgersteigs des Arge-Gebäudes
10	010302/TUIV	I10SOF-T1	120.000,00	60.000,00	22.385,08	157.614,92	60.000,00		Aufgrund größerer Vorhaben in 2011 bei den Berufskollegs konnten nicht alle Maßnahmen in 2011 umgesetzt werden. Für ein Backup-System an den Berufskollegs werden noch Mittel in 2012 benötigt.
10	010302/TUIV	I10BGA-T1	67.000,00	105.500,00	147.177,77	25.322,23	25.000,00		Aufgrund größerer Vorhaben in 2011 bei den Berufskollegs konnten nicht alle Maßnahmen in 2011 umgesetzt werden. Für ein Backup-System an den Berufskollegs werden noch Mittel in 2012 benötigt.
10	030203/TUIV	I10BGA-HS	0,00	1.500,00	76,89	1.423,11	1.400,00		Fertigstellung des MEP für die Förderschulen voraus. erst in ca. 2 Jahren. Übertragungen werden für den zwischenzeitlichen Austausch der EDV benötigt.
10	030203/TUIV	I10SOF-HS	0,00	2.500,00	2.088,55	411,45	400,00		Fertigstellung des MEP für die Förderschulen voraus. erst in ca. 2 Jahren. Übertragungen werden für den zwischenzeitlichen Austausch der EDV benötigt.
10	030204/TUIV	I10BGA-EK	0,00	1.500,00	672,90	827,10	800,00		Fertigstellung des MEP für die Förderschulen voraus. erst in ca. 2 Jahren. Übertragungen werden für den zwischenzeitlichen Austausch der EDV benötigt.
10	030204/TUIV	I10SOF-EK	0,00	1.600,00	561,97	1.038,03	1.000,00		Fertigstellung des MEP für die Förderschulen voraus. erst in ca. 2 Jahren. Übertragungen werden für den zwischenzeitlichen Austausch der EDV benötigt.
10	030205/TUIV	I10BGA-AL	0,00	4.000,00	1.449,91	2.550,09	2.500,00		Fertigstellung des MEP für die Förderschulen voraus. erst in ca. 2 Jahren. Übertragungen werden für den zwischenzeitlichen Austausch der EDV benötigt.
10	030205/TUIV	I10SOF-AL	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00		Fertigstellung des MEP für die Förderschulen voraus. erst in ca. 2 Jahren. Übertragungen werden für den zwischenzeitlichen Austausch der EDV benötigt.
10	0030206/TUIV	I10MEP-GM	3.000,00	33.500,00	17.853,75	18.646,25	18.000,00		Nicht verplante MEP-Mittel werden den Berufskollegs gutgeschrieben. Einsparungen bei der Beschaffung fließen in 2012 noch in Infrastrukturmaßnahmen und werden deshalb übertragen. Ab 2013 werden diese Mittel eingespart.
10	030207/TUIV	I10MEP-RW	94.000,00	115.500,00	119.116,85	90.383,15	90.000,00		Nicht verplante MEP-Mittel werden den Berufskollegs gutgeschrieben. Einsparungen bei der Beschaffung fließen in 2012 noch in Infrastrukturmaßnahmen und werden deshalb übertragen. Ab 2013 werden diese Mittel eingespart.
10	030207/TUIV	I10BGA-RW	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00		Nicht verplante MEP-Mittel werden den Berufskollegs gutgeschrieben. Einsparungen bei der Beschaffung fließen in 2012 noch in Infrastrukturmaßnahmen und werden deshalb übertragen. Ab 2013 werden diese Mittel eingespart.
10	030208/TUIV	I10MEP-LE	36.000,00	122.000,00	16.917,46	141.082,54	141.000,00		Nicht verplante MEP-Mittel werden den Berufskollegs gutgeschrieben. Einsparungen bei der Beschaffung fließen in 2012 noch in Infrastrukturmaßnahmen und werden deshalb übertragen. Ab 2013 werden diese Mittel eingespart.
10	030209/TUIV	I10MEP-HW	11.000,00	65.000,00	24.901,77	51.098,23	50.000,00		Nicht verplante MEP-Mittel werden den Berufskollegs gutgeschrieben. Einsparungen bei der Beschaffung fließen in 2012 noch in Infrastrukturmaßnahmen und werden deshalb übertragen. Ab 2013 werden diese Mittel eingespart.
10	030210/TUIV	I10BGA-SN	33.000,00	0,00	9.116,59	23.883,41	23.000,00		Nicht verplante MEP-Mittel werden den Berufskollegs gutgeschrieben. Einsparungen bei der Beschaffung fließen in 2012 noch in Infrastrukturmaßnahmen und werden deshalb übertragen. Ab 2013 werden diese Mittel eingespart.
10	030210/TUIV	I10MEP-SN	108.000,00	71.000,00	140.554,14	38.445,86	38.000,00		Nicht verplante MEP-Mittel werden den Berufskollegs gutgeschrieben. Einsparungen bei der Beschaffung fließen in 2012 noch in Infrastrukturmaßnahmen und werden deshalb übertragen. Ab 2013 werden diese Mittel eingespart.
11	010401	I20.Fonds	0,00	5.035.000,00	3.215.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00		Mehrauszahlung an den Versorgungsfonds aufgrund des Zusatzgutachtens im Herbst 2011. Betrag überplanmäßig im Hhplan 2011 aufgrund KT-Beschluss

Amt	Produkt-Nr.	Inv.Nr.	HHRest aus 2010	Ansatz 2011	davon ausgezahlt	Restbetrag	Übertrag nach 2012	Übertragung Einzahlungen	Anmerkungen
32	020501	I32BGA-F1	40.265,82	38.000,00	59.388,73	18.877,09	14.295,95		Sicherheitsrucksäcke für die KFTZ wurden im Dez. 2011 geliefert und wurden im Jan. 2012 bezahlt. Aufgrund der politischen Diskussion in Zusammenhang mit der KFTZ wurden weitere in 2011 geplante Investitionen zeitlich nach 2012 verschoben.
32	020502	I32KFZ-K1	64.942,87	285.000,00	171.167,51	178.775,36	178.775,36		Die in 2011 ausgeschriebenen Rettungsfahrzeuge sind noch nicht vollständig fertiggestellt. Mit der Rechnungsstellung wird im 2. Quartal 2012 gerechnet.
32	020502	I32GWG-K1	0,00	15.000,00	12.620,89	2.379,11	1.951,24		Auslieferung bereits bestellter Stühle und Garderobenschränke für Rettungswachen erfolgt im ersten Quartal 2012.
32	020504	I32BGA-L1	95.000,00	90.000,00	36.859,65	148.140,35	143.331,15		Die geplanten Investitionsmaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen. Mit der Rechnungsstellung wird in der ersten Jahreshälfte gerechnet.
40	030203	I10GWG-HS	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00		HSS: Schulgirokonto
40	030203	I40GWG-HS	5.988,45	6.000,00	366,52	11.621,93	6.850,77		HSS: Schulgirokonto
40	030203	I40BGA-HS	1.700,00	21.500,00	19.952,17	3.247,83	1.900,00		Die Reste sollen in unbedingt benötigte mobile Musikanlagen investiert werden. Die Schulleitung war ursprünglich davon ausgegangen, den Ansatz verbraucht zu haben, daher wurde die Beschaffung in 2011 nicht mehr realisiert.
40	030204	I40GWG-EK	3.976,60	4.000,00	0,00	7.976,60	7.976,60		EKS: Schulgirokonto
40	030204	I40BGA-EK	2.000,00	9.000,00	8.872,65	2.127,35	1.200,00		Die Mittel sollen noch für dringend benötigte Pinnwände im Verwaltungsbereich eingesetzt werden.
40	030205	I10GWG-AL	2.500,00	1.500,00	1.469,64	2.530,36	1.500,00		ALS: Schulgirokonto
40	030205	I40GWG-AL	2.222,98	1.500,00	2.222,98	1.500,00	1.500,00		ALS: Schulgirokonto
40	030205	I40BGA-AL	8.000,00	22.000,00	19.493,04	10.506,96	6.000,00		Es mussten zunächst das Ende der Umbaumaßnahmen abgewartet werden, um dann den Bedarf zu präzisieren und die Ausschreibungen auf den Weg zu geben.
40	030206	I10.400006	32.000,00	0,00	13.178,25	18.821,75	13.000,00		Da die Fertigstellung des Erweiterungsbaus sich bis in das Jahr 2012 verzögert hat, konnte auch die Einrichtungs-ausstattung nicht in 2011 umgesetzt werden. Vom Amt 10 werden noch einige EDV-Geräte für die Ersteinrichtung angeschafft.
40	030206	I11.400001	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00		Da die Fertigstellung des Erweiterungsbaus sich bis in das Jahr 2012 verzögert hat, konnte auch die Einrichtungs-ausstattung nicht in 2011 umgesetzt werden. Der Auftrag wurde jedoch am 11.01.2012 erteilt. Die Lieferung des Mobiliars erfolgt zeitnah nach der Fertigstellung des Erweiterungsbaus (März 2012).
40	030206	I11.400002	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	9.500,00		Da die Fertigstellung des Erweiterungsbaus sich bis in das Jahr 2012 verzögert hat, konnte auch die Einrichtung des neuen Doppelklassenraums (Aula) nicht in 2011 umgesetzt werden. Die Aufträge wurden jedoch im Dezember 2011 erteilt. Die Lieferung der Tafeln etc. erfolgt zeitnah nach der Fertigstellung des Erweiterungsbaus (März 2012)
40	030206	I40BGA-GM	6.000,00	6.992,00	6.216,38	6.775,62	6.775,62		Die Mittel werden für die Einrichtung des Anbaus benötigt. Da die Fertigstellung des Erweiterungsbaus sich bis in das Jahr 2012 verzögert hat, konnte auch die Ausstattung der neuen Räume nicht in 2011 umgesetzt werden.
40	030206	I40GWG-GM	3.906,94	3.496,00	5.833,44	1.569,50	1.569,50		GMB: Schulgirokonto
40	030207	I40GWG-RW	54.658,51	17.119,00	29.268,42	39.119,00	39.119,00		RvWB: Schulgirokonto
40	030209	I10.400003	89.800,00	0,00	78.714,21	11.085,79	11.085,79		HWBK: Die Beschränkte Ausschreibung für die Neueinrichtung des Friseursalons (28 Jahre alt) wurde durchgeführt, die Aufträge wurden vergeben. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Es stehen noch Restzahlungen aus
40	030209	I11.400005	0,00	107.300,00	0,00	107.300,00	107.300,00		HWBK: Der Auftrag wurde bereits am 08.12.2011 erteilt. Die umfangreichen Auftragsarbeiten mit Vorlaufzeiten können jedoch erst in den Osterferien 2012 abgewickelt werden.
40	030209	I40BGA-HW	0,00	19.976,00	11.889,17	8.086,83	8.086,83		HWBK: Die Mittel werden für die neue Küche (siehe Inv.-Nr. I11.400005) benötigt. Der Auftrag wurde bereits am 08.12.2011 erteilt. Die umfangreichen Auftragsarbeiten mit Vorlaufzeiten können jedoch erst in den Osterferien 2012 abgewickelt werden.
40	030209	I40BGAHW1	1.000,00	1.350,00	99,37	2.250,63	1.350,00		HWBK: Die Innenverkleidung der Kreissporthalle wird renoviert. In diesem Zusammenhang werden mehrere Investitionen dringend erforderlich. Diese werden für den Schulsport benötigt
40	030210	I11.400003	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	23.400,00		BKSN: Durch die Verzögerung der Ausschreibung/Beschaffung der erforderlichen technischen Medien hat sich auch die Maßnahme „Beschaffung Lehrertische“ verzögert.
40	030210	I40GWG-SN	222,68	9.388,00	3.271,58	6.339,10	6.339,10		BKSN: Schulgirokonto
40	030210	I40BGA-SN	8.000,00	18.777,00	15.450,13	11.326,87	8.000,00		Die Mittel werden noch für die Abwicklung von Aufträgen benötigt, die bereits in 2011 erteilt worden sind. Lieferung und Rechnungsstellung sind hier noch nicht erfolgt.
45	040101	I08.450006	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	13.000,00		Einrichtung Wachgebäude, Restabwicklung in 2012; Einbau einer Kompaktanlage im Grafikmagazin im März 2012 und Einrichtung einer Mediathek in der Museumsbibliothek
45	040101	I08.450008	460.000,00	0,00	117.786,12	342.213,88	95.000,00	61.800,00	Einrichtung Wachgebäude, Maßnahme wird erst in 2012 komplett abgeschlossen.
45	040101	I45BGA002	1.700,00	10.000,00	2.841,72	8.858,28	8.850,00		Einbau eines Beamers im Burgsaal erfolgt im Februar 2012

Amt	Produkt-Nr.	Inv.Nr.	HHRest aus 2010	Ansatz 2011	davon ausgezahlt	Restbetrag	Übertrag nach 2012	Übertragung Einzahlungen	Anmerkungen
51	060401	I51ARAP001	2.079.000,00	3.982.000,00	5.562.746,19	498.253,81	498.253,81	448.400,00	Bau und Ausstattungsmaßnahmen im Bereich der Betreuung von Kindern unter drei Jahren, Auszahlung erfolgt nach Eingang der Landesmittel in Höhe von 90 %
62	090201	I08.620001	22.000,00	0,00	7.616,00	14.384,00	14.384,00		Für die Erweiterung der Programmkomponenten der vorhandenen ALKIS-Software werden ca. 10.000 € benötigt. Weiterhin besteht für die Restsumme noch Schulungsbedarf am Programm ALKIS.
65	010801	K09.65-001	84.535,26	0,00	43.873,12	40.662,14	40.662,14		Sanierungsmaßnahmen gefördert durch das Konjunkturpaket II; Maßnahme ist bis zum 31.12.2011 fertiggestellt, Landesmittel wurden bis zum 15.12.2011 fristgerecht abgerufen. Rechnungen stehen noch aus und werden bis zum 15.02.2012 beglichen.
65	010801	I11.650001	0,00	95.000,00	64.013,79	30.986,21	30.986,21		Restarbeiten in 2012 bei der Komplettsanierung des Bauhofes Klausheide
65	010801	I10.650001	0,00	3.000.000,00	47.067,14	2.952.932,86	2.952.932,86		Vorplanung für den Verwaltungsneubau sind abgeschlossen. Bauphase beginnt in 2012.
65	030206	K09.65-GM1	149.471,97	0,00	27.515,56	121.956,41	121.956,41		Sanierungsmaßnahmen gefördert durch das Konjunkturpaket II; Maßnahme ist bis zum 31.12.2011 fertiggestellt, Landesmittel wurden bis zum 15.12.2011 fristgerecht abgerufen. Rechnungen stehen noch aus und werden bis zum 15.02.2012 beglichen.
65	030206	I09.650001	926.116,63	0,00	529.367,27	396.749,36	396.749,36		Restabwicklung der Erweiterungsmaßnahme, die nicht aus Konjunkturpaket II-Mitteln gefördert wird.
65	030208	K09.65LE2	18.014,16	0,00	0,00	18.014,16	18.014,16		Sanierungsmaßnahmen gefördert durch das Konjunkturpaket II; Maßnahme ist bis zum 31.12.2011 fertiggestellt, Landesmittel wurden bis zum 15.12.2011 fristgerecht abgerufen. Rechnungen stehen noch aus und werden bis zum 15.02.2012 beglichen.
69	120101	Konto 199504 I08.690014	0,00	306.900,00	275.000,00	31.900,00	31.900,00		K 28 (Umbau B 1 bei Paderborn-Wewer), Kostenbeteiligung mit dem Landesbetrieb Straßen NRW vereinbart, Ende der Maßnahme in 2012.
69	120101	I08.690015	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00		K 61 (OD Schöning, Ausbau), Fortführung der Planungsarbeiten in 2012.
69	120101	I08.690020	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00		K 2 (Borchen-Schloss Hamborn, Radweg), Fortführung der Planungsarbeiten und Grunderwerbsverhandlungen in 2012.
69	120101	Konto 199499 I08.690022	170.000,00	0,00	92.203,31	77.796,69	50.000,00		K 13 (Grundsteinheim-Herbram Wald, Rad-/Gehweg, 2. Bauabschnitt), Abschluss der Maßnahme in 2012, geht in das Eigentum der Stadt Lichtenau über
69	120101	I08.690023	3.942,26	0,00	0,00	3.942,26	3.900,00		K 35 (OD Büren, Umbau) weitere Planung in 2012
69	120101	I08.690024	879.030,15	0,00	518.923,16	360.106,99	360.000,00		K 19 (OD Eickhoff, Umbau), Abschluss der Maßnahme im Frühjahr 2012, danach Schlussvermessung und Abschluss der Grunderwerbsvorgänge.
69	120101	I08.690026	60.000,00	0,00	40.160,63	19.839,37	5.000,00		K 97 (Hövelhof-Senne, Rad-/Gehweg); Maßnahme ist baulich abgeschlossen. Restzahlungen stehen in 2012 noch aus.
69	120101	Konto 199502 I09.690003	392.777,00	0,00	0,00	392.777,00	392.700,00		Radverkehrsnetz Kreis Paderborn, Realisierung in 2012, Schilder gehen in das Eigentum der Straßenbaustraßenträger über.
69	120101	I10.690002	350.000,00	0,00	275.660,04	74.339,96	50.000,00		K 32 (Kreisverkehr Scharmede), Abschluss der Maßnahme in 2012
69	120101	I10.690004	0,00	200.000,00	174.811,55	25.188,45	25.000,00		K 2 (Stützwand Borchen), Abschluss der Maßnahme im Frühjahr 2012 (Vermessung, Bepflanzung etc.)
69	120101	I09.690005	0,00	190.000,00	20.220,94	169.779,06	169.700,00		K 20 (Radweg Borchen L755-K21), Realisierung in 2012
69	120101	I10.690007	0,00	20.000,00	5.027,07	14.972,93	14.900,00		K 61 (Ausbau Verlar-Mantinghausen), Planungskosten in 2012 erforderlich
69	120101	I10.690008	0,00	20.000,00	4.900,00	15.100,00	15.100,00		K 28/32 (Kreisverkehr Eisen), Planungskosten in 2012 erforderlich
69	120101	I10.690009	10.000,00	660.000,00	56.306,01	613.693,99	613.900,00		K 35 (Büren-Weiberg, Radweg), Umsetzung der Maßnahme beginnt im März 2012
69	120101	I11.650005	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00		Salzhalle Bauhof Klausheide incl. Befeuchtungsanlage
69	120101	I11.690002	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00		K 29 PB (Diebesweg; Radweg), Planungskosten in 2012 erforderlich
69	120101	I69BGA001	0,00	88.000,00	64.299,50	23.700,50	15.000,00		Technische Einrichtung und Geräte, Schneepflug für Bauhof Klausheide; Lieferung in der 3. KW 2012
69	120101	I69KFZ001	0,00	275.000,00	85.249,22	189.750,78	170.000,00		Krafffahrzeugbeschaffung FB 69, LKW für Bauhof Klausheide; Lieferung in der 3. KW 2012
01	150101	Konto 199505 K09.20-001	500.000,00	0,00	278.907,09	221.092,91	221.092,91		Investitionszuschuss Zukunftsmeile Fürstenalle, Betrag wurde noch nicht komplett abgerufen. Bewilligungsfrist wurde bis zum 02.04.2012 verlängert.
			7.510.301,36	15.613.798,00	12.565.044,36	10.555.664,91	10.018.388,77	510.200,00	

Anlage 4 Rückstellungsspiegel

Bilanz- position	Art der Rückstellungen	Rechtsgrundlage (GEMHVO NRW)	Gesamtbetrag am 31.12.2010	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2011
				Verbrauch/ Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Zuführung/ Bildung	
3.1	Pensionsrückstellungen	§36/1	131.901.037,00	2.073.089,00	0,00	0,00	7.294.431,00	137.122.379,00
3.2	Deponien/Altlasten	§36/2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltung	§36/3	4.160.000,00	2.958.732,14	62.894,43	0,00	407.130,00	1.545.503,43
3.4	Sonstige Rückstellungen	§36/4	8.776.197,15	1.062.965,48	1.145.303,15	0,00	2.226.188,56	8.794.117,08
	Summen		144.837.234,15	6.094.786,62	1.208.197,58	0,00	9.927.749,56	147.461.999,51

Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2011)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2010)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.730.329,04	1.969.033,27	8.965.799,54	8.795.496,23	21.626.102,36
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungn					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.192.389,71	1.151.950,10	4.835.319,31	4.205.120,30	11.301.378,59
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	9.537.939,33	817.083,17	4.130.480,23	4.590.375,93	10.324.723,77
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	204.915,34	114.739,96	90.175,38		210.435,48
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.391.880,98	1.391.880,98			5.605.327,59
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00				926.761,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.640.604,93	3.640.604,93			12.842.754,31
8. Summe aller Verbindlichkeiten	24.967.730,29	7.116.259,14	9.055.974,92	8.795.496,23	41.211.380,74
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.	10.459.742,00				9.418.094,00

Anlage 6 Bürgschaftsnachweis

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschaftserklärung	Ursprungshöhe	bisherige Tilgung	Tilgung im Haushaltsjahr 2011	Gesamttilgung	Restwert am Ende des Hj. 2011
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	21.08.1996	1.278.230	926.714	63.911	990.625	287.605
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	16.12.1997	1.380.488	871.892	72.658	944.550	435.938
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	17.03.1998	1.380.488	1.173.417	92.033	1.265.450	115.038
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	16.11.1998	1.789.522	1.096.082	89.476	1.185.558	603.964
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.12.1999	7.669.378	3.834.689	383.469	4.218.158	3.451.220
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	23.02.2001	3.834.689	1.821.490	191.736	2.013.226	1.821.463
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	25.06.2010	2.706.240	33.828	135.312	169.140	2.537.100
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	28.07.1989	5.369	0	0	0	5.369
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	24.11.1993	2.045	0	0	0	2.045
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	08.08.1994 21.11.1996	1.200.000	0	0	0	1.200.000
Summe:		21.246.449	9.758.112	1.028.595	10.786.707	10.459.742

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	1.974.999,50	2.006.342,50	3.981.342,00	101,59
512100	Beitr. zu Versorgungskosten für Beamte	5.542.200,00	136.604,46	5.678.804,46	2,46
514100	Beihilfen, Unterstützungsleist. f. Versorgungsempfänger	786.140,00	382.000,00	1.168.140,00	48,59
523204	Erstattungen KBA-Gebühren	110.000,00	5.274,07	115.274,07	4,79
527931	Beratung u. wissensch. Betreuung Kreismuseum	10.000,00	6.444,04	16.444,04	64,44
528170	Zulassungsplaketten, Fahrzeugpapiere, Kartenführerscheine	180.000,00	3.000,00	183.000,00	1,67
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten u. Dienstleist.	516.205,73	57.489,55	573.695,28	11,14
544130	Körperschaftsteuer	10.000,00	9.977,85	19.977,85	99,78
547260	Zuführung Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	5.000,00	103.000,00	108.000,00	2.060,00
572100	Abschreibungen auf Finanzanlagen		6.369.585,00	6.369.585,00	
574050	Außerplanmäßige Abschreibung		675.193,09	675.193,09	
Summe		9.134.545,23	9.754.910,56	18.889.455,79	

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€	4.101.336,07	53.582,57	4.154.918,64	1,31
783200	Auszahl. f. d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagev. <410€	379.169,40	3.678,47	382.847,87	0,97
786830	Gewährung v. Ausleih. so. inl. Bereich >5 J Laufz.	3.215.000,00	1.820.000,00	5.035.000,00	56,61
Summe		7.695.505,47	1.877.261,04	9.572.766,51	

Lagebericht

1 Allgemeines

Die Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement fand beim Kreis Paderborn zum 01.01.2008 statt.

Nach § 53 Absatz 1 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) gelten für die Haushalts- und Wirtschaftsführung des Kreises die Vorschriften des 8. bis 12. Teils der Gemeindeordnung und die dazu erlassenen Rechtsverordnungen entsprechend. Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat der Kreis zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. 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.

Deswegen werden im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises haben können, dargestellt und erläutert. Gleiches gilt für die Risiken, die sich unmittelbar auf die Haushaltswirtschaft auswirken können.

Hinweis zum 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 Nachtragsatzung,
- Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW,
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

2 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.

2.1 Ertragslage

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

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen spiegelt die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals wider. Ein positives Jahresergebnis führt zu einem Zuwachs, ein negatives Jahresergebnis zu einem Verzehr des Eigenkapitals. Daher ist das Jahresergebnis auch die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn das Jahresergebnis keinen negativen Wert ausweist.

Die **Ergebnisrechnung 2011** weist folgende Werte aus:

Ergebnisrechnung 2011				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
Ordentliche Erträge	267.554.563,70	268.578.775,36	+ 1.024.211,66	0,38%
./. Ordentliche Aufwendungen	284.804.897,00	275.852.818,35	- 8.952.078,65	-3,14%
+ Finanzerträge	3.840.000,00	4.737.608,48	+ 897.608,48	23,38%
./. Finanzaufwendungen	908.600,00	807.747,94	- 100.852,06	-11,10%
Jahresergebnis	-14.318.933,30	-3.344.182,45	+ 10.974.750,85	

Das **Jahresergebnis** weist einen Fehlbetrag in Höhe von 3,34 Mio. € aus.

Gegenüber der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2011, die noch einen Vermögensverzehr durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 3,93 Mio. € vorsah, ist dieses Ergebnis sicherlich zu begrüßen.

Gegenüber den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen mit einem Fehlbetrag von 14,32 Mio. € stellt das Ergebnis eine Verbesserung um rd. 10,97 Mio. € dar.

Ausschlaggebend für diese Entwicklung sind im Wesentlichen die mit 1,02 Mio. € deutlich über der Planung liegenden ordentlichen Erträge und die gegenüber der Planung geringer ausgefallenen ordentlichen Aufwendungen von 8,95 Mio. € sowie die Verbesserungen beim Finanzergebnis von rd. 1,00 Mio. €.

Die vielfältigen Ursachen für diesen Jahresabschluss sind in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung dargestellt. An dieser Stelle sollen daher nur die wesentlichen Veränderungen beleuchtet werden.

Bei der Analyse der Gesamtsteigerung der **ordentlichen Erträge** von + 1,02 Mio. € sind zunächst die Steuern und ähnlichen Abgaben zu betrachten. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben konnte mit 13,92 Mio. € gegenüber dem Planansatz eine Steigerung von 2,49 Mio. € verzeichnet werden. Diese ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die höhere Ausgleichszahlung des Bundes zu den Kosten der Unterkunft.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen weisen mit 209,38 Mio. € ein um 6,66 Mio. € niedrigeres Ergebnis aus als geplant. Hier wirkt sich insbesondere die nachträgliche Entlastung der Städte und Gemeinden durch einen Nachlass bei der Kreisumlage aus.

Der Kreistag hat im Dezember 2010 zur Haushaltssatzung 2011 beschlossen, dass Verbesserungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen, Landschaftsumlage, Auswirkungen veränderter Umlagegrundlagen) auf der Basis einer saldierten Berechnung als Nachlass auf die Kreisumlage an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weitergegeben werden.

Entgegen der Planung, die eine Kreisumlage von 147,85 Mio. € vorsah, erhob der Kreis im Ergebnis eine Kreisumlage von nur 140,45 Mio. €. Diese erhebliche Differenz war vorrangig darauf zurückzuführen, dass die Landschaftsumlage nicht auf 59 Mio. €, wie veranschlagt, sondern lediglich auf rd. 51,98 Mio. € festgesetzt wurde.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden mit einem Planansatz von 11,84 Mio. € kalkuliert. Im Ergebnis wurden 12,88 Mio. € vereinnahmt. Die Erhöhung von rd. 1,04 Mio. € kommt insbesondere durch Mehrerträge bei der Erstattung der Personalkosten durch die Bundesagentur für Arbeit zu Stande.

Für den Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge ergaben sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz Mehrerträge in Höhe von rd. 3,02 Mio. €. Dies liegt im Wesentlichen an den nicht planbaren Mehrerträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (1,21 Mio. €) und den nicht-zahlungswirksamen sonstigen ordentlichen Erträgen (1,44 Mio. €), die sich aus den Erstattungsansprüchen aufgrund von Dienstherrnwechsel ergeben.

Die gesamten **ordentlichen Aufwendungen** sind mit – 8,95 Mio. € geringer ausgefallen als geplant.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich trotz niedrigerer Beihilfeaufwendungen aufgrund erhöhter Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz Mehraufwendungen in Höhe von 1,41 Mio. €.

Im Jahr 2011 wurden im Bereich des Personalamtes erhöhte Erträge für die Erstattung von Personal- und Sachkosten von der Agentur für Arbeit, von dem Land NRW und von dem CVUA OWL erzielt. Diesen Mehrerträgen stehen insbesondere höhere Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung in einem Volumen von 1,82 Mio. € gegenüber.

Damit ergibt sich auch im Jahr 2011 eine deutlich höhere Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung als ursprünglich von der Versorgungskasse mitgeteilt und vom Kreis geplant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen weisen im Ergebnis insgesamt Einsparungen in Höhe von 0,79 Mio. € aus. Hier fließt eine Vielzahl verschiedenster Aufwandskonten zusammen, die naturgemäß auch gewissen Schwankungen unterliegen. Die dennoch nennenswerten Abweichungen lassen sich in besonderem Maße auf Einsparungen im Bereich der Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und hier im Produkt Schulverwaltung zurückführen.

Bei den bilanziellen Abschreibungen weicht der fortgeschriebene Planansatz von 16,57 Mio. € um + 7,05 Mio. € vom ursprünglichen Planansatz (9,52 Mio. €) ab. Dieser Mehrbedarf begründet sich durch die außerplanmäßig vorgenommenen Abschreibungen beim Sachanlagevermögen und bei den Finanzanlagen. Aufgrund der voraussichtlich dauernden Wertminderung ist das zum Verkauf stehende Kreishaus in Büren, Königstr., auf den Ertragswert abgeschrieben worden. Dadurch ergab sich eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 1,52 Mio. €. Außerdem wurden die vom Kreis gehaltenen Stammaktien an der RWE AG aufgrund der Kursentwicklung um 5 €/ Stück außerplanmäßig abgeschrieben. Daraus ergab sich ein Abwertungsbetrag in Höhe von 6,37 Mio. €. Nähere Ausführungen, insbesondere zur außerplanmäßigen Abschreibung der RWE-Aktien, finden sich unter Gliederungspunkt 3.3.

Im Bereich der Transferaufwendungen ergeben sich insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von rd. 7,33 Mio. €. Diese sind fast ausschließlich auf die geringere Landschaftsumlage (- 7,0 Mio. €) zurückzuführen.

Ebenso sind die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um -2,48 Mio. € niedriger ausgefallen als geplant. Hier haben sich Einsparungen insbesondere bei den Personalnebenkosten (Reisekosten, Fortbildung etc.), den Miet und Pacht aufwendungen, beim Büromaterial und den Versicherungsbeiträgen sowie den Zahlungen an Arbeitsgemeinschaften ergeben. Dem stehen lediglich Mehraufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen gegenüber.

Das **Finanzergebnis** aus dem Saldo von Finanzerträgen sowie den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen ist um rd. 1,00 Mio. € höher ausgefallen. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich insbesondere durch höhere Gewinnausschüttungen, Mehrerträgen bei den Zinsen und Einsparungen bei den Zinsaufwendungen.

Allein bei den Erträgen aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen wurde ein erhöhter Ertrag von rd. 0,66 Mio. € erzielt, der darauf zurückzuführen ist, dass die Hauptversammlungen der RWE AG sowie der E.ON Westfalen Weser AG jeweils eine über der Planung liegende Dividende ausschütteten.

2.2 Finanzlage

Die Finanzlage, und damit die Entwicklung der liquiden Mittel des Kreises Paderborn, wird grundsätzlich beeinflusst durch das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, das Ergebnis der Investitionstätigkeit sowie durch die Aufnahme bzw. Tilgung der Kredite.

2.2.1 Finanzrechnung

Finanzrechnung 2011				
Bezeichnung	Haushaltsansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Abweichung (Ergebnis zum Plan)	
	€	€	absolut	prozentual
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	264.960.666,00	269.435.215,49	+ 4.474.549,49	1,69%
/./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	271.277.620,25	258.278.401,37	- 12.999.218,88	-4,79%
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.316.954,25	11.156.814,12	+ 17.473.768,37	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	10.159.939,76	27.037.334,91	+ 16.877.395,15	166,12%
/./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	27.896.235,37	37.419.292,47	+ 9.523.057,10	34,14%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.736.295,61	-10.381.957,56	+ 7.354.338,05	
Aufnahme von Darlehen	6.080.000,00	0,00	- 6.080.000,00	-100,00%
+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	
/./. Tilgung von Darlehen	2.000.000,00	1.895.773,32	- 104.226,68	-5,21%
/./. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.080.000,00	-1.895.773,32	- 5.975.773,32	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-19.973.249,86	-1.120.916,76	+ 18.852.333,10	

Die Finanzrechnung weist sämtliche, tatsächlich geflossene 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 und Aufwendungen abgebildet werden,
- Finanzierungsvorgänge in Form von Kreditaufnahmen und Tilgungen nicht ergebniswirksam sind und insofern nicht in der Ergebnisrechnung ausgewiesen werden.

Inhaltlich stimmen die Positionen zu den **Einzahlungen und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** des Finanzergebnisses zwar weitgehend mit den Positionen der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen in der Ergebnisrechnung überein, können aber aufgrund der vorgenannten Unterschiede wertmäßig nicht übereinstimmen. Allerdings spiegelt sich die allgemein verbesserte Ertragsentwicklung auch in der Ein- und Auszahlungsentwicklung wider.

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** konnte gegenüber der Haushaltsplanung von -6,32 Mio. € deutlich verbessert werden. Das Ergebnis von +11,16 Mio. € stellt eine Verbesserung von 17,47 Mio. € dar. Dieses Ergebnis resultiert aus der Reduzierung der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ca. 13,00 Mio. €) und Verbesserungen bei den Einzahlungen (ca. 4,47 Mio. €). Damit ist es in 2011 gelungen, die laufenden Auszahlungen durch laufende Einzahlungen desselben Jahres zu decken.

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.

Obwohl die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen nicht in der geplanten Höhe geleistet wurden (1,79 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Planansatz), führte insbesondere der Geldrückfluss von mittelfristig angelegten Festgeldern in Höhe von insgesamt 18,34 Mio. € zu Mehreinzahlungen in Höhe von rd. 16,88 Mio. €. Hierbei handelte es sich überwiegend um Beträge, die zur Einzahlung in den Pensionsfonds bei der Versorgungskasse in Münster in den Jahren 2008 bis 2010 eingeplant und zunächst als Festgeld angelegt worden waren.

Nach Fälligwerden der Termingelder im Jahr 2011 wurde ein Betrag in Höhe von 15,84 Mio. € dem Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe zugeführt.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- 9,74 Mio. € waren über Erträge aus der Kreisumlage in den Jahren 2008 bis 2010 erzielt worden und wie oben bereits erwähnt, zunächst als Termingelder festgelegt worden,
- 2,88 Mio. € stammten aus dem Verkauf der Interargem GmbH, die laut Kreistagsbeschluss vom 27.10.2008 (DS-Nr. 14.959/1) ebenfalls in den Pensionsfonds anzulegen waren,
- 3,22 Mio. € stammten aus dem Haushaltsplanansatz 2011, der ebenfalls als Zuführung in den Versorgungsfonds vorgesehen war.

Weiterhin wurden zunächst 1,85 Mio. € als Festgeld angelegt und gemäß dem Heubeck-Gutachten über die tatsächlich im Rahmen der Jahresrechnung zu bildenden Pensions- und Beihilferückstellung dem Versorgungsfonds mit Zustimmung des Kreistages vom 12.12.2011 ebenfalls zugeführt.

Weitere Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten ergaben sich in folgenden Bereichen:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:	1.725.135,89 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen des Hoch- und Tiefbaus	2.217.346,17 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.720.084,14 €

Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten ist festzustellen, dass für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und beweglichem Anlagevermögen regelmäßig 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. 10,02 Mio. € nach 2012 übertragen.

Als **Saldo aus Investitionstätigkeit** war in der Haushaltsplanung ein Betrag von - 17,74 Mio. € ausgewiesen. Zum Ende des Jahres betrug der tatsächliche Saldo - 10,38 Mio. €, das sind 7,35 Mio. € weniger als veranschlagt.

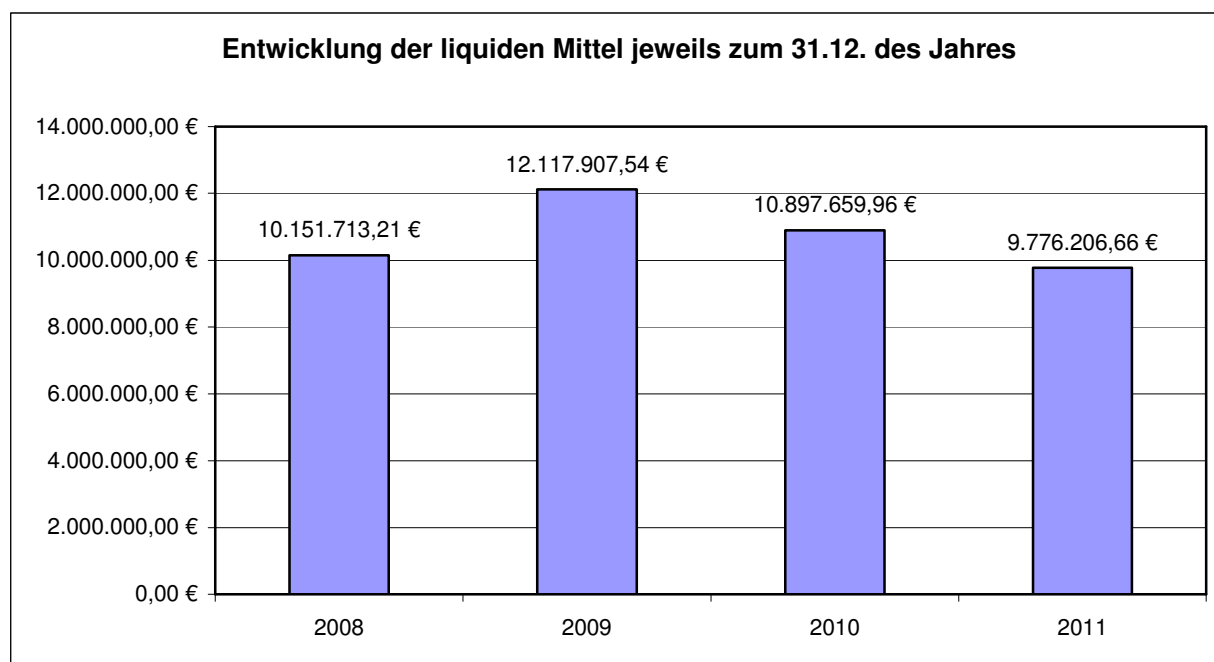
Verschiebungen auf der Investitionsseite – mit den dazugehörigen liquiditätsmäßigen Auswirkungen – lassen sich nicht vermeiden, da die Durch- und Ausführung von Projekten von unterschiedlichen Faktoren abhängt, die bei der Aufstellung des Haushaltes nur schwer einschätzbar sind. So führen beispielsweise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

Der Kreis Paderborn war in 2011 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen. **Kredite zur Liquiditätssicherung**, die in der Haushaltssatzung 2011 auf einen Höchstbetrag von 15,00 Mio. € festgesetzt worden waren, mussten im Berichtszeitraum nicht in Anspruch genommen werden.

Auf die durch Haushaltssatzung 2011 genehmigte Ermächtigung zur **Aufnahme von Krediten zur Finanzierung der geplanten Investitionen** in Höhe von 6,08 Mio. € musste ebenfalls nicht zurückgegriffen werden. Die bestehenden Darlehen konnten im Berichtszeitraum in Höhe von rd. 1,90 Mio. € getilgt werden.

Gegenüber den Planansätzen führt die Nichtinanspruchnahme der Darlehns ermächtigungen im **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** zu einer Verbesserung in Höhe von rd. 5,98 Mio. €.

2.2.2 Liquiditätsentwicklung



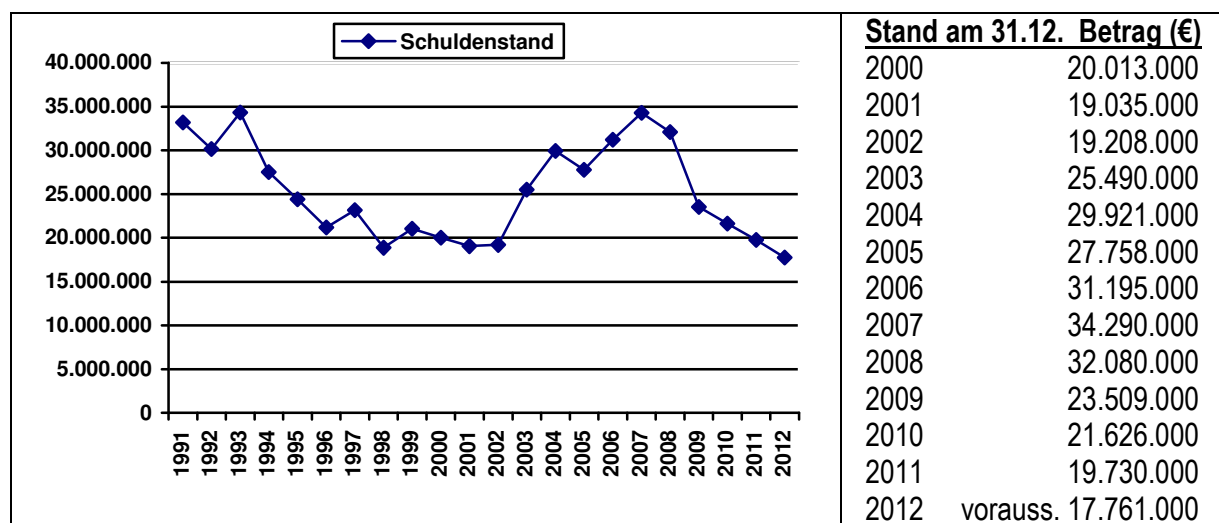
Bei der Liquiditätsentwicklung zeigt sich, dass sich der Bestand an Finanzmitteln (liquiden Mitteln) von 10,90 Mio. € (Stand: 31.12.2010) zum 31.12.2011 auf 9,78 Mio. € reduziert hat.

Es ist davon auszugehen, dass die Liquidität bis Ende 2012 deutlich sinken wird, weil in den Jahren 2011 und 2012 Investitionen in einem Volumen von ca. 16 Mio. € ohne Drittfinanzierung oder Darlehnsaufnahmen realisiert werden sollen.

Durch diesen Mittelabfluss muss aus Sicht der heutigen Liquiditätsplanung davon ausgegangen werden, dass der Bestand an Finanzmitteln am 31.12.2012 auf ca. 2,4 Mio. € sinken wird.

2.2.3 Schuldenentwicklung

Das folgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten des Kreises Paderborn der vergangenen Jahre bis Ende 2011 (gerundet):



Der deutlich reduzierte Schuldenstand zum 31.12.2011 wurde aus folgenden Gründen erreicht:

- 3 Darlehen wurden aus dem Verkaufserlös der RWWE-Aktien getilgt,
- die planmäßigen Tilgungen wurden fortgeführt,
- die Darlehensermächtigungen aus den Jahren 2008, 2010 und 2011 wurden wegen ausreichender Liquidität nicht in Anspruch genommen.

Dieser strikte Entschuldungskurs sollte beibehalten werden. Dabei sollte auch die Wirtschaftlichkeit einer vorzeitigen Tilgung von Darlehen unter Beachtung der Liquidität geprüft werden.

2.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Schlussbilanz zum 31.12.2011 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	31.12.2011		31.12.2010	
	Betrag	Anteil	Betrag	Anteil
1 ANLAGEVERMÖGEN	335.536.344,66	85,88%	330.842.283,46	82,22%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	552.095,77	0,14%	606.511,89	0,15%
1.2 Sachanlagen	220.793.664,33	56,52%	225.515.991,99	56,04%
1.3 Finanzanlagen	114.190.584,56	29,23%	104.719.779,58	26,02%
2 UMLAUFVERMÖGEN	25.594.405,58	6,55%	42.957.147,80	10,68%
2.1 Vorräte	180.995,42	0,05%	166.463,55	0,04%
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.502.203,50	2,43%	9.267.930,29	2,30%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	6.135.000,00	1,57%	22.625.094,00	5,62%
2.4 Liquide Mittel	9.776.206,66	2,50%	10.897.659,96	2,71%
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	29.550.482,35	7,56%	28.609.127,94	7,11%
Bilanzsumme	390.681.232,59	100,00%	402.408.559,20	100,00%

Passiva	31.12.2011		31.12.2010	
1 EIGENKAPITAL	74.428.209,86	19,05%	77.772.392,31	19,33%
1.1 Allgemeine Rücklage davon Deckungsrücklage 116.488,82 EUR	70.256.325,00	17,98%	70.256.325,00	17,46%
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3 Ausgleichsrücklage	7.516.067,31	1,92%	9.125.537,30	2,27%
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.344.182,45	-0,86%	-1.609.469,99	-0,40%
2 SONDERPOSTEN	122.048.865,97	31,24%	122.639.138,68	30,48%
3 RÜCKSTELLUNGEN	147.461.999,51	37,74%	144.837.234,15	35,99%
4 VERBINDLICHKEITEN	24.967.730,29	6,39%	41.211.380,74	10,24%
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	21.774.426,96	5,57%	15.948.413,32	3,96%
Bilanzsumme	390.681.232,59	100,00%	402.408.559,20	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 beleuchtet werden.

Das Volumen der Schlussbilanz des Kreises Paderborn zum 31.12.2011 von 390,68 Mio. € ist gegenüber dem Vorjahr um 11,73 Mio. € gesunken. Das auf der **Aktivseite** ausgewiesene Vermögen setzt sich mit 85,88% aus eher langfristig orientiertem Anlagevermögen zusammen. Davon entfallen rd. 220,79 Mio. € auf das Sachanlagevermögen und 114,19 Mio. € auf die Finanzanlagen.

Bei den **Sachanlagen** stellt das Infrastrukturvermögen (u.a. Straßen, Brücken, Rad- und Gehwege) mit 105,57 Mio. € den größten Posten dar. Der Wert der bebauten Grundstücke wird mit 91,82 Mio. €, der der unbebauten Grundstücke mit 4,39 Mio. € ausgewiesen. Auf das restliche Sachanlagevermögen (u.a. Bauten auf fremden Grund und Boden, Maschinen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Kunstgegenstände, Anlagen im Bau) entfallen 19,01 Mio. €. Von den Finanzanlagen beziehen sich rd. 27,63 Mio. € auf verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, sowie 86,55 Mio. € auf Wertpapiere.

Das **Umlaufvermögen** von 25,59 Mio. € macht 6,55% der Bilanzsumme aus, wobei an Forderungen 9,50 Mio. € und an liquiden Mittel 9,77 Mio. € ausgewiesen werden.

Auf die **aktive Rechnungsabgrenzung** entfallen 7,56% (29,55 Mio. €) der Bilanzsumme.

Die Vermögenslage hat in ihrer Struktur keine grundlegenden Veränderungen erfahren. Weiterhin dominieren klar die Sach- und Finanzanlagen. Das Anlagevermögen ist gegenüber dem Vorjahr um 4,69 Mio. € gestiegen, obwohl sich beim Sachanlagevermögen aufgrund der Abschreibungen ein Werteverlust von 4,72 Mio. € ergibt und auch bei den Finanzanlagen eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von rd. 6,37 Mio. € vorgenommen wurde. Hier wurde bei dem unter der Position „Wertpapiere des Anlagevermögens“ ausgewiesenen Aktienbestand des Kreises Paderborn an der RWE AG aufgrund der Kursentwicklung eine Abschreibung von 5 €/Akte vorgenommen.

Entscheidend für die Steigerung des Anlagevermögens ist die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Zuführung zum Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse zur Vorsorge der künftigen Versorgungslasten von 15,84 Mio. €.

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 3,34 Mio. € auf 74,43 Mio. € oder von 19,33% auf 19,05% vermindert. Hiervon entfallen 70,26 Mio. € auf die allgemeine Rücklage, 7,52 Mio. € auf die Ausgleichsrücklage und -3,34 Mio. € auf den Jahresfehlbetrag 2011.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit 147,46 Mio. € die **Rückstellungen** dar. Hiervon entfallen allein 137,12 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag 1,55 Mio. € und die sonstigen Rückstellungen 8,79 Mio. €.

Als **Sonderposten** werden 122,05 Mio. € ausgewiesen. Das Anlagevermögen wurde und wird in vielen Fällen insbesondere durch Zuwendungen des Bundes und des Landes mitfinanziert. In der Bilanz sind diese Förderungen des Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes im Ergebnisplan ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die im Ergebnisplan als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert. Bezieht man die Sonderposten für Zuwendungen mit rd. 121,25 Mio. € auf das Sachanlagevermögen der Aktiva mit 220,79 Mio. €, ergibt sich ein Wert von 54,92%. Durchschnittlich ist das Sachanlagevermögen also mit mehr als der Hälfte aus Fördermitteln finanziert.

Die **Verbindlichkeiten** sind gegenüber dem Vorjahreswert um 16,24 Mio. € auf 24,97 Mio. € bzw. auf 6,39% der Bilanzsumme gesunken. Die Veränderung ist u.a. darauf zurückzuführen, dass die Darlehen des Kreises um 1,90 Mio. € durch Tilgungsleistungen reduziert werden konnten und der Anteil des Kreises am Neubau der Kammerspiele Paderborn in Höhe von 6,00 Mio. € ausgezahlt wurde.

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** beträgt 21,77 Mio. € bzw. 5,57 % der Bilanzsumme. Davon entfallen ca. 2,32 Mio. € auf Zuwendungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket. Nach der Regelung des § 28 SGB II handelt es sich hier um neu eingeführte Leistungen für Bildung und Teilhabe, die als Rechtsanspruch gestaltet sind und notwendige tatsächliche Zusatzleistungen für Kinder und Jugendliche darstellen. Damit sollen bestehende Leistungsangebote ergänzt werden, die als eigenständige Bedarfe neben dem Regelbedarf anerkannt werden, um eine stärkere Integration bedürftiger Kinder und Jugendlicher in die Gemeinschaft zu erreichen.

Im Haushaltsjahr 2011 erhielt der Kreis ca. 2,13 Mio. € für Leistungen an Berechtigte sowie 1,10 Mio. € für die Schulsozialarbeit, insgesamt also 3,23 Mio. €. Verausgabt wurden lediglich ca. 0,91 Mio. €, so dass ein Rest von 2,32 Mio. € für diese Zwecke nicht ausgegeben wurde.

Die Finanzierung des Bildungs- und Teilhabepaketes ist in § 46 Abs. 6 SGB II geregelt. Sie erfolgt durch eine pauschale Erhöhung des Bundesanteils an den Kosten der Unterkunft. Diese Mittel müssen nach dem Gesetzeswortlaut zweckentsprechend verwendet werden, so dass diese Überschüsse nicht zur Deckung von möglichen Lücken aus dem Bereich Kosten der Unterkunft zur Verfügung stehen. Da die Bundesfinanzierung deutlich oberhalb der verausgabten Beträge lag und damit eine gesetzeskonforme/zweckentsprechende Verwendung bislang nicht erfolgte, mussten die überschüssig vereinnahmten Gelder notwendigerweise im Jahresabschluss passiviert werden.

2.4 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. In 2011 wurden zudem die Ämter der Kreisverwaltung Paderborn durch die Kämmerei gebeten, die operativen Ziele und Kennzahlen auf ihre Aussagefähigkeit und Anwendbarkeit hin zu überprüfen. Die Ergebnisse hieraus sind in den Haushalt 2012 eingeflossen.

3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

3.1 Wesentliche Ereignisse im Haushaltsjahr

Während der Bewirtschaftung des Haushaltsjahres 2011 war bereits in der ersten Jahreshälfte erkennbar, dass im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende gem. SGB II die Aufwendungen deutlich unter dem veranschlagten Haushaltsansatz lagen. Bei der Haushaltsplanung 2011 wurde für die Kosten für Unterkunft und Heizung für 11.100 Bedarfsgemeinschaften (BG) mit monatlichen Kosten von 307 € gerechnet. Dies ergab einen Haushaltsansatz von 40.890.000 €. Dabei wurde berücksichtigt, dass im November 2010 der Jahresdurchschnitt 2010 bei 305 €/BG lag. Wegen der Anrechnung größerer Wohnflächen und höherer Mietobergrenzen ab Juni 2010 sowie steigender Energiepreise wurde mit weiteren Erhöhungen kalkuliert.

Die Entwicklung im Jahr 2011 zeigte hingegen, dass die monatlichen Ausgaben seit Februar 2011 überwiegend noch unter den des Jahres 2009 lagen. Positiv wirkte sich ferner aus, dass die durchschnittliche Zahl im Jahr 2011 auf etwa 10.700 Bedarfsgemeinschaften sank und damit etwa 4 % niedriger lag als kalkuliert.

In der Summe konnten in diesem Bereich Haushaltsverbesserungen in einem Volumen von etwa 5,7 Mio. € erzielt werden.

Eine deutliche Mehrbelastung war im Bereich der Personalverwaltung festzustellen, da allein die Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung um 1,820 Mio. € höher ausfiel als geplant. Hinzu kamen erhöhte Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger sowie höhere Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte, so dass sich insgesamt eine Haushaltsverschlechterung in diesem Bereich von 2,16 Mio. € ergab. Nähere Ausführungen werden unter Ziff. 2.1 getroffen.

Im Aufgabenfeld des Jugendamtes waren Mehraufwendungen für die Betreuung in Tageseinrichtungen in einem Gesamtvolumen von ca. 430.000 € festzustellen, die im Wesentlichen auf eine Endabrechnung des Kindergartenjahres 2009/2010 zurückzuführen sind.

3.2 Vorgänge von wichtiger Bedeutung, die nach dem Haushaltsjahr eingetreten sind

Nach Schluss des Jahres 2011 sind keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten.

3.3 Sonstige wichtige Ereignisse des Haushaltsjahres

Außerplanmäßige Abschreibung der RWE-Aktien

Der Kreis Paderborn hat nach 2009 und 2010 nun zum dritten Mal in Folge eine außerplanmäßige Abschreibung bei den von ihm gehaltenen RWE-Aktien vorgenommen.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen sind in § 35 Abs. 5 GemHVO geregelt. Danach sind außerplanmäßige Abschreibungen bei Vorliegen einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens vorzunehmen (Satz 1). Sie können bei Finanzanlagen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der ihnen am Abschlussstichtag beizulegen ist (Satz 2).

Durch die Formulierung in Satz 2 wird den Kommunen bei der Entscheidung über eine außerplanmäßige Abschreibung von Finanzanlagen ein Bewertungswahlrecht eingeräumt. Dieses gilt entsprechend dem Erlass des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen vom 03. März 2009 (Az. 34-48.01.02(29-42/09) auch für den Fall einer dauernden Wertminderung der Finanzanlagen. Die Kommune kann daher im Rahmen des pflichtgemäßen Ermessens eine Entscheidung derart treffen, ob und in welcher Höhe eine Abschreibung bei den Finanzanlagen vorgenommen wird.

Der Kreis Paderborn hält 1.273.917 RWE-Stammaktien. Diese stehen mit einem Wert von insgesamt 75.925.453,20 € (59,60 €/Aktie) in der Bilanz zum 31.12.2010.

Die RWE-Aktie startete am 03.01.2011 mit einem Schlusskurs von 50,40 € in das neue Jahr. Dieser Wert verringerte sich bis auf 21,77 € am 12. September 2011. Bis zum Jahresende 2011 stieg der Aktienkurs wieder auf 27,15 €.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 ist zu überprüfen, inwieweit der Buchwert von 59,60 € dem im Jahresverlauf weiter gesunkenen Aktienkurs durch eine außerplanmäßige Abschreibung zumindest teilweise anzupassen ist.

Das Vorliegen einer dauerhaften Wertminderung wurde bei den in der Vergangenheit durchgeführten außerplanmäßigen Abschreibungen immer nach folgenden Kriterien geprüft:

- 1) Der Zeitwert des Wertpapiers liegt in den dem Bilanzstichtag vorangehenden sechs Monaten permanent um mehr als 20% unter dem Buchwert oder
- 2) Der Zeitwert liegt über einen längeren Zeitraum als ein Geschäftsjahr unter dem Buchwert und der Durchschnittswert der täglichen Börsenkurs des Wertpapiers liegt in den letzten 12 Monaten um mehr als 10% unter dem Buchwert.

Konnte ein Kriterium bei der Überprüfung der Börsenkurse bejaht werden, wurde eine dauerhafte Wertminderung angenommen.

Die Überprüfung der RWE-Schlusskurse in dem notwendigen Zeitraum hat ergeben, dass eine dauerhafte Wertminderung nach Kriterium 1 gegeben ist. Hier lagen die Schlusskurse in einem Zeitraum von sechs Monaten vor dem Bilanzstichtag ständig um mehr als 20% unter dem Buchwert von 59,60 €.

Eine dauerhafte Wertminderung nach dem 2. Kriterium war nicht gegeben, da an vereinzelten Tagen Ende Januar / Anfang Februar 2011 der Schlusskurs mit nicht mehr als 10% unter dem Buchwert festgestellt worden ist.

Als Ergebnis der Ermessensausübung war eine Abschreibungshöhe festzulegen, um die der Bilanzwert zum 31.12.2011 zu mindern ist. Hier wurde eine Abwertung von 5,00 € pro Aktie als ausreichend angesehen.

4 Ausblick

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

Bedingt durch die in den letzten Jahren vermehrt erfolgte Aufgabenübertragung durch Bund und Land auf die Kommunen, ohne hierfür die erforderlichen Finanzmittel zur Verfügung zu stellen, erhöht sich die finanzielle Not nachhaltig auch beim Kreis Paderborn. Mit der Übertragung neuer Aufgabenbereiche und der Ausführung gesetzlicher Bestimmungen bleiben den Kommunen nur noch eingeschränkte Gestaltungsspielräume. Während die kommunalen Aufgaben fast ausschließlich durch Pflichtaufgaben geprägt sind, bei denen wiederum nur noch über die Erledigungsstandards entschieden werden kann, bieten die wenigen freiwilligen Leistungen, die bezogen auf die Ressourcen eher eine untergeordnete Rolle spielen, nur noch geringfügige Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung.

4.1 Entwicklung des Eigenkapitals

	Bilanz 01.01.2008 ^(*)	Bilanz 31.12.2008	Bilanz 31.12.2009	Bilanz 31.12.2010	Bilanz 31.12.2011	Plan 2012
Allg. Rücklage	70.193.185,08	69.723.635,09	70.104.387,00	70.256.325,00	70.256.325,00	70.256.325,00
Ausgleichsrücklage	35.096.592,54	34.861.817,54	35.020.623,54	9.125.537,30	7.516.067,31	4.171.884,86
Jahresergebnis	0,00	+ 63.139,92	- 25.971.055,24	- 1.609.469,99	- 3.344.182,45	- 3.498.862,00
Eigenkapital	105.289.777,62	104.648.592,55	79.153.955,30	77.772.392,31	74.428.209,86	70.929.347,86

^(*) Eröffnungsbilanz in der Endfassung

Das Eigenkapital des Kreises Paderborn hat sich seit der NKF-Einführung am 01.01.2008 bis zum 31.12.2011 um rd. 30,86 Mio. € verringert. Zurückzuführen ist der Eigenkapitalverzehr im Wesentlichen auf die in den Jahren 2009, 2010 und 2011 vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen bei den unter dem Finanzanlagevermögen ausgewiesenen RWE-Aktien, die aufgrund der Kursentwicklung um rd. 40,17 Mio. € abgewertet wurden.

Die sich aus der Abwertung im Jahresergebnis widerspiegelnden Fehlbeträge führen – sofern auch zur Deckung des Jahresfehlbetrages 2011 die Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen wird – dazu, dass sich die Ausgleichsrücklage auf 4,17 Mio. € vermindert.

Für das Haushaltsjahr 2012 ist lt. § 5 der Haushaltssatzung des Kreises Paderborn eine Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans in Höhe von rd. 3,50 Mio. € festgesetzt. Sollte das Haushaltsjahr 2012 mit dem geplanten Fehlbetrag abschließen, wäre die Ausgleichsrücklage bis auf 0,67 Mio. € aufgezehrt.

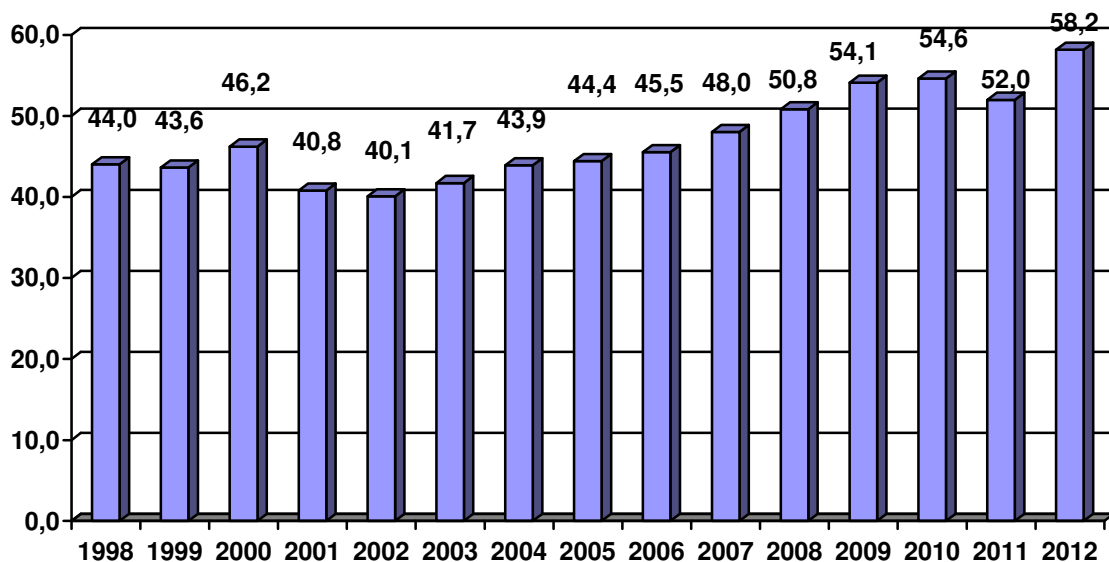
Weitere außerplanmäßige Aufwendungen könnten dann einen Rückgriff auf die allgemeine Rücklage erforderlich machen.

4.2 Landschaftsumlage

Der Landschaftsverband hat im Jahr 2011 bei einem Hebesatz von 15,7 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 51,978 Mio. € berechnet. Damit wurde der Hebesatz gegenüber dem Jahr 2010 um 0,5 % angehoben. Es ist darauf hinzuweisen, dass der Haushalt 2011 des LWL eine Ertragslücke von ca. 133 Mio. € aufweist und diese Finanzierungslücke durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage geschlossen werden musste.

Für das Jahr 2012 setzte der LWL den Hebesatz auf 16,1 % fest, was für den Kreis eine Landschaftsumlage von 58,18 Mio. € bedeutet.

Die Landschaftsumlage hat sich wie folgt entwickelt:



4.3 Kreisschlüsselzuweisungen

Nach der 1. Modellrechnung zum GFG 2012 kann mit Schlüsselzuweisungen in Höhe von 23,632 Mio. € gerechnet werden. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Ansatz 2011 von etwa 1,95 Mio. €.

4.4 Konjunkturpaket

Die Bezirksregierung Detmold wies dem Kreis Paderborn auf der Grundlage des Investitionsförderungsgesetzes NRW und des Zukunftsinvestitionsgesetzes des Bundes zuletzt mit Bescheid vom 01.06.2010 Mittel aus dem Konjunkturpaket II in Höhe von insgesamt 7.136.470,56 € zu.

Die Mittelzuwendung wurde wie folgt festgesetzt:

Investitionsschwerpunkt Bildungsinfrastruktur	3.695.181,00 €
Investitionsschwerpunkt Infrastruktur	3.441.289,56 €
Summe	7.136.470,56 €

Der Kreistag hat in seinen Sitzungen am 04.05., 29.06.2009 sowie am 08.02.2010 (Haushalt 2010) Beschlüsse über den Einsatz dieser zusätzlichen Investitionsmittel gefasst.

Die einzelnen Investitionsvorhaben ergeben sich aus folgender Übersicht:

Maßnahme		Kosten
Bildungsinfrastruktur		
Gregor-Mendel-Berufskolleg	Einbau von wärmedämmenden Fenstern, Fassaden und Dächer	903.382,80 €
Gregor-Mendel-Berufskolleg	Erweiterung um 5 Klassenräume	551.951,41 €
Richard-von-Weizsäcker Berufskolleg Büren	Einbau von wärmedämmenden Fenstern und einer wärmedämmenden Fassade	880.368,16 €
Berufskolleg-Zentrum Paderborn (RWBK u. HWBK)	Einbau von neuen Fenstern an der Wetterseite	829.268,33 €
Vernetzung der Berufskollegs	Vernetzung der Berufskollegs inkl. der Außenstellen in Büren zur Sicherung des zentralen Supports und Vernetzung der EDV-Klassen	315.237,67 €
Ludwig-Erhard-Berufskolleg Paderborn	Einbau von wärmedämmenden Fenstern	214.972,63 €
Summe		3.695.181,00 €
Infrastruktur		
Berufliches Trainingszentrum Benhauser Feld gGmbH (BTZ)	Durchführung energetischer Baumaßnahmen, wie Heizungsumrüstung und Dachdämmung	52.288,00 €
Medizinisches Zentrum für Gesundheit Bad Lippspringe (MZG)	energetische Sanierung mehrerer Kliniken	3.000.000,00 €
Kreismuseum Wewelsburg	Einrichtung eines Cafes	382.401,56 €
Kreismusikschule	Erwerb eines Klaviers	6.600,00 €
Summe		3.441.289,56 €

Sämtliche Maßnahmen konnten termingerecht bis zum 31.12.2011 abgeschlossen werden.

Durch diese Sondermittel konnte ein erheblicher Investitionsstau, vor allem bei den Bildungseinrichtungen des Kreises, abgebaut werden, was im Ergebnis zu einer Entlastung künftiger Haushalte führt.

4.5 Neubau eines Verwaltungsgebäudes

Das Chemische Untersuchungsamt aus dem Jahr 1968 wurde zum 31.12.2010 aufgegeben, da die Tätigkeiten ab 2011 in dem Chemischen Veterinäruntersuchungsamt in Detmold wahrgenommen werden. Es stellte sich daher die Frage, ob das vorhandene Gebäude des Chemischen Untersuchungsamtes für Verwaltungszwecke weiter genutzt werden kann oder stattdessen ein Neubau errichtet werden sollte. Unter Darstellung der verschiedenen Varianten wurde dem Kreistag mit der Vorlage vom 25.11.2010 (DS-Nr. 15.0317) vorgeschlagen, das Gebäude des Chemischen Untersuchungsamtes abzureißen und durch einen Neubau mit einem Investitionsvolumen von 3 Mio. € zu ersetzen. Die not-

wendigen Stellplätze sollten durch den Ankauf des Telecom-Parkplatzes an der Rathenaustraße ausgewiesen werden, der für 650.000 € erworben werden soll.

In der Sitzung des Kreistages vom 13.12.2010 wurden im Zusammenhang mit dem Haushaltsbeschluss die benötigten Haushaltsmittel für den geplanten Neubau eines Verwaltungsgebäudes in Höhe von 3 Mio. € mit einem Sperrvermerk versehen.

In einer weiteren Vorlage vom 24.01.2011 (DS-Nr. 15.0317/1) wurden 3 verschiedene Varianten einschl. ihrer finanziellen Auswirkungen näher dargestellt. Nach dieser Darstellung erwies sich die Variante 2/ Ersatzbau CVUA als wirtschaftlichste Lösung, so dass dem Kreistag erneut der Neubau eines Verwaltungsgebäudes mit einem Investitionsvolumen von 3 Mio. € vorgeschlagen wurde unter gleichzeitiger Aufhebung des Sperrvermerks.

In seiner Sitzung am 14.02.2011 fasste der Kreistag schließlich den Grundsatzbeschluss, einen Neubau für ca. 3 Mio. € zu errichten und eine baubegleitende Arbeitsgruppe des Kreistages einzusetzen. Der Sperrvermerk für diese Investition wurde gleichzeitig aufgehoben.

In dem vom Kreistag am 12.12.2011 beschlossenen Haushalt für 2012 wurden für den Neubau zusätzliche Haushaltsmittel von 150.000 € vorgesehen, um das Gebäude um ein Ausweichzentrum für die Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD) Paderborn zu erweitern. Hierzu wurde eine betragsgleiche Zuweisung durch die GKD an den Kreis Paderborn im Haushalt eingeplant.

Nach der Verwaltungsvorlage vom 23.05.2012 (DS-Nr. 15.0541/1) hat die eingerichtete Arbeitsgruppe die vom Sieger des Wettbewerbes „Ersatzbau des CVUA“ erarbeiteten vier Entwürfe mit Untervarianten beraten. Dem Kreistag wird vorgeschlagen, den Ersatzbau dem Ergebnis der Arbeitsgruppe entsprechend mit Gesamtkosten von höchstens 3,7955 Mio. € zu erstellen. Das vorgesehene Ausweichzentrum soll nicht mehr geschaffen werden. Die hierfür vorgesehene Zuweisung durch die GKD in Höhe von 150.000 € wird durch den Verkaufserlös eines nicht benötigten Teilstücks des angekauften Grundstücks in der Rathenaustraße an eine benachbarte Firma ersetzt. Der über die zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel von insgesamt 3,15 Mio. € hinausgehende Betrag von 645.500 € wird überplanmäßig bereitgestellt. Der Neubau ist auf 144 Arbeitsplätze ausgerichtet. Gleichzeitig können das Mietobjekt an der Bahnhofstraße und die baulich abgängigen Gebäude an der Riemekestraße aufgegeben werden.

In der Sitzung vom 18.06.2012 beschloss der Kreistag die Erstellung des Ersatzbaus mit Gesamtkosten von höchstens 3,7955 Mio. € sowie die hierzu erforderliche überplanmäßige Mittelbereitstellung in Höhe von 645.500 €.

5 Chancen und Risiken

5.1 Entwicklung des Versorgungsaufwandes

Die Kommunale Versorgungskasse in Münster hat im Rahmen der Berechnung der Pensionsrückstellungen eine Prognose der zu zahlenden Versorgungslasten vorgelegt. Unter Berücksichtigung der gesetzlich geregelten Gehaltssteigerungen sowie der Beförderungen steigen die jährlichen Versorgungsaufwendungen für Beamte von derzeit ca. 5,2 Mio. € (Haushalt 2011) bis zum Jahr 2035 auf ca. 9 Mio. €.

Die Rückstellungen für zukünftige Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen müssen weiterhin jährlich erhöht werden. Auf der Grundlage der vorliegenden versicherungsmathematischen Bewertung sowie einer Vorausberechnung der Heubeck AG für die Pensions- u. Beihilfeverpflichtungen des Kreises Paderborn wurde hier eine Neuberechnung vorgenommen.

Danach belaufen sich diese Verpflichtungen zum

31.12.2008	auf 124,8 Mio. €	
31.12.2009	auf 129,8 Mio. €	+ 3,9 Mio. € zum Vorjahr
31.12.2010	auf 131,9 Mio. €	+ 2,1 Mio. € zum Vorjahr
31.12.2011	auf 137,1 Mio. €	+ 5,2 Mio. € zum Vorjahr
31.12.2012 (Plan)	auf 140,6 Mio. €	+ 3,5 Mio. € zum Vorjahr

Diese zusätzlichen Verpflichtungen werden die Haushalte in den kommenden Jahren in einem erheblichen Umfang belasten.

Darüber hinaus muss damit gerechnet werden, dass für das Jahr 2013 ein deutlich höherer Zuführungsaufwand entstehen wird als Folge der zu erwartenden Gehaltsanhebungen, die allerdings noch einer gesetzlichen Umsetzung bedürfen.

Nach Mitteilung des kvw-Versorgungsfonds hat der Kreis bis zum 20.06.2012 insgesamt Beiträge in einem Gesamtvolumen von 20,0 Mio. € eingezahlt. Mit diesen Einzahlungen konnte der Kreis im Ergebnis nur den Rückstellungs- Zuwachs seit dem Jahr 2008 finanziell auffangen. Die Problematik soll wegen ihrer grundsätzlichen Bedeutung in einer Sitzung des Personalausschusses in der 2. Jahreshälfte des Jahres 2012 aufgegriffen werden.

Darauf hinzuweisen ist, dass der Fonds im ersten Quartal 2012 einen Wertzuwachs von 3,42 % erzielen konnte.

5.2 Entwicklung im Sozialbereich

SGB II

Dieser Ansatz spielte in der Haushaltsplanung für das Jahr 2010 eine besonders entscheidende Rolle und drohte, sich zum größten Sprengsatz des Kreishaushalts zu entwickeln.

Hintergrund war, dass dieser Haushaltsansatz für nahezu alle kommunalen Haushalte den größten Belastungszuwachs aufwies und Ende 2009/Anfang 2010 enorme Steigerungsraten bei der Zahl der Bedarfsgemeinschaften (BG) durch die ARGE erwartet wurden.

Glücklicherweise setzte in der ersten Jahreshälfte 2010 eine überraschend starke und dynamische Wirtschaftserholung ein, so dass sich die Zahl der Bedarfsgemeinschaften nicht in dem befürchteten Umfang entwickelte und darüber hinaus die monatlichen Durchschnittskosten je Bedarfsgemeinschaft deutlich unter dem kalkulierten Betrag von 334 €/Monat blieben.

Diese positive Entwicklung führte dazu, dass das Jahr 2010 mit einem Aufwandsergebnis von 40,873 Mio. € abschließen konnte und damit deutlich unter dem Haushaltsansatz blieb.

Diese positive Entwicklung setzte sich in 2011 fort, so dass nach heutigem Kenntnisstand und bei vorsichtiger Kalkulation davon ausgegangen werden kann, dass eine durchschnittliche Zahl von 10.400 Bedarfsgemeinschaften im Haushaltsjahr 2012 nicht überschritten wird.

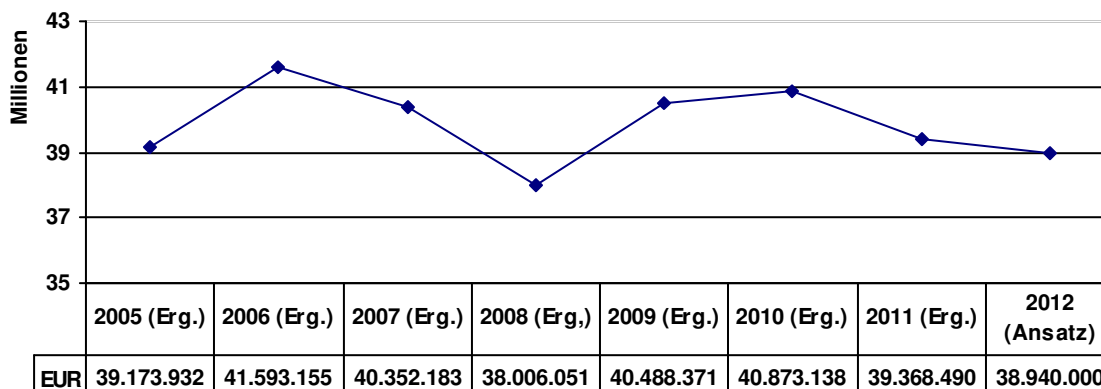
Vor diesem Hintergrund errechnet sich folgender Finanzbedarf:

$$10.400 \text{ BG} \times 312 \text{ € mtl.} \times 12 \text{ Monate} = 38,940 \text{ Mio. €}$$

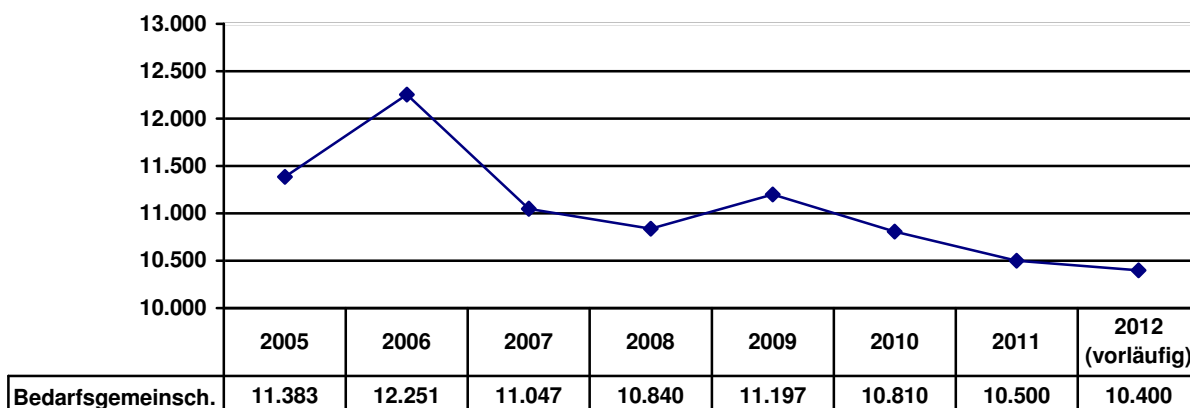
Damit konnte der Haushaltsansatz 2011 gegenüber dem Vorjahr um 3,06 Mio. € reduziert werden.

Kosten der Unterkunft

Aufwand:

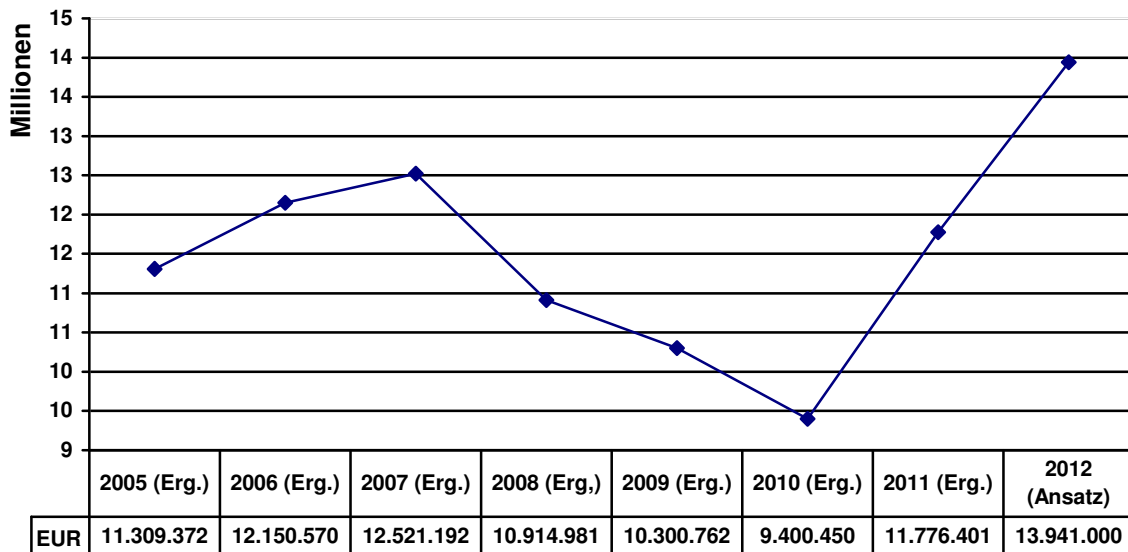


Durchschnittliche Zahl der Bedarfsgemeinschaften

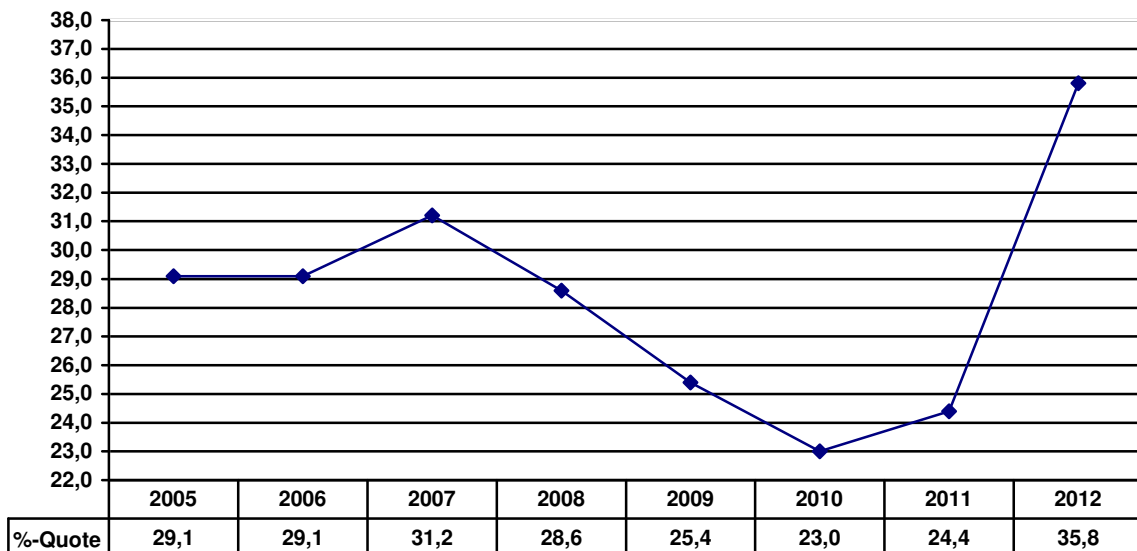


Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften hatte im Jahr 2006 ihren Höhepunkt mit 12.251 Bedarfsgemeinschaften. Dieser Wert sank in mehreren Schritten bis auf ca. 10.500 Bedarfsgemeinschaften im Jahr 2011. Das Jobcenter des Kreises Paderborn erwartet auch für 2012 keine nennenswerten Änderungen.

Bundeserstattung für Unterkunft und Heizung:



Quote der Bundesbeteiligungen:



Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft musste aus kommunaler Sicht bisher als völlig unzureichend bezeichnet werden. Seit 2007 sank die Quote auf 23 % im Jahr 2010. Die Bundesquote ist von zuletzt 24,5 % auf 35,8 % für 2011 erhöht worden. Die Erhöhung dient insbesondere zur Finanzierung der neuen Leistungen für Bildung und Teilhabe für Leistungsempfänger nach dem SGB II sowie für Wohngeld- und Kinderzuschlagsberechtigte nach dem Bundeskindergeldgesetz (BKKG). Der Mehrertrag beträgt ca. 3,8 Mio. €.

Bekanntlich trat Anfang 2010 entgegen allen Erwartungen eine abrupte Wiederbelebung der Konjunktur ein mit der Folge, dass der befürchtete Anstieg bei der Zahl der Bedarfsgemeinschaften nicht eintrat, sondern sich diese Zahl in 2010 bei durchschnittlich ca. 10.810 Bedarfsgemeinschaften einpendelte. Diese Zahl sank in 2011 auf ca. 10.500 Bedarfsgemeinschaften.

Der Ansatz für die Kosten der Unterkunft in 2011 konnte daher auf 42,0 Mio. € gesenkt werden mit der Folge, dass die Bundeserstattung ebenfalls sank.

Ursprünglich hatte die Bundesbeteiligung an den Unterkunftskosten dazu dienen sollen, die Kommunen im Zuge der Hartz-Reform von 2005 jährlich um 2,5 Mrd. € gegenüber dem alten Sozialhilfesystem zu entlasten. Die mehrfach geänderte Berechnungsmethode führte jedoch dazu, dass der Bundesanteil, prozentual gerechnet, seit 2007 deutlich rückläufig war und erst ab dem Jahr 2011 durch die geänderte Rechtslage deutlich steigt.

Bildungs- und Teilhabepaket:

Zur Finanzierung des Bildungs- und Teilhabepaketes wird die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung für die Jahre 2011 und 2012 um 5,4 % erhöht. Bedingt durch die späten Gesetz- und Verordnungsregelungen und durch den zunächst erforderlichen Aufbau der Strukturen konnte in 2011 nur ein Teil der für das Bildungs- und Teilhabepaket erhöhten Bundesbeteiligung ausgegeben werden, welches zu einem finanziellen Überschuss geführt hat. In 2012 ist - bedingt durch den Einsatz der Schulsozialarbeit - mit höheren Ausgaben zu rechnen, wofür die Bundesbeteiligung aber nach derzeitiger Schätzung auskömmlich sein dürfte. Ab 2013 bemisst sich die Bundesbeteiligung nach den Ist-Ausgaben des jeweils abgeschlossenen Vorjahres. Es ist davon auszugehen, dass der Bund die tatsächlichen Ausgaben dann auch erstattet.

Darüber hinaus steht die Übernahme der Ausgaben für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch den Bund im Jahr 2012 in Höhe von 45 % an. Dieser Anteil soll im Jahr 2013 auf 75 % steigen und ab 2014 zu 100 % vom Bund übernommen werden. Dadurch werden diese Erstattungen voraussichtlich um rd. 3,2 Mio. € in 2012, rd. 6,3 Mio. € in 2013 und rd. 9 Mio. € ab 2014 steigen. Allerdings ist zu bedenken, dass diese Mehreinnahmen durch höhere Ausgaben in anderen Bereichen im sozialen Bereich teilweise aufgebraucht werden.

Der von der Bundesregierung beschlossene Fiskalpakt sieht weitergehende finanzielle Erleichterungen für die Kommunen vor, deren Höhe derzeit noch nicht beziffert werden kann.

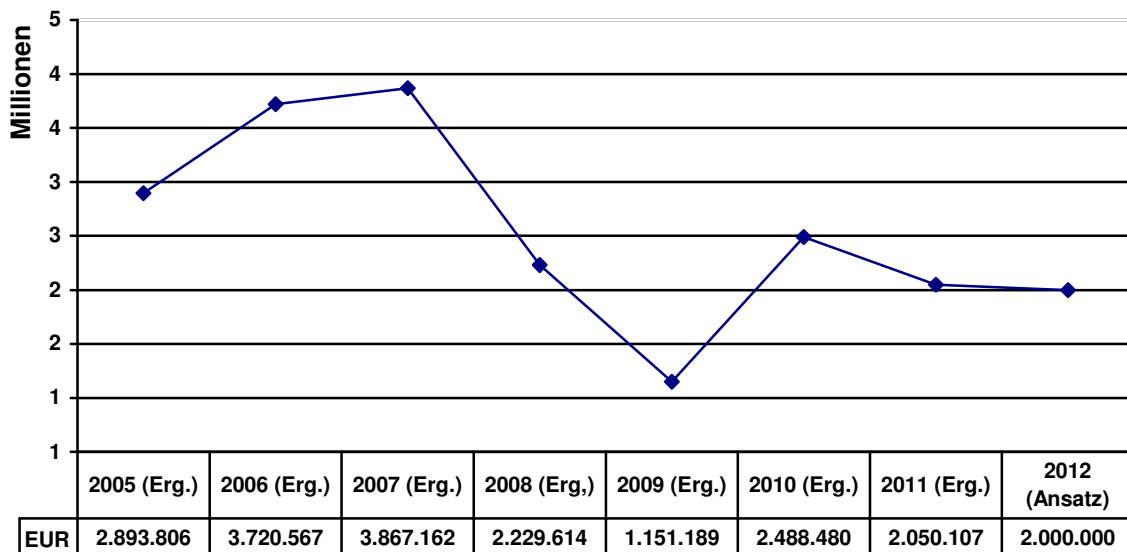
Es besteht daher die positive Erwartung, dass durch die Hartz-IV-Reform tatsächlich eine fühlbare finanzielle Entlastung der Kommunen eintritt, wie dies ursprünglich von der damaligen Bundesregierung propagiert wurde.

Landeserstattung Wohngeld

Der drastische Rückgang der Landeserstattung beim Wohngeld bis zum Jahr 2009 belegt, in welchem Ausmaß sich auch das Land neben dem Bund immer mehr aus der Finanzierung der Folgekosten aus Hartz IV zurückzieht. Zwar ist ab dem Jahr 2010 ein Aufwärtstrend erkennbar, doch bleibt abzuwarten, welche finanziellen Folgen eine zu erwartende zweite Verfassungsbeschwerde auf den Erstattungsanspruch des Kreises Paderborn hat. Nachdem der VGH in Münster mit Urteil vom 26.05.2010 über die eingelegten kommunalen Verfassungsbeschwerden entschied und feststellte, dass der Verteilungsschlüssel für Finanzzuweisungen mit der Landesverfassung nicht vereinbar sei, hat das Land neue Berechnungen angestellt, die jedoch von einer erheblichen Zahl der Kommunen, die sich jetzt als Verlierer fühlen, mit einer weiteren Verfassungsbeschwerde angefochten wurde. Die Verfassungsbeschwerde wurde Ende 2011 erhoben.

Angesichts dieser kaum noch nachvollziehbaren Entwicklung, die zur Folge hat, dass bei jeder Neuberechnung gravierend abweichende Zahlen ermittelt wurden, ist es nicht möglich, eine verlässliche Planaussage für die kommenden Jahre zu machen. Der Ansatz 2012 wurde daher vorsichtig auf 2 Mio. € veranschlagt.

Entwicklung der Landeserstattung beim Wohngeld:



5.3 Allgemeine finanzielle Entwicklung

Die schnelle Erholung der Finanz- und Wirtschaftskrise seit dem 1. Halbjahr 2010 setzt sich bis heute fort und beschert den öffentlichen Haushalten deutlich höhere Steuererträge. Dennoch muss festgestellt werden, dass in NRW kaum noch eine Kommune einen strukturell ausgeglichenen Haushalt aufstellen kann und die Zahl der Kommunen mit einem nichtgenehmigungsfähigen Haushalts sicherungskonzept ständig wächst.

Zwar hat der Landesgesetzgeber eine Erleichterung durch eine Veränderung des § 76 Gemeindeordnung beschlossen, doch hat diese gesetzgeberische Maßnahme keinen Einfluss darauf, dass die Kommunen landesweit ihr Eigenkapital durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage und Zugriff auf die Allgemeine Rücklage in einem rapiden Tempo verbrauchen.

Bislang konnten die kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Kreis Paderborn überwiegend fiktiv ausgeglichene Haushalte vorlegen, indem auf die Ausgleichsrücklage zurückgegriffen wurde. Verschärfend ist festzustellen, dass seit 2011 ein deutlicher Zugriff auf die Allgemeine Rücklage bei einigen Gemeinden erforderlich wurde. Es ist damit nur eine Frage der Zeit, wann bei unverändertem Fortgang dieser Negativentwicklung die ersten Gemeinden im Kreis Paderborn ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen müssen. Auch ist zu befürchten, dass durch den Verzehr des Eigenkapitals der Zeitpunkt der kommunalen Überschuldung immer näher rückt.

Vor dem Hintergrund der sich ständig verschärfenden Finanznot der Kommunen in NRW hat der Landtag am 08.12.2011 das Stärkungspaktgesetz beschlossen. Danach stellt das Land in den Jahren 2011 bis 2020 Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation Konsolidierungshilfen zur Verfügung. Allerdings beteiligen sich die Kommunen an der Finanzierung. Ziel des Gesetzes ist es, diesen Gemeinden einen nachhaltigen Haushaltsausgleich zu ermöglichen. Konkret werden in diesem Zeitraum jährlich 350 Mio. € bereit gestellt.

Zusätzlich werden durch die Kommunen mit ausreichender Finanzkraft folgende Komplementärmittel bereit gestellt:

- 2012 = 65 Mio. €
- 2013 = 115 Mio. €
- 2014 – 2020 = 310 Mio. € jährlich

Sogenannte pflichtig teilnehmende Kommunen sind Gemeinden in einer Überschuldungssituation. Diese müssen der Bezirksregierung einen vom Rat beschlossenen Haushaltssanierungsplan vorlegen. Die Gemeinden im Kreis Paderborn sind bislang von dieser Regelung nicht betroffen, da eine solche Überschuldungssituation hier nicht gegeben ist.

6 Steuerung des Kreishaushaltes 2012

6.1 Begleitbeschluss

Die Aufstellung und Beschlussfassung des Haushalts 2012 wurde erheblich erschwert durch die Tatsache, dass die Entwürfe der Landesregierung zum Haushaltsgesetz des Landes 2012 und zum GFG 2012 bei der Abstimmung im Landtag in 2. Lesung keine Mehrheit fanden, so dass diese Gesetzentwürfe erledigt waren. Aufgabe der neuen Landesregierung wird es daher sein, vorrangig dieses Gesetzesvorhaben zu beschließen und damit den Kommunen verlässliche Daten für ihren Haushalt an die Hand zu geben.

Der Kreis Paderborn hat wie in früheren Jahren seinen Haushaltsbeschluss mit einem Begleitbeschluss versehen, wonach Verbesserungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen, Landschaftsumlage, Auswirkungen veränderter Umlagegrundlagen) auf der Basis einer saldierten Berechnung als Nachlass auf die Kreisumlage an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weitergegeben werden.

Dieser Begleitbeschluss ermöglicht es, flexibel auf die zu erwartenden Veränderungen zu reagieren und ohne weiteres Befassen des Kreistages etwaige Nachlasszahlungen zu ermitteln und an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weiterzuleiten.

6.2 Ergebnisplan

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 wer-

den, ist eine erneute Mitteilung mit den entsprechenden Hinweisen [siehe a) und b)] an die Kämmerei zu richten.

6.3 Finanzplan

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. Diese Mitteilung ist anhand des Menüs „Mittelreservierung“ im Buchungsbelegprogramm vorzunehmen.

7 NKF-Kennzahlenset 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.

Grundlage der nachfolgenden Kennzahlen bilden einerseits die Schlussbilanz zum 31.12.2011 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011.

7.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Formel	Quote	Quote
		31.12.2010	31.12.2011
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	97,70%	97,36%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	19,33%	19,05%
Eigenkapitalquote2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	49,37%	50,09%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	2,03%	4,30%

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. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100% reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Ein Aufwandsdeckungsgrad unter 100% bedeutet, dass das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit negativ ist und auf die Ausgleichsrücklage und ggf. sogar auf die Allgemeine Rücklage zurückgegriffen werden muss, um das entstandene Defizit auszugleichen.

Zum 31.12.2011 ergibt sich eine Quote von 97,36%. Maßgeblich beeinflusst wird diese Kennzahl durch die in 2011 vorgenommene außerplanmäßige Abschreibung der RWE-Aktien in Höhe von 6,37 Mio. €. Ohne außerplanmäßige Abschreibung wäre ein Aufwandsdeckungsgrad von über 100% erzielt worden.

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Sie ist ein wichtiger Indikator für die Kreditwürdigkeit einer Kommune und verdeutlicht, in welchem Ausmaß das Vermögen durch den Kreis selbst finanziert wird. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer ist das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität der Kommune. Zu beachten ist dabei, dass die Eigenkapitalquote nicht zeitpunktbezogen, sondern zeitraumbezogen betrachtet werden sollte.

Zum 31.12.2011 ergibt sich eine Quote von 19,05%, die damit gegenüber der Quote des Vorjahres leicht rückläufig ist.

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am Gesamtkapital. Weil die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge im kommunalen Sektor einen großen Anteil am Gesamtkapital haben und es sich hierbei um einen Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter handelt, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die „langfristigen“ Sonderposten erweitert. Anhand dieser Kennzahl lässt sich eine bessere Aussage über eine drohende Überschuldung des Kreises treffen. Eine hohe Eigenkapitalquote 2 ermöglicht eine finanzielle Unabhängigkeit, verdeutlicht aber auch, dass das Vermögen zu einem großen Anteil durch Dritte finanziert wurde.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Quote um 0,72%-Punkte erhöht.

Die **Fehlbetragsquote** gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da Sonderrücklagen hierbei unberücksichtigt bleiben, bezieht, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage ein. Die Fehlbetragsquote zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren.

Im Regelfall sollte die Fehlbetragsquote 0% betragen. Liegt die Kennzahl in mehreren Folgejahren deutlich über 0%, ist der Haushaltsausgleich dauerhaft nicht gewährleistet.

Der Kreis Paderborn hat im Haushaltsjahr 2011 wie auch schon im Vorjahr ein negatives Jahresergebnis erzielt. Der maßgebliche Grund hierfür ist die in beiden Jahren vorgenommene außerplanmäßige Abschreibung der Wertpapiere des Anlagevermögens.

7.2 Vermögenslage

Kennzahl	Formel	Quote 31.12.2010	Quote 31.12.2011
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	26,80%	27,02%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	7,63%	6,09%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	23,97%	30,66%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	40,54%	124,41%

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 Infrastruktur-

quote 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.

Die Infrastrukturquote ist beim Kreis Paderborn leicht angestiegen. Dadurch wird angezeigt, dass prozentual mehr finanzielle Mittel als im Vorjahr im Infrastrukturvermögen gebunden werden.

Anhand der **Abschreibungsintensität** lässt sich erkennen, in welchem Umfang der Kreis Paderborn durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Das Anlagevermögen ist dafür bestimmt, dem Geschäftsbetrieb dauerhaft zu dienen. Folglich sind die Abschreibungen faktisch überwiegend fixe Aufwendungen, die weitgehend unbeeinflussbar sind. Bei der Interpretation dieser Kennzahl ist jedoch zu berücksichtigen, dass eine niedrige Abschreibungsintensität auch widerspiegeln kann, dass eine Kommune ihr Anlagevermögen weitgehend abgeschrieben hat, ohne es in angemessenem Umfang durch neue Anlagen zu ersetzen, d.h. dass eine Überalterung des Anlagevermögens vorliegt.

Die bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen umfassen planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen auf Sach- und Finanzanlagen. Der Kreis Paderborn hat, wie auch schon im Vorjahr, eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Finanzanlagevermögen vorgenommen und den Buchwert der von ihm gehaltenen Anteile an den RWE-Stammaktien aufgrund der negativen Kursentwicklung reduziert.

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 Sonderpostenauflösung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird auch deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Kommune von der Drittfinanzierung abhängig ist. Eine hohe Drittfinanzierungsquote zeigt an, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr stark durch die Finanzierung Dritter gemildert wird und wirkt sich somit positiv auf die Ergebnisrechnung aus.

Die Drittfinanzierungsquote des Kreises Paderborn wird ebenfalls maßgeblich durch die vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen bei den Finanzanlagen beeinflusst.

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Eine hohe Investitionsquote deutet auf eine ausreichende Sicherstellung der zukünftigen Aufgabenerfüllung hin, ist grundsätzlich jedoch ab einem Wert von 100% auch mit höheren Abschreibungen in den Folgejahren verbunden. Eine Investitionsquote von unter 100% führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens und ist nur dann unproblematisch, wenn die Kommune zukünftig für ihre Aufgabenerfüllung in der Gesamtbetrachtung weniger Anlagevermögen benötigt.

Der Kreis Paderborn weist in 2011 eine Investitionsquote in Höhe von 124,41% aus. Die Steigerung zum Vorjahr ist im Wesentlichen auf die Zuführung zum Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse von rd. 15,84 Mio. € zurückzuführen. Höhere Abschreibungen werden sich hierdurch in den Folgejahren grundsätzlich nicht ergeben, da Finanzanlagen keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen.

7.3 Finanz- und Schuldenlage

Kennzahl	Formel	Quote 31.12.2010	Quote 31.12.2011
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	103,36%	101,81%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	10,96	14,20
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	82,76%	208,45%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	5,31%	1,82%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,32%	0,29%

Der **Anlagendeckungsgrad 2** gibt an, zu welchem Prozentsatz das Anlagevermögen langfristig finanziert ist. Die Kennzahl sollte mindestens 100% betragen, denn andernfalls sind Teile des Anlagevermögens lediglich durch kurzfristiges Kapital finanziert. Das langfristige Fremdkapital setzt sich aus den Pensionsrückstellungen, den Rückstellungen für Deponien und Altlasten sowie langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre) zusammen.

Die gemäß der „goldenen Bilanzregel“ angestrebte Kennzahl von 100%-Punkten wird vom Kreis Paderborn erreicht.

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

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

Diese wird dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, welcher sich aus der Finanzrechnung ergibt, gegenübergestellt. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Jahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können.

Aus dem Quotienten von Effektivverschuldung und Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit kann man folglich schließen, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Fremdmitteln vollständig zu tilgen.

Für die Kennzahl gilt: Je kleiner ihr Wert ist, desto eher können Schulden der Kommune aus selbst erwirtschafteten Mitteln getilgt werden, und desto solider ist die Ertrags- und Finanzlage. Ein Wert von 10 bedeutet, dass es 10 Jahre dauert, bis die Kommune bei gleich bleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden abgebaut hat.

Sollte die Kennzahl negativ sein, zeigt sie an, in welchem Zeitraum sich (bei theoretisch konstanter Entwicklung) die Effektivverschuldung verdoppelt. Je näher der Wert an der „Nulllinie“ ist, desto schlechter. Ein Wert von -10 bedeutet, dass es 10 Jahre dauert, bis die Gemeinde bei gleich bleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden verdoppelt hat. Bei einem Wert von -2 ist dieser Zustand bereits nach 2 Jahren erreicht.

Der Kreis Paderborn weist eine positive Kennzahl von 14,2 aus. Dies bedeutet, dass die (theoretische) Entschuldungsdauer rd. 14 Jahre beträgt.

Die Kennzahl „**Liquidität 2. Grades**“ gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen, müsste die Kennzahl „Liquidität 2. Grades“ bei mindestens 100% liegen.

Die vom Kreis Paderborn ausgewiesene Quote von 208,45% besagt, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten ausreichend durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind.

Mit Hilfe der **kurzfristigen Verbindlichkeitsquote** kann beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Die Kennzahl zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist. Zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten zählen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Kurzfristige Kreditverbindlichkeiten sind grundsätzlich mit einem höheren Zinsänderungsrisiko verbunden als langfristige. Je niedriger die kurzfristige Verbindlichkeitsquote ist, desto größer ist grundsätzlich die wirtschaftliche Stabilität der Kommune.

Am 31.12.2011 lag die kurzfristige Verbindlichkeitsquote des Kreises Paderborn bei lediglich 1,82%.

Die **Zinslastquote** zeigt auf, welche Belastungen aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bestehen. Sie verdeutlicht damit, in welchem Umfang der finanzielle Spielraum durch Kreditkosten eingeschränkt wird, da ein hoher Verschuldungsgrad i.d.R. auch eine hohe Zinslastquote bewirkt.

Diese Quote fiel 2011 mit einem Wert von 0,29% gering aus. Der Rückgang dieser Quote resultiert aus einer sinkenden Verschuldung des Kreises Paderborn.

7.4 Ertragslage

Kennzahl	Formel	Quote 31.12.2010	Quote 31.12.2011
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	64,27%	62,15%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	15,95%	15,81%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	16,81%	19,09%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	6,73%	5,05%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	48,45%	49,85%

Aus der **Allgemeinen Umlagenquote** lässt sich schließen, wie hoch der Anteil der Kreisumlagen (allgemeine Kreisumlage, Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt und Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule und Kreisfahrbücherei) an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist.

Diese Umlagequote, die in der Zeit von 2008 bis 2010 stetig gestiegen ist, liegt in 2011 bei 62,15% und damit um 2,12%-Punkte unter dem Jahreswert für 2010.

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

Neben der Allgemeinen Kreisumlage (tatsächliches Aufkommen 2011 = 140,45 Mio. €) erhebt der Kreis Paderborn eine „Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt“. Diese ist von neun kreisangehörigen Städten und Gemeinden (nicht von der Stadt Paderborn) aufzubringen, die über kein eigenes Jugendamt verfügen. Das Aufkommen in der Ergebnisrechnung aus der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt liegt nach dem Jahresergebnis 2011 bei 25,88 Mio. €.

Zur Deckung des Zuschussbedarfs der Kreismusikschule sind unter Berücksichtigung von Abrechnungsbeträgen aus Vorjahren von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden (mit Ausnahme von Hövelhof und Paderborn) in 2011 insgesamt 0,38 Mio. € ertragswirksam vereinnahmt worden. Außerdem sind zur Deckung des Zuschussbedarfs der Kreisfahrbücherei von den Städten und Gemeinden Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau und Salzkotten insgesamt 0,22 Mio. € als Mehrbelastung gem. § 56 Abs. 4 KrO NRW ertragswirksam vereinnahmt worden.

Die **Zuwendungsquote** gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Kreis Paderborn von Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) und damit von Leistungen Dritter (im Wesentlichen Land und Bund) abhängig ist. Hier sind die Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von besonderer Bedeutung und nehmen den größten Posten unter den Erträgen aus Zuwendungen ein. Eine hohe Zuwendungsquote deutet in der Regel auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hin.

In 2011 liegt die Quote bei 15,81% und damit geringfügig unter dem Jahreswert von 15,95% für 2010.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Gegenüber 2010 ist ein Anstieg der Quote von 2,28%-Punkten auf 19,09% zu verzeichnen.

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 1,68%-Punkte auf 5,05% gesunken.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Sie gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Zu den Transferaufwendungen gehören neben den Leistungen der Sozial- und Jugendverwaltung auch die Landschaftsumlage.

Mit dem Wert für 2011 von 49,85% machen die Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus.

8 Organe und Mitgliedschaften

Der Landrat und der Kämmerer des Kreises Paderborn sowie die Kreistagsmitglieder sind am Schluss des Lageberichtes des jeweiligen Jahres namentlich aufzuführen (vgl. § 95 Abs. 2 GO NRW). Ferner sind für diese Personen auch die ausgeübten Berufe und deren Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben.

Müller, Manfred	Landrat
<ul style="list-style-type: none"> • Geschäftsführer der Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH • Mitglied des Aktionärsausschusses und der Gesellschafterversammlung der Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG • Verbandsvorsteher des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Verbandsvorsteher des Wasserverbandes für das obere Lippegebiet • Mitglied des Aufsichtsrates (beratende Stimme) der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kommunalen Aktionärsvereinigung RWE Gas GmbH • Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat und Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH • Mitglied des Beirats der RWE Energy AG • Mitglied des Gesellschafterausschusses sowie der Gesellschafterversammlung der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH • Vorsitzender des Kommunalbeirates der E.ON Westfalen Weser AG • Mitglied der Planungskommission des Erzbischöflichen Generalvikariats • Vorsitzender des Kreisverbandes Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V. • Mitglied des Lenkungsausschusses der Regionalagentur OWL • Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Paderborn • Stellvertretendes Mitglied des Risikoausschusses der Sparkasse Paderborn • Vorsitzender der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Vorsitzender des Kuratoriums der Stiftung der Sparkasse Paderborn für den Kreis Paderborn • Vorstandsmitglied der Stiftung Kloster Dalheim • Vorsitzender der Touristik-Zentrale Paderborner Land e.V. • Mitglied im Beirat der Universitätsgesellschaft Paderborn • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Ostwestfalen-Lippe Marketing GmbH und Mitglied des Fachbeirates Marketing • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft GmbH &Co. KG • Vorsitzender des Bilanzprüfungsausschusses der Sparkasse Paderborn • Mitglied der Verbandsversammlung des Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverbandes • Vorsitzender der Gütegemeinschaft mittelstandorientierte Kommunalverwaltung e.V. • Mitglied im Vorstand des Landkreistages NRW • Vorsitzender des Ausschusses für Wirtschaft und Verkehr des Landkreistages NRW • Mitglied im geschäftsführenden Vorstand des Kreisschützenbundes Büren 1958 e.V. 	

Tiemann, Ingo	Kämmerer
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn“ • Stellv. Mitglied des Aktionärsausschusses der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen-Weser AG • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen-Weser AG • Mitglied des Aufsichtsrates der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH • Mitglied des Aufsichtsrates der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) 	
Barlen, Ursula	Betreuerin
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	
Bauer, Gerhard	Rechtsanwalt
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH“ • Stellv. beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Beckmann, Wilhelm	Berufsschullehrer
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH“ • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" 	
Beckmann-Junge, Maria	Selbständige Berufsbetreuerin
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg" • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Aabach-Talsperre 	
Beierle-Rolf, Elisabeth	Med.-Techn. Assistentin
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Landestheater Detmold GmbH 	

Dr. Bentler, Helmut	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder des Regionalrates • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH • Mitglied des Kuratoriums "Stiftung Kloster Dalheim" • Mitglied des Aufsichtsrates der "Paderborner Kommunalbetriebe GmbH" (PKB) • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH • Stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe 	
Bunte, Silvia	Pharmaz.-Techn. Assistentin
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe 	
Bürger, Andrea	Dipl.-Pädagogin/ Bildungsreferentin
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Dr. Funke, Helmut	Studiendirektor (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge • Mitglied des Aufsichtsrates der Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH 	

Gerhart, Günther	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" 	
Dr. Grünau, Harald	Tierarzt
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied des Kuratoriums "Stiftung Kloster Dalheim" 	
Gubitz, Kathrin	Versicherungsfachfrau
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" 	
Dr. Hadaschik, Michael	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	
Hampel, Thomas	Raumausstattermeister
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" 	
Heggen, Vinzenz	Schulleiter
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) 	
Höschchen, Hartwig	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Hüttemann, Hartmut	Lehrer (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe 	

Hüwel, Friedhelm	Arbeitsberater
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied des Aufsichtsrates der Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Landestheater Detmold GmbH • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH • Mitglied der Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. 	
Janzen, Hans-Bernd	Versicherungsfachmann
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge • Mitglied der Verbandsversammlung des Gemeindeforstamtsverbandes Willebadessen • Stellv. Mitglied des Kuratoriums "Stiftung Kloster Dalheim" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Dr. Kappius, Ludger	Physiker
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Kaup, Friedhelm	Volkshochschulleiter
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg" • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Mitglied des Aufsichtsrates der Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele - GmbH 	
Knies, Katja	Dipl.-Ingenieurin
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Stellv., Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) 	

Köster, Gunda	Dipl.-Sozialarbeiterin
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied des Aufsichtsrates der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	
Koke, Martin	Unternehmer
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Aufsichtsrates der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" 	
Kramer, Hildegard	Sparkassenfachwirtin
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" 	
Krömeke, Heike	Kauffrau für Bürokommunikation
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Dr. Lackmann, Jan	Entwicklungsingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	
Langer, Bernd	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Mitglied der Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung von Innovation und Technologietransfer • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) 	
Löseke, Franz-Josef	Geschäftsführer
Lürbke, Marc	Wissenschaftlicher Mitarbeiter
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	

Micus, Cläre	Wäscheausstatterin
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	
Niggemeyer, Werner	Dipl.-Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Gemeindeforstamtsverbandes Willebadessen 	
Peter, Georg	Bezirksschornsteinfegermeister
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Aabach-Talsperre • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" 	
Pollmann, Sascha	Lehrer
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Aabach-Talsperre • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe 	
Reinicke, Marie-Luise	Schulleiterin
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe 	
Schäfer, Bernd	Justizvollzugsbeamter (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe 	

Schlüter, Jörg	Kaufmann im Außendienst
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Schmitz, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Mitglied des Aufsichtsrates der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Ostwestfalen-Lippe Marketing GmbH 	
Scholle, Wolfgang	Schäfermeister
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Aufsichtsrates der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Schön, Christoph	Dipl.-Verwaltungswirt
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Schu, Martina	Gewerkschaftssekretärin
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) 	
Schulze-Stieler, Horst	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied des Aufsichtsrates der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) 	
Schulze-Waltrup, Bernd	Verkehrsplaner
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Aufsichtsrates der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunika- 	

tionstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn“ <ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe 	
Singerhoff, Viktoria	Pflegepädagogin (a. D.)
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg 	
Sonntag, Christoph	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	
Tegethof, Dirk	Dipl.-Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe • Beratenes Mitglied des Aufsichtsrates der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) 	
Troja, Bernhard	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Aufsichtsrates der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E) • Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe • Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph) • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Aabach-Talsperre 	
Weigel, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH" • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg • Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe 	

Welsing, Marcel		Jurist
<ul style="list-style-type: none">• Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg		
Wiemers, Karin		Dipl.-Ökonomin
<ul style="list-style-type: none">• Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph)• Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg• Mitglied der Gesellschafterversammlung der Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E)• Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH"		
Wissing, Bernhard		Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none">• Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe• Mitglied der Gesellschafterversammlung der "Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH"• Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter (nph)		
Wolf-Sedlatschek, Martina		Dipl.-Pädagogin
<ul style="list-style-type: none">• Mitglied des Kuratoriums "Stiftung Kloster Dalheim"• Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg		
Zündorf, Klaus		Landwirt
<ul style="list-style-type: none">• Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Lippe• Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge• Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg		

